

深圳市证通电子股份有限公司

审计报告

信会师报字[2013]第 310319 号

# 深圳市证通电子股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75
三、	事务所执业资质证明	

# 审计报告

信会师报字[2013]第 310319 号

深圳市证通电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市证通电子股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：杨平高  
周俊祥

中国·上海

二〇一三年四月二十六日

深圳市证通电子股份有限公司

资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		143,001,497.57	145,994,882.08
交易性金融资产			
应收票据		61,202,800.00	79,774,030.00
应收账款	(一)	278,002,963.13	224,615,657.27
预付款项		17,103,912.49	13,183,280.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	11,485,603.43	17,886,435.35
存货		159,141,531.09	223,158,482.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>669,938,307.71</b>	<b>704,612,767.81</b>
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		35,022,999.92	
长期股权投资	(三)	89,727,451.43	84,151,643.15
投资性房地产		48,257,764.16	49,516,321.58
固定资产		168,205,194.65	168,649,498.22
在建工程		18,290,363.60	
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		62,274,986.67	36,248,177.18
开发支出		4,537,823.95	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,383,424.34	3,712,536.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>430,700,008.72</b>	<b>342,278,177.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,100,638,316.43</b>	<b>1,046,890,944.85</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市证通电子股份有限公司

资产负债表（续）

2012年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		335,000,000.00	310,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		16,849,068.60	12,950,311.58
应付账款		327,926,156.68	291,266,909.10
预收款项		20,662,108.15	41,599,131.80
应付职工薪酬		8,829,399.02	10,955,401.31
应交税费		8,872,280.22	-8,615,277.59
应付利息		509,416.67	582,382.22
应付股利			
其他应付款		2,761,604.48	12,511,610.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>721,410,033.82</b>	<b>671,250,468.97</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		7,150,000.00	3,000,000.00
预计负债		6,443,200.00	4,348,950.00
递延所得税负债		1,087,736.88	
其他非流动负债		3,250,000.00	2,307,692.30
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,930,936.88</b>	<b>9,656,642.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>739,340,970.70</b>	<b>680,907,111.27</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		209,832,000.00	209,832,000.00
资本公积		89,038,198.78	89,038,198.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,564,385.97	11,934,714.75
一般风险准备			
未分配利润		48,862,760.98	55,178,920.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>361,297,345.73</b>	<b>365,983,833.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,100,638,316.43</b>	<b>1,046,890,944.85</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市证通电子股份有限公司  
合并资产负债表  
2012年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	179,550,268.21	170,394,685.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	61,510,799.99	79,819,630.00
应收账款	(三)	283,480,718.03	238,981,116.20
预付款项	(四)	18,130,828.42	16,504,112.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	12,934,733.66	8,295,446.88
买入返售金融资产			
存货	(六)	202,671,209.43	264,130,438.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>758,278,557.74</b>	<b>778,125,430.77</b>
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	(七)	35,022,999.92	
长期股权投资	(八)	31,421,067.14	25,845,258.86
投资性房地产	(九)	48,257,764.16	49,516,321.58
固定资产	(十)	172,883,366.49	172,328,524.03
在建工程	(十一)	16,235,093.44	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	60,448,561.13	36,248,177.18
开发支出	(十三)	4,537,823.95	
商誉			
长期待摊费用	(十四)	1,337,036.56	232,169.99
递延所得税资产	(十五)	5,657,204.89	4,037,946.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>375,800,917.68</b>	<b>288,208,398.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,134,079,475.42</b>	<b>1,066,333,829.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市证通电子股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2012年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	375,000,000.00	310,000,000.00
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	（十八）	16,849,068.60	12,950,311.58
应付账款	（十九）	130,989,225.01	142,455,929.17
预收款项	（二十）	22,157,284.41	44,193,105.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	11,484,136.02	14,637,894.19
应交税费	（二十二）	14,536,930.20	-1,091,191.45
应付利息	（二十三）	521,688.45	582,382.22
应付股利			
其他应付款	（二十四）	3,861,799.70	13,329,082.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>575,400,132.39</b>	<b>537,057,513.19</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	（二十五）	7,150,000.00	3,000,000.00
预计负债	（二十六）	6,443,200.00	4,348,950.00
递延所得税负债	（十五）	1,087,736.88	
其他非流动负债	（二十七）	3,250,000.00	2,307,692.30
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,930,936.88</b>	<b>9,656,642.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>593,331,069.27</b>	<b>546,714,155.49</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十八）	209,832,000.00	209,832,000.00
资本公积	（二十九）	89,038,198.78	89,038,198.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十）	13,564,385.97	11,934,714.75
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	230,357,450.10	210,715,863.10
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		542,792,034.85	521,520,776.63
少数股东权益		-2,043,628.70	-1,901,102.96
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>540,748,406.15</b>	<b>519,619,673.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,134,079,475.42</b>	<b>1,066,333,829.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市证通电子股份有限公司  
 利润表  
 2012 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	566,222,133.15	603,385,324.45
减: 营业成本	(四)	420,347,570.84	477,162,812.79
营业税金及附加		2,988,925.56	1,610,784.90
销售费用		56,544,885.19	54,221,424.78
管理费用		48,309,606.53	38,724,757.01
财务费用		20,504,402.36	17,985,788.46
资产减值损失		3,459,827.91	4,562,413.16
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	-28,641.72	86,634.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-306,191.72	-595.66
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		14,038,273.04	9,203,977.69
加: 营业外收入		3,793,768.51	4,711,783.12
减: 营业外支出		31,616.85	1,130,819.22
其中: 非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		17,800,424.70	12,784,941.59
减: 所得税费用		1,503,712.55	2,394,425.22
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		16,296,712.15	10,390,516.37
<b>五、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		16,296,712.15	10,390,516.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市证通电子股份有限公司  
合并利润表  
2012 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		584,875,543.99	677,480,693.05
其中: 营业收入	(三十二)	584,875,543.99	677,480,693.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		548,375,021.60	601,980,543.63
其中: 营业成本	(三十二)	375,289,635.17	444,974,921.17
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	(三十三)	4,349,930.15	3,838,123.61
销售费用	(三十四)	71,996,466.99	65,446,836.21
管理费用	(三十五)	69,573,717.89	60,394,919.62
财务费用	(三十六)	21,775,032.11	22,079,706.26
资产减值损失	(三十八)	5,390,239.29	5,246,036.76
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)	(三十七)	-28,641.72	86,634.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-306,191.72	-595.66
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		36,471,880.67	75,586,783.76
加: 营业外收入	(三十九)	11,777,658.38	7,026,614.75
减: 营业外支出	(四十)	117,357.63	1,136,115.53
其中: 非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		48,132,181.42	81,477,282.98
减: 所得税费用	(四十一)	6,020,248.94	12,209,517.55
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		42,111,932.48	69,267,765.43
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		42,254,458.22	69,455,613.19
少数股东损益		-142,525.74	-187,847.76
<b>六、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益	(四十二)	0.20	0.33
(二) 稀释每股收益	(四十二)	0.20	0.33
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		42,111,932.48	69,267,765.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,254,458.22	69,455,613.19
归属于少数股东的综合收益总额		-142,525.74	-187,847.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市证通电子股份有限公司  
现金流量表  
2012 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	570,287,576.99	632,856,891.08
收到的税费返还	7,920,478.94	4,760,024.58
收到其他与经营活动有关的现金	226,414,227.21	6,119,182.43
经营活动现金流入小计	804,622,283.14	643,736,098.09
购买商品、接受劳务支付的现金	364,786,846.25	471,659,969.55
支付给职工以及为职工支付的现金	68,947,419.13	55,889,546.46
支付的各项税费	11,522,222.57	26,197,995.23
支付其他与经营活动有关的现金	304,315,525.89	77,076,668.47
经营活动现金流出小计	749,572,013.84	630,824,179.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>55,050,269.30</b>	<b>12,911,918.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	277,550.00	87,230.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	31,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,250,000.00	
投资活动现金流入小计	7,558,550.00	87,230.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	43,160,090.16	17,778,097.29
投资支付的现金	5,882,000.00	4,965,400.00
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	100,000.00	
投资活动现金流出小计	49,142,090.16	22,743,497.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-41,583,540.16</b>	<b>-22,656,267.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	483,500,000.00	425,669,672.00
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	483,500,000.00	425,669,672.00
偿还债务支付的现金	458,500,000.00	343,669,672.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,711,685.12	16,987,199.04
支付其他与筹资活动有关的现金	16,188,781.96	
筹资活动现金流出小计	515,400,467.08	360,656,871.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-31,900,467.08</b>	<b>65,012,800.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-38,428.53</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-18,472,166.47</b>	<b>55,268,452.05</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	145,284,882.08	90,016,430.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>126,812,715.61</b>	<b>145,284,882.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市证通电子股份有限公司  
合并现金流量表  
2012 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		605,639,668.06	712,187,748.07
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		15,141,389.81	5,929,181.15
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	8,458,364.57	10,206,113.47
经营活动现金流入小计		629,239,422.44	728,323,042.69
购买商品、接受劳务支付的现金		376,590,499.48	478,633,394.23
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		85,347,754.27	70,082,641.41
支付的各项税费		32,032,308.64	61,136,341.66
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	102,460,681.31	86,006,590.31
经营活动现金流出小计		596,431,243.70	695,858,967.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,808,178.74</b>	<b>32,464,075.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		277,550.00	87,230.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		31,000.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,250,000.00	
投资活动现金流入小计		7,558,550.00	88,230.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,663,700.46	19,193,394.32
投资支付的现金		5,882,000.00	4,965,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,000.00	
投资活动现金流出小计		53,645,700.46	24,158,794.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,087,150.46</b>	<b>-24,070,564.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		523,500,000.00	425,669,672.00
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		523,500,000.00	425,669,672.00
偿还债务支付的现金		458,500,000.00	343,669,672.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,817,017.45	16,987,199.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		16,188,781.96	
筹资活动现金流出小计		516,505,799.41	360,656,871.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,994,200.59</b>	<b>65,012,800.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-38,428.53</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,323,199.66</b>	<b>73,406,311.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		169,684,685.91	96,278,374.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>163,361,486.25</b>	<b>169,684,685.91</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市证通电子股份有限公司  
所有者权益变动表 2012 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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
<b>一、上年年末余额</b>	209,832,000.00	89,038,198.78			11,934,714.75		55,178,920.05	365,983,833.58
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	209,832,000.00	89,038,198.78			11,934,714.75		55,178,920.05	365,983,833.58
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					1,629,671.22		-6,316,159.07	-4,686,487.85
(一) 净利润							16,296,712.15	16,296,712.15
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							16,296,712.15	16,296,712.15
(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					1,629,671.22		-22,612,871.22	-20,983,200.00
1. 提取盈余公积					1,629,671.22		-1,629,671.22	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,983,200.00	-20,983,200.00
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								
<b>四、本期期末余额</b>	209,832,000.00	89,038,198.78			13,564,385.97		48,862,760.98	361,297,345.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市证通电子股份有限公司  
所有者权益变动表（续）2012 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	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	131,145,000.00	167,725,198.78			11,060,074.36		47,307,156.57	357,237,429.71
加：会计政策变更								
前期差错更正					-164,411.25		-1,479,701.25	-1,644,112.50
其他								
二、本年初余额	131,145,000.00	167,725,198.78			10,895,663.11		45,827,455.32	355,593,317.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,687,000.00	-78,687,000.00			1,039,051.64		9,351,464.73	10,390,516.37
（一）净利润							10,390,516.37	10,390,516.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,390,516.37	10,390,516.37
（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					1,039,051.64		-1,039,051.64	
1. 提取盈余公积					1,039,051.64		-1,039,051.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	78,687,000.00	-78,687,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	78,687,000.00	-78,687,000.00						
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、本期末余额	209,832,000.00	89,038,198.78			11,934,714.75		55,178,920.05	365,983,833.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市证通电子股份有限公司  
合并所有者权益变动表 2012 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		
<b>一、上年年末余额</b>	209,832,000.00	89,038,198.78			11,934,714.75		210,715,863.10		-1,901,102.96	519,619,673.67
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	209,832,000.00	89,038,198.78			11,934,714.75		210,715,863.10		-1,901,102.96	519,619,673.67
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					1,629,671.22		19,641,587.00		-142,525.74	21,128,732.48
(一) 净利润							42,254,458.22		-142,525.74	42,111,932.48
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							42,254,458.22		-142,525.74	42,111,932.48
(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					1,629,671.22		-22,612,871.22			20,983,200.00
1. 提取盈余公积					1,629,671.22		-1,629,671.22			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,983,200.00			20,983,200.00
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										
<b>四、本期期末余额</b>	209,832,000.00	89,038,198.78			13,564,385.97		230,357,450.10		-2,043,628.70	540,748,406.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市证通电子股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）2012 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	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		
<b>一、上年年末余额</b>	131,145,000.00	167,725,198.78			11,060,074.36		143,779,002.80		-1,713,255.20	451,996,020.74
加：会计政策变更										
前期差错更正					-164,411.25		-1,479,701.25			-1,644,112.50
其他										
<b>二、本年初余额</b>	131,145,000.00	167,725,198.78			10,895,663.11		142,299,301.55		-1,713,255.20	450,351,908.24
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	78,687,000.00	-78,687,000.00			1,039,051.64		68,416,561.55		-187,847.76	69,267,765.43
（一）净利润							69,455,613.19		-187,847.76	69,267,765.43
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							69,455,613.19		-187,847.76	69,267,765.43
（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					1,039,051.64		-1,039,051.64			
1. 提取盈余公积					1,039,051.64		-1,039,051.64			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	78,687,000.00	-78,687,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	78,687,000.00	-78,687,000.00								
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										
<b>四、本期期末余额</b>	209,832,000.00	89,038,198.78			11,934,714.75		210,715,863.10		-1,901,102.96	519,619,673.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 深圳市证通电子股份有限公司 2012 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

