

神州学人集团股份有限公司
2009 年年度报告

2010 年 3 月

神州学人集团股份有限公司 2009 年年度报告正文

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据与业务数据摘要	4
第四节	股本变动及股东情况	6
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第六节	公司治理结构	15
第七节	股东大会情况简介	21
第八节	董事会报告	23
第九节	监事会报告	36
第十节	重要事项	38
第十一节	财务报告	45
第十二节	备查文件目录	131

第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、全部董事均出席审议本年度报告的董事会会议。

4、福建华兴会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5、公司负责人章高路、主管会计工作负责人边勇壮及会计机构负责人(会计主管人员)郑薇声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称: 神州学人集团股份有限公司
公司法定英文名称: CHINASCHOLARS GROUP CO., LTD.
- 二、公司法定代表人: 章高路
- 三、公司董事会秘书: 章高路
联系地址: 福建省福州市五一南路 17 号工行五一支行 13 层
联系电话: 0591-83283128
传 真: 0591-83296358
电子信箱: fufa@szxrjt.com
- 四、公司注册地址: 福建省福州市工业路 223 号
邮政编码: 350004
公司办公地址: 福建省福州市五一南路 17 号工行五一支行 13 层
邮政编码: 350009
公司互联网网址: <http://www.fufa.com>
电子信箱: fufa@szxrjt.com
- 五、公司选定的信息披露报纸: 《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址:
<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点: 公司董事会办公室
- 六、股票上市交易所: 深圳证券交易所
股票简称: 闽福发 A
股票代码: 000547
- 七、公司首次注册日期: 1993 年 11 月 20 日
变更登记日期: 2008 年 6 月 16 日
注册登记地点: 福建省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号: 350000100019539
税务登记号码: 350103154411574
公司聘请的会计师事务所: 福建华兴会计师事务所有限公司
办公地址: 福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座

第三节 会计数据与业务数据摘要

一、本年度实现的利润指标情况 (单位: 元)

指标名称	金额
1、营业利润	51,164,111.96
2、利润总额	118,495,949.00
3、归属于上市公司股东的净利润	69,038,050.16
4、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,314,866.40
5、经营活动产生的现金流量净额	85,627,602.38

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-71,786.68
计入当期损益政府补贴收入	1,873,505.80
资金占用费	4,624,125.00
资产减值损失转回	0.00
其他营业外收支净额	65,281,606.18
所得税影响	-16,572,966.32
少数股东权益影响额	-411,300.22
合计	54,723,183.76

二、主要会计数据和财务指标 (单位: 元)

1、主要会计数据

	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
营业总收入	383,934,733.60	405,580,507.47	-5.34%	437,044,499.18
利润总额	118,495,949.00	66,001,657.52	79.53%	56,558,353.90
归属于上市公司股东的净利润	69,038,050.16	29,657,397.39	132.79%	18,102,393.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,314,866.40	15,966,825.29	-10.35%	9,329,564.09
经营活动产生的现金流量净额	85,627,602.38	55,183,283.53	55.17%	116,307,907.83
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末
总资产	1,697,568,199.29	1,394,363,818.70	21.74%	2,221,429,536.43
归属于上市公司股	1,091,636,918.43	863,588,478.00	26.41%	1,706,490,875.55

东的所有者权益				
股本	244,846,347.00	244,846,347.00	0.00%	244,846,347.00

2、 主要财务指标

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.28	0.12	133.33%	0.07
稀释每股收益 (元/股)	0.28	0.12	133.33%	0.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.058	0.065	-10.77%	0.38
加权平均净资产收益率 (%)	7.69%	3.22%	增加 4.47 个百分点	3.93%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.60%	1.73%	减少 0.13 个百分点	2.02%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.35	0.23	52.17%	0.475
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.458	3.527	26.40%	6.97

三、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	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	6.32	7.69	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31	1.60	0.06	0.06

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)、股份变动情况表

填报日期：2009 年 12 月 31 日

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	61,759,607	25.22%	0	0	0	-12,887,428	-12,887,428	48,872,179	19.96%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	61,742,179	25.22%	0	0	0	-12,870,000	-12,870,000	48,872,179	19.96%
其中：境内非国有法人持股	61,742,179	25.22%	0	0	0	-12,870,000	-12,870,000	48,872,179	19.96%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	17,428	0.01%	0	0	0	-17,428	-17,428	0	0.00%
二、无限售条件股份	183,086,740	74.78%	0	0	0	12,887,428	12,887,428	195,974,168	80.04%
1、人民币普通股	183,086,740	74.78%	0	0	0	12,887,428	12,887,428	195,974,168	80.04%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	244,846,347	100.00%				0	0	244,846,347	100.00%