深圳市证通电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 9 月 4 日经深圳市工商行政管理局核准成立。公司的企业法人营业执照注册号：440301103106038。公司于 2007 年 12 月在深圳市证券交易所上市。属制造业。

公司前身为深圳市证通电子有限公司，于 1993 年 9 月 4 日由曾胜强、许忠桂共同出资组建，注册资本为人民币 47 万元，其中，曾胜强以货币资金 30 万元出资，许忠桂以实物资产 17 万元出资。

截止 2006 年 3 月 1 日，经过六次增资后公司注册资本变更为 3,000 万元。

2006 年 11 月 12 日股东会决议同意以整体变更的方式共同发起设立深圳市证通电子股份有限公司，根据深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所审字（2006）901 号《审计报告》，公司截止 2006 年 9 月 30 日的净资产为 58,567,628.78 元，各发起人同意将前述净资产全部投入股份公司，其中 58,560,000 元按 1: 1 比例折合为 5,856 万股，余额 7,628.78 元计入资本公积，股份公司注册资本为 5,856 万元。上述出资额业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字（2006）第 108 号《验资报告》验证。

2006 年 12 月 1 日，各发起人召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会，2006 年 12 月 6 日公司办理了工商变更登记手续，公司名称变更为深圳市证通电子股份有限公司，并领取了新的营业执照。

2006 年 12 月 26 日，公司股东大会决议同意将注册资本由 5,856 万增加到 6,543 万元，股东由原来 18 人增加到 59 人，增资方式为原股东卞海波等 3 人以现金出资 125 万元，新股东许忠慈等 41 人以现金增资 562 万元。上述增资额业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字（2006）第 127 号《验资报告》验证。

根据公司 2007 年 3 月 18 日召开的 2006 年股东大会决议，并经 2007 年 11 月 23 日中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]441 号文《关于核准深圳市证通电子股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 2200 万股(每股面值 1 元)，发行后股本增至 8,743 万股，2007 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 002197。

2009 年 5 月 19 日公司召开 2009 年股东大会决议：公司以股本 8,743 万股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本增至 13,114.5 万元。上述增资额业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2009]65 号验资报告验证。

2011 年 6 月 9 日公司 2010 年股东大会决议：公司以股本 13,114.5 万股为基数以资

本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后公司股本增至 20,983.2 万元。上述增资额业经深圳市鹏城会计师事务所验字[2011]0217 号验资报告验证，并已办理工商变更手续。

经营范围：计算机软件、硬件、外围设备，自助服务设备和机具、打印设备的研发、生产、销售；支付设备（有线、无线固定电话机，固网、移动支付电话设备，POS，ATM，现金出纳机）和支付系统的销售及营销推广服务；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产、销售、维护保养及相关技术咨询和运营维护（以上均不含限制项目）；系统集成、软件外包开发服务；IC 卡读写器的研发、生产、销售；LED 照明、风光发电设备、太阳能应用系统及相关应用工程的研发、生产、销售；汽车电子产品的研发、生产、销售；自有房屋租赁；能源管理方案的设计和实施及运营；节能方案咨询；EMC 合同能源管理服务；进出口业务（具体按深贸管登证字第 2001-101 号资格证书办）。

公司主要从事金融自助服务终端、金融支付终端设备、LED 照明产品等开发、生产和销售。

公司注册地:深圳市南山区南油天安工业村 8 座 3A 单元。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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)的披露规定编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性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；其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 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

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接

计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。  
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确认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，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (十) 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 30 万元以上的其他应收款。。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对于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发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

##### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合
组合 2	应收合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2	对于该类应收款项，由于发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备

##### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 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账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指单笔金额为 100 万元以下、账龄超过 3 年的应收款项。

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款，是指单笔金额为 30 万元以下、账龄超过 3 年的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并

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的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制（在产品采用实地盘存制）

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

### (1) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理: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,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(其他资本公积)。

### (2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位

财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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企业；
- (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，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-50 年	5	1.90-4.75
机器设备	5 年	5	19
运输工具	5 年	5	19
模具	5 年	5	19
电子设备	5 年	5	19
办公设备	5 年	5	19
其他设备	5 年	5	19

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

### （十五） 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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的折旧，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、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

合同能源管理项目初始成本按照本公司实际发生的成本及预计合同期限的相关维护费用的现值确定计量，在项目建成验收后确认无形资产。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

本公司合同能源管理项目按照合同约定收益分享年限进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权年限
专利	16 年	合同规定与法律规定孰低的原则
合同能源管理项目	合同规定年限	合同规定

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账

面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十一)收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认的具体方法：

公司主要业务为向客户提供加密键盘、自助服务终端、POS 支付产品等金融电子设备服务和 LED 照明电子等。

公司根据与客户的合同约定，以加密键盘、POS 支付产品移交作为收入确认的标准，在产品经客户验收合格并移交给客户后作为公司收入确认的时间；自助服务终端以安装调试验收合格作为收入确认的标准，以客户安装调试验收单作为公司收入确认的时间；

LED 照明电子根据合同约定以公司移交或安装调试验收合格作为收入确认标准。

公司出口货物以报关单作为收入确认的标准。

本公司合同能源管理项目相关收入确认的依据和方法：

按照合同约定的收费方法和时间确认为收入。

### 2、 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### 3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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。

本公司确认让渡资产使用权收入具体方法：

依据相关合同或协议，收入金额能够可靠地计量，且公司已经完全履行了合同或者协议约定的义务。

## (二十二)政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十四)经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时,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) 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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,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

融资租入资产: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。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。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

## (二十五)主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则:

公司会计估计变更自董事会正式批准后生效,除非有确凿证据表明导致会计估计变更的情况在董事会决议日前已经存在。

(2) 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十六)前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

A、 本公司前期会计差错事项的性质及原因如下:

(1) 本公司销售自助产品合同约定有一定年限的免费维修,出于谨慎性考虑,应当预计产品保修费。本次补提本公司截止 2011 年末应承担的产品保修费

4,348,950.00 元，调增 2012 年初预计负债 4,348,950.00 元，调增递延所得税资产 652,342.50 元，调减 2012 年初未分配利润 3,326,946.75 元，调减盈余公积 369,660.75 元。

(2)本公司将位于深圳市光明新区的证通产业园和西海岸大厦十八楼用于出租目的，根据《企业会计准则第 3 号-投资性房地产》的规定，上述出租房产应列示于投资性房地产科目，本公司董事会确认投资性房地产采用成本法模式核算，此事项导致 2012 年年初固定资产原值减少 52,443,521.60 元，累计折旧减少 2,927,200.02 元，固定资产净值减少 49,516,321.58 元；年初投资性房地产成本增加 52,443,521.60 元，投资性房地产累计折旧增加 2,927,200.02 元，投资性房地产净值增加 49,516,321.58 元。

#### B、前期重要会计差错更正追溯调整对公司 2011 年度合并财务报表的影响

报表项目	调整前金额	前期会计差错更正调整	调整后金额
投资性房地产		49,516,321.58	49,516,321.58
固定资产	221,844,845.61	-49,516,321.58	172,328,524.03
递延所得税资产	3,385,604.25	652,342.50	4,037,946.75
资产总计	1,065,681,486.66	652,342.50	1,066,333,829.16
预计负债		4,348,950.00	4,348,950.00
负债合计	542,365,205.49	4,348,950.00	546,714,155.49
盈余公积	12,304,375.50	-369,660.75	11,934,714.75
未分配利润	214,042,809.85	-3,326,946.75	210,715,863.10
归属于母公司所有者权益合计	525,217,384.13	-3,696,607.50	521,520,776.63
股东权益合计	523,316,281.17	-3,696,607.50	519,619,673.67
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,065,681,486.66	652,342.50	1,066,333,829.16
营业成本	443,716,363.75	1,258,557.42	444,974,921.17
销售费用	63,032,136.21	2,414,700.00	65,446,836.21
管理费用	61,653,477.04	-1,258,557.42	60,394,919.62
营业利润(亏损以“-”号填列)	78,001,483.76	-2,414,700.00	75,586,783.76
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	83,891,982.98	-2,414,700.00	81,477,282.98
减：所得税费用	12,571,722.55	-362,205.00	12,209,517.55
净利润(净亏损以“-”号填列)	71,320,260.43	-2,052,495.00	69,267,765.43

## 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、12.5%、25%
教育费附加（含地方）	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%

- 1、 母公司和子公司深圳市证通金信科技有限公司企业所得税税率为 15%；
- 2、 子公司深圳市证通普润电子有限公司企业所得税税率为 12.5%
- 3、 其余子公司企业所得税税率为 25%。

#### (二) 税收优惠及批文

- 1、 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，2011 年 10 月 31 日公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201144200219），认定有效期为 3 年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司将自 2011 年（含 2011 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计算所得税。2012 年 3 月 5 日深圳市南山国家税务局税收优惠备案确认，优惠期：2011 年-2013 年度。

- 2、 本公司子公司深圳市证通金信科技有限公司的税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，2011 年 10 月 31 日获得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201144200219），认定有效期为 3 年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司将自 2011 年

(含 2011 年)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15% 的税率计算所得税。2012 年 3 月 5 日深圳市南山国家税务局税收优惠备案确认, 优惠期: 2011 年-2013 年度。

### 3、 本公司子公司深圳市证通普润电子有限公司的税收优惠及批文

2007 年 6 月 1 日收到深圳市南山区国家税务局下发的深国税南减免(2007)0111 号《深圳市国家税务局减、免税批准通知书》, 同意公司从获利年度起第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税, 从第 3 年至第 5 年减半征收所得税, 该子公司尚未盈利。根据国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》, 自 2008 年 1 月 1 日起, 原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业, 新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止, 但因未获利而尚未享受税收优惠的, 其优惠期限从 2009 年度起计算。2012 年企业所得税税率为 12.5%。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市证通普润电子有限公司	全资子公司	深圳市	电子产品	500	数字电视系统产品、、计算机外围设备及其他电子产品的开发、生产、销售、技术咨询服务等。	472.75		100	100	是			
深圳市证通数码科技有限公司	控股子公司	深圳市	电子产品	400	自助终端产品及特种打印产品的技术开发、销售、维护保养及相关技术服务。	224.70		51	51.	是	-204.36	204.36	
深圳市证通金信科技有限公司	全资子公司	深圳市	电子产品	10,000	转账电话机、数据移动等产品的生产、销售、售后维修服务，电子硬件、软件的销售及相关售后技术服务。	3,133.20		100	100	是			
深圳市证通佳明光电有限公司	全资子公司	深圳市	电子产品	2,000	转电子产品的研发、生产、销售	2,000		100	100	是			

- (二) 本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
- (三) 本期合并范围未发生变更。
- (四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体
- 1、 本期无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
  - 2、 本期无不再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
- (五) 本期未发生的同一控制下企业合并。
- (六) 本期未发生的非同一控制下企业合并。
- (七) 本期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。
- (八) 本期未发生反向购买。
- (九) 本期未发生吸收合并。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	年末余额			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						
人民币			552,736.48			427,417.30
港币	1,412.60	0.8109	1,145.41	1,412.60	0.8940	1,262.89
日元						
美元						
欧元						
小计	1,412.60		553,881.89	1,412.60		428,680.19
银行存款						
人民币			151,400,085.54			136,572,320.87

项目	年末余额			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
港币						
日元						
美元	1,814,894.41	6.2855	11,407,518.82	123,103.18	6.3353	779,895.57
欧元						
小计	1,814,894.41		162,807,604.36	123,103.18		137,352,216.44
其他货币资金						
人民币			16,188,781.96			32,613,789.28
美元						
欧元						
小计			16,188,781.96			32,613,789.28
合计			179,550,268.21			170,394,685.91

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	1,188,781.96	710,000.00
汇票保证金	15,000,000.00	
合计	16,188,781.96	710,000.00

截至 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,188,781.96 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的投标保函所存入的保证金存款，其中人民币 710,000 元质押于上海浦发银行福强支行。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,814,799.99	5,395,690.00
商业承兑汇票	57,696,000.00	74,423,940.00
合计	61,510,799.99	79,819,630.00

2、 年末公司无已质押的应收票据。

3、 本年无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

4、 年末公司已背书未到期票据明细如下：

汇票种类	出票日期	到期日	出票人	金额	票号
银行承兑汇票	2012-07-02	2013-01-02	深圳市晋荣投资有限公司	100,000.00	20681652
银行承兑汇票	2012-10-18	2013-01-17	深圳市奥拓电子股份有限公司	41,790.00	24576682
银行承兑汇票	2012-11-14	2013-02-13	深圳市奥拓电子股份有限公司	35,600.00	24582626
银行承兑汇票	2012-08-30	2013-02-28	绍兴县杰茂纺织品有限公司	100,000.00	22754577

5、 年末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司用于贴现的商业承兑票据为人民币 40,000,000.00 元。

6、 年末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	年末余额				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	258,796,447.18	84.69	14,302,024.02	5.53	222,687,400.65	86.55	11,252,159.72	5.05
1-2 年	39,733,936.09	13.00	3,973,393.61	10.00	22,633,171.64	8.80	2,043,127.78	9.03
2-3 年	1,980,990.72	0.65	396,198.14	20.00	7,539,527.87	2.93	2,337,905.57	31.01
3-4 年	2,224,979.62	0.73	1,112,489.81	50.00	3,731,138.45	1.45	2,085,969.23	55.91
4-5 年	2,642,349.99	0.86	2,113,879.99	80.00	545,199.45	0.21	436,159.56	80.00
5 年以上	216,169.08	0.07	216,169.08	100.00	164,797.00	0.06	164,797.00	100.00
合计	305,594,872.68	100.00	22,114,154.65	7.24	257,301,235.06	100.00	18,320,118.86	7.12

2、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,433,880.70	0.47	1,433,880.70	100	1,495,400.00	0.58	1,495,400.00	100
按账龄组合计提坏账准备的应收账款								

种类	年末余额				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1	304,160,991.98	99.53	20,680,273.95	6.80	255,805,835.06	99.42	16,824,718.86	6.58
组合 2								
组合小计	304,160,991.98	99.53	20,680,273.95	6.80	255,805,835.06	99.42	16,824,718.86	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	305,594,872.68	100	22,114,154.65	7.24	257,301,235.06	100	18,320,118.86	7.12

应收账款详细种类说明见附注二（十）。

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市雄震自动设备有限公司	1,433,880.70	1,433,880.70	100.00	虽胜诉执行难
合计	1,433,880.70	1,433,880.70	100.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	257,362,566.48	84.61	12,868,143.32	5.00	222,687,400.65	87.05	11,252,159.72	5.05
1-2 年	39,733,936.09	13.06	3,973,393.61	10.00	22,616,071.64	8.84	2,026,027.78	8.96
2-3 年	1,980,990.72	0.65	396,198.14	20.00	6,502,027.87	2.54	1,300,405.57	20.00
3-4 年	2,224,979.62	0.73	1,112,489.81	50.00	3,290,338.45	1.29	1,645,169.23	50.00
4-5 年	2,642,349.99	0.87	2,113,879.99	80.00	545,199.45	0.21	436,159.56	80.00
5 年以上	216,169.08	0.07	216,169.08	100.00	164,797.00	0.06	164,797.00	100.00
合计	304,160,991.98	100.00	20,680,273.95	6.80	255,805,835.06	100.00	16,824,718.86	6.58

3、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国农业银行广东省分行	非关联方客户	17,093,410.90	1 年以内	5.59
中国农业银行云南省分行	非关联方客户	14,359,700.00	1 年以内	4.70
中国建设银行安徽省分行	非关联方客户	11,218,730.00	1 年以内	3.67
中科恒源（益阳）新能源科技有限公司	非关联方客户	10,090,644.19	1 年以内	3.30
HitachiFinancialEquipmentSystem(ShenZhen) Co.Ltd	非关联方客户	9,770,120.04	1 年以内	3.20
合计		62,532,605.13		21.46

### 5、本期核销转回情况

应收账款内容	转回金额	计提理由
深圳市雄震自动设备有限公司	61,519.30	全额计提坏账准备本期法院执行收回款项
合计	61,519.30	

6、 本期无应收关联方的应收账款。

7、 本期无终止确认的应收款项。

8、 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

### (四) 其他应收款

#### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,341,617.75	71.14	591,400.89	5.21	4,555,628.62	40.29	1,356,074.07	29.77
1-2 年	1,084,044.19	6.81	108,374.42	10.00	3,437,600.05	30.40	142,045.35	4.13
2-3 年	514,636.21	3.23	102,927.25	20.00	1,514,833.4	13.40	302,966.68	20.00
3-4 年	1,347,446.94	8.45	673,723.47	50.00	761,348.00	6.73	380,674.00	50.00
4-5 年	617,073.00	3.87	493,658.4	80.00	1,038,984.57	9.19	831,187.66	80.00
5 年以上	1,037,984.57	6.51	1,037,984.57	100.00				
合计	15,942,802.66	100.00	3,008,069.00	18.87	11,308,394.64	100.00	3,012,947.76	26.64

#### 2、 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				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 (%)	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					706,324.51	6.25	706,324.51	100
组合 1	15,917,202.66	99.84	2,982,469.00	18.74	10,226,899.57	90.44	1,931,452.69	18.89
组合 2								
组合小计	15,917,202.66	99.84	2,982,469.00	18.74	10,226,899.57	90.44	1,931,452.69	18.89

种类	年末余额				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,600.00	0.16	25,600.00	100.00	375,170.56	3.32	375,170.56	100
合计	15,942,802.66	100.00	3,008,069.00	18.87	11,308,394.64	100.00	3,012,947.76	26.64

其他应收款详细种类说明见附注二（十）。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,316,017.75	71.09	565,800.89	5.00	4,555,628.62	40.29	1,356,074.07	29.77
1-2 年	1,084,044.19	6.81	108,374.42	10.00	3,437,600.05	30.40	142,045.35	4.13
2-3 年	514,636.21	3.23	102,927.25	20.00	1,514,833.40	13.40	302,966.68	20.00
3-4 年	1,347,446.94	8.47	673,723.47	50.00	761,348.00	6.73	380,674.00	50.00
4-5 年	617,073.00	3.88	493,658.40	80.00	1,038,984.57	9.19	831,187.66	80.00
5 年以上	1,037,984.57	6.52	1,037,984.57	100.00				
合计	15,917,202.66	100.00	2,982,469.00	18.74	11,308,394.64	100.00	3,012,947.76	26.64

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宝安嘉诺盟有限公司	25,600.00	25,600.00	100	久欠款预计无法收回
合计	25,600.00	25,600.00		