限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建国力民生科技投资有限公司	48,872,179	0	0	48,872,179	股改限售	2011 年 6 月 8 日
福建东方恒基科贸有限公司	12,870,000	12,870,000	0	0	股改限售	2009 年 6 月 26 日
陈秀华	17,428	17,428	0	0	高管限售	2009 年 12 月 31 日
合计	61,759,607	12,887,428		48,872,179	—	—

(二)、证券发行与上市情况

1、前三年历次股票发行情况

截止本报告期末为止的前三年内，公司无新股发行。

2、公司股份总数及结构的变动情况

(1) 报告期内，公司股份总数未发生变化。

(2) 报告期内，公司股本结构发生如下变化：

时间	无限售条件 流通股股数	有限售条件 流通股股数	有限售条件法人股		变动原因
			有限售条件法人股	有限售条件高管股	
2009-1-1	183,086,740	61,759,607	61,742,179		-
			17,428		
2009-6-26	195,956,740	48,889,607	48,872,179		公司第二大股东福建东方恒基科贸有限公司股改限售期满，解除限售。
			17,428		
2009-6-30	195,950,931	48,895,416	48,872,179		公司高管陈秀华离任，所持所有股份锁定。
			23,237		
2009-12-31	195,974,168	48,872,179	48,872,179		公司高管陈秀华离任期满半年，所持所有股份解除限售。
			0		

二、股东和实际控制人情况

(一) 公司股东情况

1、报告期末的股东数量

截止 2009 年 12 月 31 日，持有本公司股票的股东总人数为 32373 户。

2、公司前十名股东持股情况(截止 2009 年 12 月 31 日)

单位：股

股东总数	32,373				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量
福建国力民生科技投资有限公司	境内非国有法人	19.96%	48,872,179	48,872,179	48,872,179
历琦岳	境内自然人	5.01%	12,258,849	0	0
中国民生银行股份有限公司-华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.21%	7,853,455	0	0
孟庆山	境内自然人	2.17%	5,301,376	0	0
王靖	境内自然人	1.18%	2,884,101	0	0
中国建设银行-华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.06%	2,595,930	0	0
沈阳冠伊房地产开发有限公司	境内非国有法人	0.74%	1,800,000	0	0
王继娟	境内自然人	0.72%	1,764,891	0	0

长春铁发实业有限公司	境内非国有法人	0.59%	1,441,150	0	0
王立田	境内自然人	0.53%	1,293,622	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
历琦岳		12,258,849		人民币普通股	
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金		7,853,455		人民币普通股	
孟庆山		5,301,376		人民币普通股	
王靖		2,884,101		人民币普通股	
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金		2,595,930		人民币普通股	
沈阳冠伊房地产开发有限公司		1,800,000		人民币普通股	
王继娟		1,764,891		人民币普通股	
长春铁发实业有限公司		1,441,150		人民币普通股	
王立田		1,293,622		人民币普通股	
王志南		1,176,043		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，历琦岳与王靖存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。				

(二) 公司控股股东情况

公司控股股东为福建国力民生科技投资有限公司，截止本报告期末，该公司共持有本公司 19.96% 的股权。该公司成立于 2000 年 11 月，注册资本为 25050 万元，法定代表人陈胜生。公司股权结构为：章高路 8250 万元，占注册资本 32.934%；戴玉寒 6500 万元，占注册资本的 25.948%；陆秋文 6300 万元，占注册资本 25.15%；孙钢 4000 万元，占注册资本 15.968%。

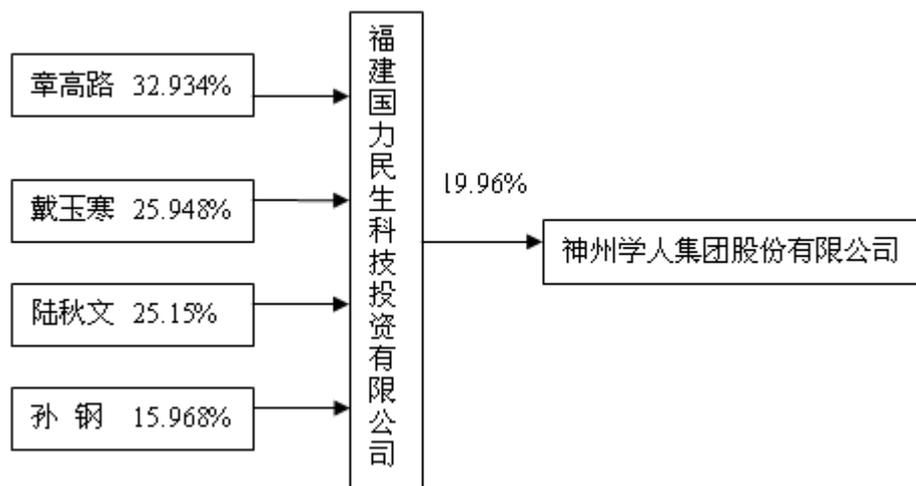
公司营业范围：通信技术、网络技术、生物技术、环保工程技术及产品的研究与开发，对科学技术研究项目、食品加工制造业、餐饮服务业的投资；投资咨询服务。