### 3、 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
周创新	公司员工	939,863.00	1 年以内	5.90	个人借款
天宇交通建设投资公司	客户	906,380.00	1 年以内	5.69	往来款
中国航空技术进出口深圳公司	客户	558,458.33	3—4 年	3.50	往来款
聂大鹏	公司员工	548,378.80	1 年以内	3.44	个人借款
中国建设银行股份有限公司湖北省分行	客户	531,700.00	3—4 年	3.34	往来款
合计		3,484,780.13		21.86	

5、本期核销其他应收款 1,081,495.07 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末金额	比例(%)	年初金额	比例(%)
1 年以内	15,690,405.28	86.54	14,954,260.45	90.61
1-2 年	2,216,053.74	12.22	1,182,886.97	7.17
2-3 年	189,659.40	1.05	159,573.97	0.97
3-4 年	34,710.00	0.19	207,391.51	1.26
合计	18,130,828.42	100.00	16,504,112.90	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青岛东方凯瑞进出口有限公司	供应商	3,149,697.00	1 年内	预付货款
深圳市盛百强电子有限公司	供应商	1,500,000.00	1 年内	预付货款
深圳华视电子读写设备有限公司	供应商	1,413,200.00	1 年内	预付货款
深圳用友软件有限公司	服务商	1,039,273.56	1 年内	预付货款
惠州市丰远建设工程有限公司	施工方	899,750.00	1 年内	未结算
合计		8,001,920.56		

3、 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末金额	存货跌价准备金额	年末净额	年初金额	存货跌价准备金额	年初净额
原材料	101,459,668.35	1,908,969.09	99,550,699.26	79,413,412.79	1,162,837.10	78,250,575.69
在产品	18,630,492.20		18,630,492.20	23,144,139.09		23,144,139.09
库存商品	29,387,132.07	620,174.13	28,766,957.94	68,469,107.87	685,022.02	67,784,085.85
产成品				7,627,046.75	161,696.91	7,465,349.84
委托加工材料	20,080,385.14		20,080,385.14	18,126,513.40		18,126,513.40
低值易耗品						
发出商品	35,642,674.89		35,642,674.89	69,359,775.01		69,359,775.01
合计	205,200,352.65	2,529,143.22	202,671,209.43	266,139,994.91	2,009,556.03	264,130,438.88

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	1,162,837.10	746,131.99			1,908,969.09
在产品					
库存商品	685,022.02		64,847.89		620,174.13
产成品	161,696.91		161,696.91		
委托加工材料					
低值易耗品					
发出商品					
合计	2,009,556.03	746,131.99	226,544.80		2,529,143.22

## (七) 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
分期收款销售商品*1	29,002,570.00	
减：未实现融资收益	3,643,416.87	
彰武县 LED 路灯安装 BT 项目*2	9,663,846.79	
合计	35,022,999.92	

长期应收款说明：

\*1 分期收款销售商品系本公司 2012 年与神州创宇低碳技术（北京）科技有限公司签订的 LED 路灯购销合同，合同约定价款为 29,002,570.00 元，按照 5 年 10 期分期收款，2012 年实际销售 LED 路灯不含税金额 21,145,104.50 元，销项税额 4,214,048.63 元。

\*2 系本公司与辽宁省彰武县人民政府于 2012 年 7 月 31 日签订的彰武县 LED 路灯安装工程施工 BT 合同，投资总额 11,060,420.80 元，本公司将建筑工程合同分包给彰武县市政管理处，项目尚在建设中。

## (八) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类如下

项目	年末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	11,457,808.28	5,882,000.00
其他股权投资	19,963,258.86	19,963,258.86
小计	31,421,067.14	25,845,258.86
减：减值准备		
合计	31,421,067.14	25,845,258.86

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币元)

被投资单位名称	本企业持股比 例(%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
深圳市通新源物业管理有限公司	29.41	29.41	38,808,957.99	38,149.97	38,770,808.02		-808,466.39

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	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	本期现金红利
联营企业：												
深圳市通新源物业管理有限公司	权益法	11,764,000.00	5,882,000.00	5,575,808.28		11,457,808.28	29.41	29.41				
权益法小计		11,764,000.00	5,882,000.00	5,575,808.28		11,457,808.28	29.41	29.41				
其他被投资单位												
中科恒源科技股份有限公司	成本法	19,825,000.00	19,825,000.00			19,825,000.00	3.30	3.30				277,550.00
深圳市兵港科技有限公司	成本法	138,258.86	138,258.86			138,258.86	15.00	15.00				
成本法小计		19,963,258.86	19,963,258.86			19,963,258.86						
合计		31,727,258.86	25,845,258.86	5,575,808.28		31,421,067.14						277,550.00

(九) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	52,443,521.60			52,443,521.60
(1) 房屋、建筑物	52,443,521.60			52,443,521.60
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	2,927,200.02	1,258,557.42		4,185,757.43
(1) 房屋、建筑物	2,927,200.02	1,258,557.42		4,185,757.43
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	49,516,321.58			48,257,764.17
(1) 房屋、建筑物	49,516,321.58			48,257,764.17
(2) 土地使用权				
4. 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				
5. 投资性房地产账面价值合计	49,516,321.58			48,257,764.17
(1) 房屋、建筑物	49,516,321.58			48,257,764.17
(2) 土地使用权				

投资性房地产的说明:

- 1、 期末不存在用于抵押或担保的投资性房地产;
- 2、 2012 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 1,258,557.42 元, 未计提减值准备;  
本公司 2011 年度起将账面价值为 49,516,321.58 元(原价: 52,443,521.60 元)的房屋改为出租, 2012 年年度作追溯调整将相应的固定资产转换为投资性房地产核算, 并计提 2012 年度投资性房地产的累计折旧和累计摊销 1,258,557.42;
- 3、 于 2012 年 12 月 31 日, 账面价值约为 44,449,277.44 元(原价 46,677,623.41 元)的房屋尚未办妥光明产业园厂房房屋产权证。

(十) 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	年末余额
一、账面原值合计：	201,116,729.70	13,314,754.73		405,547.00	214,025,937.43
其中：房屋及建筑物	140,525,642.11	2,047,072.04			142,572,714.15
机器设备	31,944,288.14	5,017,776.73			36,962,064.87
运输工具	6,219,399.47			392,547.00	5,826,852.47
模具	7,867,861.32	3,026,719.44			10,894,580.76
其他设备	14,559,538.66	3,223,186.52		13,000.00	17,769,725.18
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	28,788,205.67		12,739,634.92	385,269.65	41,142,570.94
其中：房屋及建筑物	6,956,907.83		3,636,093.71		10,593,001.54
机器设备	8,234,452.85		4,518,450.94		12,752,903.79
运输工具	3,773,599.54		938,463.38	372,919.65	4,339,143.27
模具	4,184,001.29		1,469,846.47		5,653,847.76
其他设备	5,639,244.16		2,176,780.42	12,350.00	7,803,674.58
三、固定资产账面净值合计	172,328,524.03				172,883,366.49
其中：房屋及建筑物	133,568,734.28				131,979,712.61
机器设备	23,709,835.29				24,209,161.08
运输工具	2,445,799.93				1,487,709.20
模具	3,683,860.03				5,240,733.00
其他设备	8,920,294.50				9,966,050.60
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
模具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	172,328,524.03				172,883,366.49
其中：房屋及建筑物	133,568,734.28				131,979,712.61
机器设备	23,709,835.29				24,209,161.08
运输工具	2,445,799.93				1,487,709.20
模具	3,683,860.03				5,240,733.00
其他设备	8,920,294.50				9,966,050.60

2、 本期折旧额 12,739,634.92 元，本期不存在由在建工程转入的固定资产；

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产；

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产；

5、 年末无持有待售的固定资产情况；

6、 年末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
光明证通产业园厂房	79,528,340.88	75,647,696.92	申请办理中	
光明证通产业园宿舍	34,446,668.43	32,746,428.11	申请办理中	
贵州房产	809,629.00	694,256.91	正在办理中	2013 年
太原房产	1,356,956.00	1,319,357.01	正在办理中	2013 年
新疆房产	901,468.00	901,468.00	正在办理中	2013 年
合计	117,043,062.31	111,309,206.95		

7、 本期不存在以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈阳 EMC 项目	14,774,855.66		14,774,855.66			
义县 EMC 项目	1,460,237.78		1,460,237.78			
合计	16,235,093.44		16,235,093.44			

**2、 重大在建工程项目变动情况**

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	年末余额
伊春市 EMC 项目	20,090,341.33		20,090,341.33		20,090,341.33	100.00	100.00				自筹	
彰武县 EMC 项目	3,494,521.65		3,494,521.65		3,494,521.65	100.00	100.00				自筹	
沈阳 EMC 项目	21,773,535.60		14,774,855.66			67.86	67.86				自筹	14,774,855.66
义县 EMC 项目	2,832,135.70		1,460,237.78			51.56	51.56				自筹	1,460,237.78
合计	48,190,534.28		39,819,956.42		23,584,862.98							16,235,093.44

- (1) 年末不存在用于抵押或担保的在建工程；  
(2) 本期在建工程其他减少系项目完工验收转入无形资产。

## (十二) 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	年末余额
1、账面原值合计	40,040,558.13	25,592,677.44		65,633,235.57
(1)土地使用权	39,792,452.00			39,792,452.00
(2)U8 软件	248,106.13			248,106.13
(3)专利权		66,000.00		66,000.00
(4)其他特许权 2		1,360,240.00		1,360,240.00
(5)伊春市 EMC 项目		20,164,676.67		20,164,676.67
(6)彰武县 EMC 项目		4,001,760.77		4,001,760.77
2、累计摊销合计	3,792,380.95	1,392,293.49		5,184,674.44
(1)土地使用权	3,544,274.82	752,265.00		4,296,539.82
(2)U8 软件	248,106.13			248,106.13
(3)专利权		1,798.90		1,798.90
(4)其他特许权		135,971.06		135,971.06
(5)伊春市 EMC 项目		502,258.53		502,258.53
(6)彰武县 EMC 项目				
3、无形资产账面净值合计	36,248,177.18			60,448,561.13
(1)土地使用权	36,248,177.18			35,495,912.18
(2)U8 软件				
(3)专利权				64,201.10
(4)其他特许权				1,224,268.94
(5)伊春市 EMC 项目				19,662,418.14
(6)彰武县 EMC 项目				4,001,760.77
4、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)U8 软件				
(3)专利权				
(4)其他特许权				
(5)伊春市 EMC 项目				
(6)彰武县 EMC 项目				
无形资产账面价值合计	36,248,177.18			60,448,561.13
(1)土地使用权	36,248,177.18			35,495,912.18
(2)U8 软件				
(3)专利权				64,201.10
(4)其他特许权				1,224,268.94
(5)伊春市 EMC 项目				19,662,418.14
(6)彰武县 EMC 项目				4,001,760.77

(1) 本期摊销额 1,392,293.49 元；

(2) 其他特许权系高尔夫球会会籍特许权；

(3) 年末用于抵押的无形资产账面价值为 35,495,912.18 元，系以公司宗地号

为 A608-0121 号、位于光明新区松白路的土地使用权(深房地字第 5000279812 号)抵押给招商银行深南中路支行。

### (十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
基于云计算的安全支付平台项目		4,537,823.95			4,537,823.95
合计		4,537,823.95			4,537,823.95

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 26.00%；

公司无通过内部研发形成的无形资产；

开发支出本年增加的金额中未包含资本化的借款费用金额；

### (十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
固定资产改良支出	232,169.99		6,633.43		225,536.56	
项目推广费		2,223,000.00	1,111,500.00		1,111,500.00	
合计	232,169.99	2,223,000.00	1,118,133.43		1,337,036.56	

长期待摊费用的说明：本期增加的长期待摊费用系全资子公司深圳市证通佳明光电有限公司坪山项目推广费，该项目推广费原值 2,223,000.00 自 2012 年 1 月 1 日起两年内摊销。

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,000,280.21	3,385,604.25
可抵扣亏损	108,190.32	
内部交易未实现利润	582,254.36	
预计负债	966,480.00	652,342.50
小计	5,657,204.89	4,037,946.75
递延所得税负债：		
应纳税暂时性差异	1,087,736.88	
小计	1,087,736.88	

## 2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
分期收款发出商品	7,251,579.20
小计	7,251,579.20
可抵扣差异项目	
资产减值准备	26,668,534.73
可抵扣亏损	721,268.80
内部交易未实现利润	3,881,695.73
预计负债	6,443,200.00
小计	37,714,699.27

## (十六) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	21,333,066.62	4,932,171.40	61,519.30	1,081,495.07	25,122,223.65
存货跌价准备	2,009,556.03	746,131.99	226,544.80		2,529,143.22
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	23,342,622.65	5,678,303.39	288,064.10	1,081,495.07	27,651,366.87

## (十七) 短期借款

### 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款*1	145,000,000.00	
保证借款*2	210,000,000.00	278,000,000.00
信用借款*3	20,000,000.00	32,000,000.00
合计	375,000,000.00	310,000,000.00

\*1.公司于 2012 年 9 月 17 日与招商银行深南中路支行签订合同编号为 2012 深侨字

第 0012271070 号的综合授信合同，获得折合人民币 3 亿元的授信额度，本期取得人民币 1.45 亿元短期借款。公司股东曾胜强、许忠桂、曾胜辉为其担保；另以本公司土地作抵押，抵押物原值 39,792,452.00 元，截止 2012 年 12 月 31 日抵押物净值 35,495,912.18 元。

\*2.公司于 2012 年 6 月 13 日与上海浦东发展银行深圳分行签订编号为 BC2012061100000166 号的融资额度协议，获得折合人民币 1.3428 亿元的授信额度，本期取得人民币 0.70 亿元短期借款。公司股东曾胜强、许忠桂为本公司担保；

公司于 2012 年 5 月 30 日与上海银行深圳分行签订编号为 8X92903120116 号的综合授信合同，获得折合人民币 0.90 亿元的授信额度，本期取得人民币 0.50 亿元短期借款，公司股东曾胜强、许忠桂为本公司担保；

公司于 2012 年 5 月 22 日与中信银行深圳分行签订合同号为（2012）深银口岸综字第 008 号的综合授信合同，获得折合人民币 1.00 亿元的授信额度，本期取得人民币 0.40 亿元短期借款、0.25 亿元信用证借款，公司股东曾胜强、许忠桂为本公司担保；

公司于 2012 年 5 月 3 日与中国银行深圳高新区支行签订编号为 2012 圳中银高额协字第 050118 号的授信额度协议，获得折合人民币 0.50 亿元的授信额度，本期取得人民币 0.25 亿元短期借款。公司股东曾胜强、许忠桂为本公司担保；

\*3.公司于 2012 年 11 月 12 日与杭州银行深圳分行办理票据贴现，获得折合人民币 0.20 亿元的短期借款。

#### (十八) 应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	15,459,926.60	11,445,411.58
银行承兑汇票	1,389,142.00	1,504,900.00
合计	16,849,068.60	12,950,311.58

下一会计期间将到期的票据金额 16,849,068.60 元。

#### (十九) 应付账款

##### 1、 应付账款明细如下：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	125,798,220.37	132,463,192.53
1-2 年	2,980,264.22	7,160,206.44
2-3 年	2,099,800.36	2,516,173.31
3-4 年	110,940.06	316,356.89
合计	130,989,225.01	142,455,929.17

- 2、 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末余额中欠关联方情况详见本附注七、（五）、9。
- 4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	年末余额	未结转原因
深圳市永联科技有限公司	1,430,529.60	待结算

## （二十）预收款项

### 1、 预收款项情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	21,090,791.82	35,576,995.66
1-2 年	613,057.51	7,822,882.10
2-3 年	253,167.36	783,946.91
3-4 年	200,267.72	9,280.63
合计	22,157,284.41	44,193,105.30

- 2、 年末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 年末余额中无预收关联方款项。
- 4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项情况。

## （二十一）应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,944,007.83	75,551,037.10	78,039,213.01	11,455,831.92
(2) 职工福利费		427,817.30	427,817.30	
(3) 社会保险费	6,026.85	5,749,320.95	5,755,347.80	
其中：基本养老保险费	6,026.85	4,662,308.79	4,668,335.64	
医疗保险费		573,912.72	573,912.72	
失业保险费		229,535.63	229,535.63	
工伤保险费		190,069.08	190,069.08	
生育保险费		93,494.73	93,494.73	
年金缴费				
其他保险				
(4) 住房公积金	7,879.55	224,464.75	232,344.30	
(5) 工会经费和职工教育经费	679,979.96		651,675.86	28,304.10
(6) 非货币型福利				
(7) 辞退福利		241,356.00	241,356.00	
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	14,637,894.19	82,193,996.10	85,347,754.27	11,484,136.02

- 1、 年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。
- 2、 本期未计提工会经费和职工教育经费，本期支付工会经费和职工教育经费 651,675.86 元。
- 3、 因解除劳动关系给予补偿 241,356.00 元。

## (二十二) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	9,657,596.95	-5,177,554.48
营业税	156,378.43	45,605.77
企业所得税	2,134,673.87	1,706,393.23
个人所得税	132,729.46	400,731.56
城市维护建设税	805,570.17	728,686.34
教育费附加	604,770.10	521,454.05
土地使用税	150,082.02	420.00
印花税	893,939.17	669,723.83
其他	1,190.03	13,348.25
合计	14,536,930.20	-1,091,191.45

## (二十三) 应付利息

项目	年末数	年初数
借款利息	521,688.45	582,382.22
合计	521,688.45	582,382.22

## (二十四) 其他应付款

### 1、 其他应付款情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,046,415.28	6,595,226.22
1-2 年	1,159,754.63	6,421,238.61
2-3 年	507,065.62	312,617.35
3-4 年	148,564.17	
4-5 年		
5 年以上		
合计	3,861,799.70	13,329,082.18

- 2、 年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末余额中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	年末余额	未偿还原因
深圳市普联技术有限公司	643,522.30	押金
合计	643,522.30	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	性质或内容
深圳市普联技术有限公司	643,522.30	押金
深圳用友软件有限公司	504,359.00	U9 系统未付尾款
港中旅聚豪（深圳）高尔夫球会有限公司	472,116.67	高尔夫球会会籍特许权未付尾款
合计	1,619,997.97	

(二十五)专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
金融支付信息安全产品技术改造产业化（中央预算内投资）*1	3,000,000.00		3,000,000.00	
深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项紫金香基于云计算的安全支付平台关键技术研究*2		4,800,000.00		4,800,000.00
基于云计算平台的金融电子透明支付关键技术研发与应用示范*3		1,500,000.00		1,500,000.00
基于超级计算的金融安全云支付平台研发与产业化*4		750,000.00		750,000.00
高性能嵌入式金融安全 CPU 设计及产业化（广东产学研资助项目）*5		200,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	3,000,000.00	7,250,000.00	3,100,000.00	7,150,000.00

专项应付款的说明：

\*1.2010 年 11 月深圳市发展和改革委员会、深圳市科技贸易和信息化委员会深发改[2010]2246 号文转发国家发改委、工业和信息化部下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2010 年第一批中央预算内投资计划 400 万元，2011 年收到 300 万元用于设备购置，2012 年 1 月项目申请验收，调整计入递延收益。

\*2.2012 年 2 月收到深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项紫金香基于云计算的安全支付平台关键技术研究专项资金 480 万元，项目资助资金须在科技研究管理办

法规定范围内使用，项目尚未完工验收。

\*3.2012 年 11 月收到 2012 年深圳市战略性新兴产业发展专项资金技术创新资助-基于云计算平台的金融电子透明支付关键技术研发与应用示范专项资助 150 万元，项目尚在进行中。

\*4.2012 年 12 月收到市科技研发产学研结合项目-基于超级计算的金融安全云支付平台研发与产业化 750,000.00 元，项目正在进行中。

\*5.高性能嵌入式金融安全 CPU 设计及产业化(广东产学研资助项目)(粤财教(2011)438 号)系合作项目，2012 年 3 月收到资助款 20 万元，2012 年 12 月支付合作项目款 10 万元，项目进行中。

## (二十六)预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保				
未决诉讼				
自助设备维护费	4,348,950.00	1,703,850.00	2,017,600.00	4,035,200.00
EMC 项目维护费用		2,408,000.00		2,408,000.00
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	4,348,950.00	4,111,850.00	2,017,600.00	6,443,200.00

预计负债说明：

- 1、公司向客户销售产品时，约定一定期间内对自助产品进行质量保证，由此未来期间将产生质量保证费用。截至 2012 年 12 月 31 日，确认预计负债 4,035,200.00 元。
- 2、公司针对投入的 EMC 项目，约定对投入的 LED 路灯进行维修，由此未来期间需承担维修费用，本期确认预计负债 2,408,000.00 元。

## (二十七)其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
证通金融支付信息安全产品产业化项目政府补助款*1	200,000.00	1,107,692.30
深圳市企业技术中心资助(2009)*2	600,000.00	1,200,000.00
金融支付信息安全产品技术改造产业化(中央预算内投资)*3	2,450,000.00	
合计	3,250,000.00	2,307,692.30

\*1.根据国家发展和改革委员会发改办高技[2006]1780 号文件和深圳市发展和改革局深发改[2007]190 号文件“证通金融支付信息安全产品产业化项目”2007 年度收

到购买资产补助 3,000,000.00 元，2008 年根据购买资产折旧年限转入营业外收入 400,000.00 元。2009 年、2010 年、2011 年、2012 年根据购买资产折旧年限每年转入营业外收入 600,000.00 元。2012 年 12 月 31 日余额 200,000.00 元。

公司 2009 年度收到该项目尾款 2,000,000.00 元。2009 年根据购买资产折旧年限转入营业外收入 461,538.46 元，2010 年、2011 年根据购买资产折旧年限每年转入营业外收入 615,384.62 元，2011 年 12 月 31 日余额 307,692.30 元，2012 年结转完毕。

\*2.公司深圳市企业技术中心资助（2009）300 万元已通过考核，按年限平均结转，余额 600,000.00 元在剩余 1 年内结转补贴收入。

\*3.2010 年 11 月深圳市发展和改革委员会、深圳市科技贸易和信息化委员会深发改[2010]2246 号文转发国家发改委、工业和信息化部下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2010 年第一批中央预算内投资计划 400 万元，2011 年收到 300 万元用于设备购置，2012 年 1 月设备购置使用并申请验收，平均分摊计入本期补助收入 550,000.00 元。

(二十八)股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1).国家持股							
(2).国有法人持股							
(3).其他内资持股	70,987,574.00				-1,699,592.00		69,287,982.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	70,987,574.00						
(4).外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	70,987,574.00				-1,699,592.00		69,287,982.00
2. 无限售条件流通股							
(1).人民币普通股	138,844,426.00				1,699,592.00		140,544,018.00
(2).境内上市的外资股							
(3).境外上市的外资股							
(4).其他							
无限售条件流通股合计	138,844,426.00						140,544,018.00
合计	209,832,000.00						209,832,000.00

### (二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	89,038,198.78			89,038,198.78
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
合计	89,038,198.78			89,038,198.78

### (三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	11,934,714.75	1,629,671.22		13,564,385.97
任意盈余公积				
合计	11,934,714.75	1,629,671.22		13,564,385.97

### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
年初未分配利润	210,715,863.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,254,458.22	
减：提取法定盈余公积	1,629,671.22	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,983,200.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	230,357,450.10	

注：本期应付普通股股利是以 2011 年末的总股本 209,832,000.00 股为基数，利润分配为每 10 股派 1 元（含税）。

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	583,184,196.95	677,194,445.89
其他业务收入	1,691,347.04	286,247.16
营业成本	375,289,635.17	444,974,921.17

## 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金融电子	467,202,743.10	292,981,667.86	547,084,858.35	344,025,777.82
照明电子	46,812,403.73	31,460,910.41	97,489,542.91	85,982,335.65
车载行业	4,521,591.10	4,131,124.19		
其他	66,338,806.06	46,715,932.71	32,620,044.63	14,687,571.68
合计	584,875,543.99	375,289,635.17	677,194,445.89	444,974,921.17

## 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金融电子信息产品	469,935,933.77	311,171,068.28	547,084,858.35	344,025,777.82
LED 及相关贸易	47,982,215.05	31,963,168.94	97,489,542.91	85,982,335.65
其他	65,266,048.13	32,155,397.95	32,620,044.63	14,687,571.68
合计	584,875,543.99	375,289,635.17	677,194,445.89	444,695,685.15

## 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	509,001,443.85	346,252,681.75	602,377,786.87	412,343,886.53
国外销售	75,352,564.42	29,036,953.42	74,816,659.02	31,093,241.20
合计	584,875,543.99	375,289,635.17	677,194,445.89	444,695,685.15

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
HitachiFinancialEquipmentSystem(ShenZhen) Co.Ltd	42,831,149.75	7.32
浙江金大科技有限公司	33,967,930.67	5.81
中国农业银行湖南分行	29,086,004.57	4.97
中国农业银行广东省分行	22,608,348.73	3.87
中科恒源科技股份有限公司	20,780,082.40	3.55
合计	149,273,516.12	25.52

**(三十三) 营业税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
营业税	744,694.53	474,572.45
城市维护建设税	2,093,625.97	1,955,521.13
教育费附加	1,495,436.83	1,381,223.40
其他	16,172.82	26,806.63
合计	4,349,930.15	3,838,123.61

**(三十四) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资奖金及福利	24,151,270.24	20,193,066.50
运输费	10,602,585.98	9,623,438.94
促销费	6,919,819.13	5,003,821.92
差旅费	9,631,324.96	9,800,940.99
应酬费	3,699,228.39	3,940,120.53
广告费	1,998,133.57	639,274.97
维修费	6,490,476.00	3,951,716.27
办公费	1,559,965.50	1,811,389.97
折旧	1,207,312.76	1,215,664.09
房租	711,473.49	1,183,868.50
劳动保护	283,463.17	330,560.64
电话费	1,026,061.10	1,250,640.92
其他	3,066,650.65	6,502,331.97
低值易耗品摊销	648,702.05	
合计	71,996,466.99	65,446,836.21

**(三十五) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资奖金及福利	26,642,156.63	23,230,515.02
折旧费	5,018,942.72	5,471,233.39
差旅费	2,859,726.71	4,363,849.65
办公费	2,555,910.41	4,468,358.21
租赁费	1,039,844.20	1,619,158.25
业务招待费	1,735,689.21	1,794,709.94
其他摊销	885,333.06	805,671.86
研发费	16,099,890.55	12,516,041.19
其他	12,736,224.40	6,125,382.11
合计	69,573,717.89	60,394,919.62

### (三十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	20,773,123.68	20,275,810.33
减：利息收入	694,312.88	657,417.33
汇兑损失	1,161,222.87	248,772.95
其他	534,998.44	2,212,540.31
合计	21,775,032.11	22,079,706.26

### (三十七) 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	277,550.00	87,230.00
权益法核算的长期股权投资收益	-306,191.72	-595.66
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	-28,641.72	86,634.34

#### 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	本期比上期增减变动的原因
中科恒源科技股份有限公司	277,550.00	87,230.00	股东大会决议分配
合计	277,550.00	87,230.00	

#### 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	本期比上期增减变动的原因
深圳市通新源物业管理有限公司	-306,191.72		
深圳市兵港科技有限公司		-595.66	
合计	-306,191.72	-595.66	

### (三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,832,937.44	4,528,589.49
存货跌价损失	557,301.85	717,447.27
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	5,390,239.29	5,246,036.76

### (三十九) 营业外收入

#### 1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,589.50		18,589.50
其中：处置固定资产利得	18,589.50		18,589.50
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	10,121,035.17	6,009,541.19	10,121,035.17
其他	1,638,033.71	1,017,073.56	1,638,033.71
合计	11,777,658.38	7,026,614.75	11,777,658.38

#### 2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
深圳市企业技术中心资助	补助建立技术中心	财政拨款	2009 年	600,000.00	1,800,000.00
证通金融支付信息安全产品产业化项目资金	补助金融支付信息安全产品产业化项目	财政拨款	2007 年	907,692.30	1,215,384.62

深圳市证通电子股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
2012 年第 1 批, 2011 年第 9 批专利资助费	专利资助	财政拨款	2012 年	38,200.00	
2012 年著作权登记	著作权奖励	财政拨款	2012 年	44,232.00	
软件退税款	退税款	财政拨款	2012 年	7,220,910.87	1,169,156.57
巴士集团课题经费	课题经费	财政拨款	2012 年	760,000.00	1,140,000.00
金融支付信息安全产品技术改造产业化(中央预算内投资)	设备购置款和用房支出	财政拨款	2011 年	550,000.00	
深圳南山区人民政府质量奖	质量奖	财政拨款	2011 年		500,000.00
2010 年深圳市科技研发资金国家和省科研项目配套计划资助	补助资金	财政拨款	2011 年		150,000.00
2009 年广东省科学技术奖	奖金	财政拨款	2011 年		20,000.00
2012 年度南山区科技研发分专项资金-国家省市重大计划立项项目配套资助	补助	财政拨款	2011 年		15,000.00
合计				10,121,035.17	6,009,541.19

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,866.85	27,449.52	7,866.85
其中: 固定资产处置损失	7,866.85	27,449.52	7,866.85
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	20,000.00	310,000.00	20,000.00
其中: 公益性捐赠支出		254.22	
其他	89,490.78	798,411.79	89,490.78
合计	117,357.63	1,136,115.53	117,357.63

(四十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,551,770.20	12,453,909.42
递延所得税调整	-531,521.26	-244,391.87
合计	6,020,248.94	12,209,517.55

**(四十二) 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
归属于本公司普通股股东的合并净利润	42,254,458.22	69,455,613.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	209,832,000.00	209,832,000.00
基本每股收益（元/股）	0.20	0.33

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	209,832,000.00	209,832,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	209,832,000.00	209,832,000.00

**(2) 稀释每股收益**

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	42,254,458.22	69,455,613.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	209,832,000.00	209,832,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.33

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	209,832,000.00	209,832,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	209,832,000.00	209,832,000.00

**(四十三) 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
补贴收入	842,432.00
其他营业外收入	1,638,033.71
利息收入	694,312.88
收其他往来款	5,247,581.59
个人所得税手续费	36,004.39
合计	8,458,364.57

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
销售费用	38,565,109.85
管理费用	24,575,983.26
财务费用	1,617,440.92
往来	35,974,458.90
其他	1,727,688.38
合计	102,460,681.31

## 3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
专项拨款	7,250,000.00
合计	7,250,000.00

## 4、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
支付合作方专项拨款	100,000.00
合计	100,000.00

## 5、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
票据保证金押金	16,188,781.96
合计	16,188,781.96

## (四十四)现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项目	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	42,111,932.48	69,267,765.43
加：资产减值准备	5,390,239.29	5,246,036.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,739,634.92	11,654,172.24
无形资产摊销	1,392,293.49	805,671.86
长期待摊费用摊销	1,118,133.43	6,633.43
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）	-10,722.65	27,449.52
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）	21,416,199.67	20,275,810.33
投资损失（收益以“-”号填列）	28,641.72	-86,634.34

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,619,258.14	-534,529.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,087,736.88	
存货的减少（增加以“-”号填列）	41,835,184.98	-55,547,714.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,024,456.53	-15,193,334.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,657,380.80	-3,457,251.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,808,178.74	32,464,075.08
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	163,361,486.25	169,684,685.91
减：现金的期初余额	169,684,685.91	96,278,374.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,323,199.66	73,406,311.72

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现 金		
其中：库存现金	553,881.89	428,680.19
可随时用于支付的银行存款	162,807,604.36	137,352,216.44
可随时用于支付的其他货币资金		31,903,789.28
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、年末现金及现金等价物余额	163,361,486.25	169,684,685.91

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为曾胜强、许忠桂。

### (二) 本公司的子公司情况：

(金额单位：元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳市证通金信科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	曾胜强	电子产品研发、生产、销售	100,000,000.00	100	100	75253457-4
深圳市证通佳明光电有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	曾胜强	电子产品研发、生产、销售	20,000,000.00	100	100	55212602-3
深圳市证通数码科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	曾胜强	电子产品研发、维护保养、销售	4,000,000.00	51	51	73625066-x
深圳市证通普润电子有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	曾胜强	电子产品研发、生产、销售	5,000,000.00	100	100	75254312-0

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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 (%)	关联关系	组织机构代码
深圳市兵港科技有限公司	有限公司	深圳	史建中	电子行业	100 万元	15	15		78924437-8
深圳市通新源物业管理有限公司	有限公司	深圳	曾胜强	物业管理	2000 万元	29.41	29.41	联营企业	55715812-0

**(四) 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
曾胜辉	持股 5%以上股东、副总经理	
林楚彬	董事、副总经理	
许忠慈	董事、副总、董秘	
段永宽	董事	
曾石泉	独立董事	
刘小清	独立董事	
钟廉	独立董事	
周青伟	监事会主席	
郭友文	监事	
程燕娟	监事	
曾胜辉	副总经理	
张伟松	副总经理	
黎晓池	原财务总监	
李国政	副总经理	
方进	副总经理	
深圳市凯立德科技有限公司	原独立董事蔡友良为该公司控股股东	192455594
深圳市凯立德软件技术有限公司	深圳市凯立德科技有限公司全资子公司	791716178
深圳市依格欣计算机技术有限公司	原独立董事蔡友良为该公司控股股东	279536864
深圳市依格欣塑胶有限公司	该公司大股东为原独立董事蔡友良弟弟	685371161
深圳威迈斯电源有限公司	该公司控股股东为原独立董事蔡友良	775566106
平安银行股份有限公司	公司董事为该行独立董事	192185379
中科恒源科技股份有限公司	公司持有其 3.3%股份	
中科恒源（益阳）新能源科技有限公司	中科恒源科技股份有限公司子公司	78804063-X
怀化中科恒源能源科技有限公司	中科恒源科技股份有限公司子公司	67800505-9
云南中科恒源新能源科技有限公司	中科恒源科技股份有限公司子公司	56624558-4
内蒙古中科恒源能源科技有限公司	中科恒源科技股份有限公司子公司	67065896-0

**(五) 关联交易情况**

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2、 采购商品/接受劳务情况

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		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
深圳市凯立德软件技术有限公司	采购	市场定价, 董事会决议			104,500.00	100
深圳市依格欣计算机技术有限公司	采购	市场定价, 董事会决议	1,153,547.01	57.25	130,498.97	100
深圳市依格欣塑胶有限公司	采购	市场定价, 董事会决议	4,097,425.61	50.66	5,462,441.50	52.57

## 出售商品/提供劳务情况

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		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
平安银行股份有限公司	销售	市场定价	525,522.01		435,235.04	
中科恒源科技股份有限公司	销售	市场定价	25,781,133.50	4.41	73,582,126.27	10.87
中科恒源(益阳)新能源科技有限公司	销售	市场定价	1,978,215.18	0.34	22,197,245.34	3.28
怀化中科恒源能源科技有限公司	销售	市场定价	280,654.20	0.05	2,798,849.11	0.41
云南中科恒源新能源科技有限公司	销售	市场定价	6,230.00		713,855.00	0.11

## 3、 本期无关联托管/承包情况

## 4、 关联租赁情况

公司出租情况:

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	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
深圳市证通电子股份有限公司	深圳威迈斯电源有限公司	光明新区公司产业园六楼 A、B 区部分	2011.7.1	2012.6.30	参照同类交易价格协商确定	804,357.45

报告公司无关联承租情况。

### 5、 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
曾胜强、 许忠桂、 曾胜辉	本公司	10,000,000.00	2011.10.26	2012.10.26	是
	本公司	20,000,000.00	2011.10.31	2012.10.31	是
	本公司	9,000,000.00	2011.11.04	2012.11.04	是
	本公司	6,000,000.00	2011.11.04	2012.11.04	是
	本公司	20,000,000.00	2011.11.29	2012.11.29	是
	本公司	35,000,000.00	2012.04.23	2012.12.23	是
	本公司	20,000,000.00	2012.06.25	2012.12.25	是
	本公司	16,000,000.00	2012.06.27	2012.12.25	是
	本公司	30,000,000.00	2012.10.15	2013.10.15	否
	本公司	25,000,000.00	2012.10.31	2013.10.31	否
	本公司	15,000,000.00	2012.11.06	2013.11.06	否
	本公司	35,000,000.00	2012.11.16	2013.11.16	否
	本公司子公司证通佳明光电	9,800,000.00	2012.10.25	2013.04.25	否
	本公司子公司证通佳明光电	5,200,000.00	2012.12.27	2013.12.27	否
	本公司子公司证通金信	15,000,000.00	2012.12.25	2013.12.25	否
	本公司子公司证通金信	10,000,000.00	2012.10.19	2013.10.19	否
曾胜强、 许忠桂	本公司	28,000,000.00	2011.05.27	2012.05.26	是
	本公司	10,000,000.00	2011.09.27	2012.09.26	是
	本公司	10,000,000.00	2011.10.10	2012.10.10	是
	本公司	10,000,000.00	2011.10.10	2012.10.10	是
	本公司	20,000,000.00	2011.10.11	2012.10.11	是
	本公司	40,000,000.00	2011.03.11	2012.03.11	是
	本公司	20,000,000.00	2011.06.01	2012.06.01	是
	本公司	25,000,000.00	2012.10.08	2013.04.08	否
	本公司	25,000,000.00	2012.11.13	2013.11.13	否
	本公司	10,000,000.00	2011.09.16	2012.09.16	是
	本公司	10,000,000.00	2011.09.26	2012.09.16	是
	本公司	20,000,000.00	2011.05.10	2012.05.04	是
	本公司	35,000,000.00	2012.05.30	2013.05.30	否
	本公司	15,000,000.00	2012.06.26	2013.06.26	否
	本公司	32,000,000.00	2011.10.27	2012.4.23	是
	本公司	28,000,000.00	2012.04.09	2012.10.09	是
	本公司	15,000,000.00	2012.05.22	2013.05.22	否
	本公司	14,500,000.00	2012.05.09	2012.11.09	是
	本公司	25,000,000.00	2012.07.11	2013.07.11	否
	本公司	10,000,000.00	2012.08.10	2013.02.26	否
本公司	15,000,000.00	2012.11.29	2013.05.29	否	
本公司	35,000,000.00	2011.11.01	2012.11.01	是	
本公司	35,000,000.00	2012.03.12	2013.03.12	是	

	本公司	10,000,000.00	2012.04.26	2013.04.26	否
	本公司	15,000,000.00	2012.05.08	2013.05.08	否
合计		793,500,000.00			

关联担保情况说明：本公司实际控制人曾胜强、许忠桂及 5% 以上股东曾胜辉为本公司融资借款提供个人担保。

#### 6、 报告期内无关联方资金拆借

#### 7、 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

#### 8、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	214.59 万元	281.42 万元

#### 9、 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	深圳市依格欣计算机技术有限公司	260,711.62	136,838.12

#### 10、 报告期内无关联方承诺

### 七、 或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日本公司招投标出具投标及履约保函，投标及履约保函金额为 1,123,631.1 元，存入保证金金额 1,160,000.00 元，列示如下：

单位：元 币种：人民币

保函受益人	担保金额	保证金	到期日	开出银行
中国银行股份有限公司	673,631.10	710,000.00	2015.6.15	上海浦东发展银行深圳分行
中国移动通信有限公司	100,000.00	100,000.00	2014.3.31	上海浦东发展银行深圳分行
中国移动通信有限公司	100,000.00	100,000.00	2013.1.16	上海浦东发展银行深圳分行
中国移动通信有限公司	100,000.00	100,000.00	2012.11.23	上海浦东发展银行深圳分行
中国移动通信有限公司	100,000.00	100,000.00	2012.11.23	上海浦东发展银行深圳分行
华夏银行股份有限公司	50,000.00	50,000.00	2013.1.23	平安银行深圳分行
合计	1,123,631.10	1,160,000.00		

## 八、 本公司报告期内无需披露的承诺事项

## 九、 资产负债表日后事项

### (一) 本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项说明

### (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2013 年 4 月 26 日,公司第三届董事会第二次会议审议通过了 2012 年利润分配预案:按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金,以 2012 年末的总股本 209,832,000.00 股为基数,利润分配预案为每 10 股派现金 0.5 元,上述分配预案须经股东大会审议通过。

### (三) 本公司需要披露的其他日后事项。

公司于 2012 年 3 月 27 日召开的 2012 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于<公司向特定对象非公开发行股票方案>的议案》、《关于<公司向特定对象非公开发行股票方案>(修订稿)的议案》、《关于授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》等一系列与非公开发行股票相关的议案,同意公司向不超过十名的符合中国证监会规定的特定投资者发行数量不超过 6,500 万股(含 6,500 万股)境内上市人民币普通股(A 股),拟募集资金不超过 55,500.00 万元。

公司于 2013 年 3 月 8 日召开第二届董事会第二十六次会议、2013 年 3 月 26 日召开的 2013 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于修订非公开发行股票预案的议案》、《关于提请股东大会延长董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的授权期限的议案》,对公司本次非公开发行的定价基准日和定价原则、发行股票的决议有效期进行了调整,调整后本次非公开发行的定价基准日为公司第二届董事会第二十六次会议决议公告日(2013 年 3 月 9 日),发行价格仍为不低于 8.97 元/股,不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价(9.30 元/股)的 90%;本次非公开发行股票决议的有效期为本议案自股东大会审议通过之日起十二个月;同时股东大会在授权事项不变的前提下延长董事会办理本次非公开发行股票工作相关事宜的授权期限,授权的有效期为自本议案经股东大会审议通过之日起十二个月。

## 十、 报告期内无其他重要事项说明

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	258,664,346.74	87.32	12,338,932.50	4.77	210,338,554.08	87.50	10,276,217.98	4.89
1-2 年	33,483,270.33	11.30	3,348,327.03	10.00	21,880,425.64	9.10	1,967,853.18	8.99
2-3 年	1,249,944.72	0.42	263,668.94	21.09	6,177,083.87	2.57	2,065,416.77	33.44
3-4 年	2,073,321.62	0.70	1,555,410.81	75.02	1,280,883.45	0.53	860,841.73	67.21
4-5 年	571,375.69	0.19	532,956.69	93.28	545,199.45	0.23	436,159.56	80.00
5 年以上	216,169.08	0.07	216,169.08	100.00	164,797.00	0.07	164,797.00	100.00
合计	296,258,428.18	100.00	18,255,465.05	6.16	240,386,943.49	100.00	15,771,286.22	6.56

#### 2、 应收账款按种类披露

种类	年末余额				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 (%)	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	1,433,880.70	0.48	1,433,880.70	100.00	1,495,400.00	0.62	1,495,400.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	282,938,850.70	95.50	16,821,584.35	5.95	231,721,555.24	96.40	14,275,886.22	6.16
组合 2	11,885,696.78	4.01			7,169,988.25	2.98		
组合小计	294,824,547.48	99.52	16,821,584.35	5.71	238,891,543.49	99.38	14,275,886.22	5.98
单项金额虽不重大但单		-						

项计提坏账准备的应收账款								
合计	296,258,428.18	100.00	18,255,465.05	6.16	240,386,943.49	100.00	15,771,286.22	6.56

#### 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市雄震自动设备有限公司	1,433,880.70	1,433,880.70	100.00	判决胜诉，多年无法执行
合计	1,433,880.70	1,433,880.70	100.00	

#### 组合中，采用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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	258,664,346.74	87.73	12,338,932.50	4.77	210,338,554.08	88.05	10,276,217.98	4.89
1-2 年	33483270.33	11.36	3348327.03	10.00	21863325.64	9.15	1950753.18	8.92
2-3 年	1,232,844.72	0.42	246568.94	20.00	5,139,583.87	2.15	1027916.77	20.00
3-4 年	1,035,821.62	0.35	517,910.81	50.00	840,083.45	0.35	420,041.73	50.00
4-5 年	192,094.99	0.07	153,675.99	80.00	545,199.45	0.23	436,159.56	80.00
5 年以上	216169.08	0.07	216169.08	100.00	164797	0.07	164797	100.00
合计	294,824,547.48	100.00	16,821,584.35	5.71	238,891,543.49	100.00	14,275,886.22	5.98

#### 3、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款总额的比例(%)
中国农业银行广东省分行	本公司客户	17,093,410.90	5.77
中国农业银行云南省分行	本公司客户	14,359,700.00	4.85
中国建设银行安徽省分行	本公司客户	11,218,730.00	3.79
中科恒源（益阳）新能源科技有限公司	本公司客户	10,090,644.19	3.41
HitachiFinancialEquipmentSystem(ShenZhen) Co.Ltd	本公司客户	9,770,120.04	3.30
合计		62,532,605.13	21.11

#### 4、 本期核销转回情况

应收账款内容	转回金额	计提理由
深圳市雄震自动设备有限公司	61,519.30	全额计提坏账准备本期收回执行款
合计	61,519.30	

#### 5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	------	---------------

深圳市证通普润电子有限公司	控股子公司	7,619,188.68	2.57
深圳市证通数码科技有限公司	控股子公司	4,266,508.10	1.44

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,945,018.65	69.21	497,250.93	5.00	14,181,615.42	68.05	1,306,044.10	9.21
1-2 年	939,738.82	6.54	93,973.88	10.00	3,371,859.72	16.18	137,333.32	4.07
2-3 年	512,415.88	3.57	102,483.18	20.00	1,484,833.40	7.13	296,966.68	20.00
3-4 年	1,317,446.94	9.17	658,723.47	50.00	761,348.00	3.65	380,674.00	50.00
4-5 年	617,073.00	4.29	493,658.40	80.00	1,038,984.57	4.99	831,187.66	80.00
5 年以上	1,037,984.57	7.22	1,037,984.57	100.00				
合计	14,369,677.86	100.00	2,884,074.43	20.07	20,838,641.11	100	2,952,205.76	14.17

### 2、 其他应收款按种类披露:

种类	年末余额				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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项提坏账准备的应收账款					706,324.51	3.39	706,324.51	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	14,369,677.86	100.00	2,884,074.43	20.07	19,757,146.04	94.81	1,870,710.69	9.47
组合 2								
组合小计	14,369,677.86	100.00	2,884,074.43	20.07	19,757,146.04	94.81	1,870,710.69	9.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					375,170.56	1.80	375,170.56	100.00
合计	14,369,677.86	100.00	2,884,074.43	20.07	20,838,641.11	100.00	2,952,205.76	14.17

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			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	9,945,018.65	69.21	497,250.93	13,100,120.35	66.31	224,549.03
1-2 年	939,738.82	6.54	93,973.88	3,371,859.72	17.07	137,333.32
2-3 年	512,415.88	3.57	102,483.18	1,484,833.40	7.52	296,966.68
3-4 年	1,317,446.94	9.17	658,723.47	761,348.00	3.85	380,674.00
4-5 年	617,073.00	4.29	493,658.40	1,038,984.57	5.26	831,187.66
5 年以上	1,037,984.57	7.22	1,037,984.57			
合计	14,369,677.86	100	2,884,074.43	19,757,146.04	100.00	1,870,710.691,87

### 3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
周创新	员工	939,863.00	1 年以内	5.79	往来款
中信建投证券股份有限 公司	中介服务机构	500,000.00	1 年以内	3.48	往来款
中国航空技术进出口深 圳公司	客户	558,458.33	3—4 年	3.44	往来款
聂大鹏	员工	548,378.80	1 年以内	3.38	往来款
中国建设银行股份有限 公司湖北省分行	客户	531,700.00	3—4 年	3.28	往来款
合计		2,878,400.13		17.74	

### 4、 其他应收款本期核销金额为 1,081,495.07 元。

(三) 长期股权投资  
1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	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	本期现金红利
联营企业：												
深圳市通新源物业管理有限公司	权益法	5,882,000.00	5,882,000.00	5,575,808.28	11,457,808.28	11,457,808.28	29.41	29.41				
权益法小计		5,882,000.00	5,882,000.00	5,575,808.28	11,457,808.28	11,457,808.28						
子公司：												
深圳市证通金信科技有限公司	成本法	31,331,919.17	31,331,919.17			31,331,919.17	100.00	100.00				
深圳市证通佳明光电有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00	100.00				
深圳市证通普润电子有限公司	成本法	4,727,471.37	4,727,471.37			4,727,471.37	100.00	100.00				
深圳市证通数码科技有限公司	成本法	2,246,993.75	2,246,993.75			2,246,993.75	51.00	51.00				
其他被投资单位												
湖南中科恒源科技股份有限公司	成本法	19,825,000.00	19,825,000.00			19,825,000.00	3.30	3.30				277,550.00
深圳市兵港科技有限公司	成本法	150,000.00	138,258.86			138,258.86	15.00	15.00				
成本法小计		78,281,384.29	78,269,643.15			78,269,643.15						
合计		84,163,384.29	84,151,643.15	5,575,808.28	11,457,808.28	89,727,451.43						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	566,222,133.15	603,385,324.45
其他业务收入		
营业成本	420,347,570.84	477,162,812.79

2、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金融电子	458,188,131.12	338,006,513.58	481,103,202.39	375,827,414.98
照明电子	43,386,543.01	35,625,124.55	92,932,015.47	89,279,523.65
其他	64,647,459.02	46,715,932.71	29,350,106.59	12,055,874.16
合计	566,222,133.15	420,347,570.84	603,385,324.45	477,162,812.79

3、 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金融电子信息产品	458,188,131.12	338,006,513.58	481,103,202.39	375,827,414.98
LED 及相关贸易	43,386,543.01	35,625,124.55	92,932,015.47	89,279,523.65
其他	64,647,459.02	46,715,932.71	29,350,106.59	12,055,874.16
合计	566,222,133.15	420,347,570.84	603,385,324.45	477,162,812.79

4、 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	490,869,568.73	391,310,617.42	528,568,665.43	446,069,571.59
出口销售	75,352,564.42	29,036,953.42	74,816,659.02	31,093,241.20
合计	566,222,133.15	420,347,570.84	603,385,324.45	477,162,812.79

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
HitachiFinancialEquipmentSystem(ShenZhen) Co.Ltd	42,831,149.75	7.56
浙江金大科技有限公司	33,967,930.67	6.00
中国农业银行湖南分行	29,086,004.57	5.14
中国农业银行广东省分行	22,608,348.73	3.99
中科恒源科技股份有限公司	20,780,082.40	3.67
合计	149,273,516.12	26.36

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	277,550.00	87,230.00
权益法核算的长期股权投资收益	-306,191.72	-595.66
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		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-28,641.72	86,634.34

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	本期比上期增减变动的原因
中科恒源科技股份有限公司	277,550.00	86,634.34	股东大会决议分配股利
合计	277,550.00	86,634.34	

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	本期比上期增减变动的原因
深圳市通新源物业管理有限公司	-306,191.72		亏损
合计	-306,191.72		

(六) 现金流量表补充资料

项目	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	16,296,712.15	10,390,516.37
加：资产减值准备	3,459,827.91	4,562,413.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,579,001.72	10,778,522.67
无形资产摊销	1,392,293.49	805,671.86
长期待摊费用摊销		
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）	-11,372.65	27,203.52
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）	20,310,867.34	16,987,199.04
投资损失（收益以“-”号填列）	28,641.72	-86,634.34

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-670,887.43	-824,057.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,087,736.88	
存货的减少（增加以“－”号填列）	44,950,209.13	-41,986,578.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-69,532,325.81	-19,832,312.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,159,564.85	32,089,974.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,050,269.30	12,911,918.38
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	126,812,715.61	145,284,882.08
减：现金的期初余额	145,284,882.08	90,016,430.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,472,166.47	55,268,452.05

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	10,722.65	-27,449.52
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）	10,121,035.17	6,009,541.19
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		

项目	本期金额	上期金额
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	1,528,542.93	-91,592.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,749,045.11	-883,574.88
少数股东权益影响额(税后)		
合计	9,911,255.64	5,006,924.34

## (二) 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)	
		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	7.89	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09	0.15	0.15

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额	年初余额	变动比率(%)	变动原因
应收票据	61,510,799.99	79,819,630.00	-22.94	销售票据结算减少
应收账款	283,480,718.03	238,981,116.20	18.62	公司发货增加款项未结算所致
预付款项	18,130,828.42	16,504,112.90	9.86	公司材料采购增加所致
其他应收款	12,934,733.66	8,295,446.88	55.93	公司投标保证金
存货	202,671,209.43	264,130,438.88	-23.27	销售结转
长期应收款	35,022,999.92			分期收款销售增加所致
在建工程	16,235,093.44			新增在建 EMC 项目
开发支出	4,537,823.95			云计算项目研发投入
长期待摊费用	22,593,215.47	232,169.99	9,631.32	EMC 项目完工结转增加
短期借款	375,000,000.00	310,000,000.00	20.97	流动性资金借款增加
应付票据	16,849,068.60	12,950,311.58	30.11	银行承兑汇票结算增加

深圳市证通电子股份有限公司  
2012 年度  
财务报表附注

报表项目	年末余额	年初余额	变动比率(%)	变动原因
预收款项	22,157,284.41	44,193,105.30	-49.86	货款结算增加
应付职工薪酬	11,484,136.02	14,637,894.19	-21.55	工资薪酬及时支付所致
专项应付款	7,150,000.00	3,000,000.00	138.33	收到政府专项补助所致
营业收入	584,875,543.99	677,480,693.05	-13.67	POS 支付产品需求订单减少及 LED 代采业务较少所致
营业成本	375,289,635.17	444,974,921.17	-15.66	销售收入减少相应较少成本结转
营业税金及附加	4,349,930.15	3,838,123.61	13.33	应缴税金增加
销售费用	71,996,466.99	65,446,836.21	10.01	薪酬最低标准调升和项目推介费增加
管理费用	69,573,717.89	60,394,919.62	15.20	研发项目增加, 研发人员增加
营业外收入	11,777,658.38	7,026,614.75	67.61	收到软件退税增加

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2013 年 4 月 26 日批准报出。

深圳市证通电子股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一三年四月二十六日