报告期内公司控股股东未发生变更。

(三) 公司实际控制人情况

公司控股股东福建国力民生科技投资有限公司的实际控制人为章高路先生。章高路，男，33 岁，1996 年南京理工大学毕业，曾任江苏省常州市北环物业公司副总经理，现任福建国力民生科技投资有限公司董事、副董事长。最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系：



报告期内公司实际控制人未发生变化。

(四)前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
福建国力民生科技投资有限公司	48,872,179	2011-06-08	48,872,179	自股权分置改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，48 个月内不通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 公司董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日	年初持股数	年末持股数
章高路	董事长、董事会秘书	男	33	2009.6.30-2012.6.29	0	0
王 勇	董事、总经理	男	39	2009.6.30-2012.6.29	0	0
边勇壮	董事、财务总监	男	55	2009.6.30-2012.6.29	0	0
华 荣	董事	男	54	2009.6.30-2012.6.29	0	0
李 文	独立董事	女	42	2009.6.30-2012.6.29	0	0
于宁杰	独立董事	男	43	2009.6.30-2012.6.29	0	0
陈 玲	独立董事	女	46	2009.6.30-2012.6.29	0	0
林 琴	监事会主席	女	50	2009.6.30-2012.6.29	0	0
郑 薇	监事	女	40	2009.6.30-2012.6.29	0	0
刘尚捷	监事	男	45	2009.6.30-2012.6.29	0	0
曹 阳	监事	男	42	2009.6.30-2012.6.29	0	0
李宝丰	监事	男	46	2009.6.30-2012.6.29	0	0
任 真	常务副总经理	女	58	2009.6.30-2012.6.29	0	0
肖 宏	副总经理	男	41	2009.6.30-2012.6.29	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、董事长、董事会秘书：章高路，1996年南京理工大学毕业，曾任江苏省常州市北环物业公司副总经理，本公司第五届董事会董事长、现任福建国力民生科技投资有限公司董事、副董事长。

2、董事、总经理：王勇，工商管理硕士，北京大学光华管理学院EMBA。曾任北京六星发展公司部门经理、中国华瑞投资管理有限公司总裁助理、北京国众投资管理有限公司副总裁，本公司第五届董事会董事、总经理。

3、董事、总会计师：边勇壮，经济学博士，中共党员。兰州大学本科毕业，中国社会科学院研究生院硕士、博士研究生。曾任中国社会科学院财贸经济研究所研究室主任，无锡新江南实业有限公司总经理、大恒新纪元股份有限公司董事长，福建国力民生科技发展有限公司首席经济学家，本公司第五届董事会董事。

4、董事：华荣，经济学硕士，中共党员。1973年4月到苏北葛塘公社插队，1977年1月至1978年9月，在南京热电厂当工人，1982年取得东南大学经济学学士并任该校助教，1988年8月获得中国社会科学院经济学硕士，1988年8月至

2003 年 8 月就任于国家发改委投资研究所，2003 年至今任燕京华侨大学副校长。

5、独立董事：李文，大学本科，中共党员，高级会计师。1989 年福州大学毕业，获经济学学士学位。先后在福建省华福房地产公司、福建省华福证券公司任会计、财务部经理、总部财务部总经理，现任福州电视台财务总监。2006 年 7 月出任公司独立董事。

6、独立董事：于宁杰，高级律师。1989 年毕业于中南政法学院法律系，1996 年中国政法大学研究生结业。现任福建天泽广业律师事务所主任，中南财经政法大学兼职教授，福建省律师协会副会长，福建水泥股份有限公司独立董事。

7、独立董事：陈玲，中共党员，硕士学历，现任福州大学管理学院财政金融系主任、教授，硕士生导师，冠城大通股份有限公司独立董事。

8、监事会主席：林琴，大专学历，工程师，中共党员。1976 年 11 月参加工作，先后担任福州发电设备厂团支部书记、团委委员、党支部书记，办公室主任，本公司第五届监事会主席。现为公司办公室主任。

9、监事：郑薇，大专学历，会计师，中共党员。1989 年参加工作，先后担任福建国力民生科技投资有限公司财务部经理、本公司资金部经理、本公司第五届监事会监事。现为公司财务部经理。

10、监事：刘尚捷，大专学历，会计师，中共党员。1983 年参加工作，曾任福州油墨厂财务科副科长、科长；本公司第五届监事会监事。现任公司审计部副经理。

11、监事：曹阳，工商管理研究生，会计师。1987 年参加工作，曾任国营重庆无线电厂财务处会计、副处长，重庆金美通信电子有限公司财务部部长，本公司第五届监事会监事。现任重庆金美通信有限责任公司财务总监。

12、监事：李宝丰，中共党员，大专学历，工程师。1985 年毕业于北京广播电视大学机械专业，曾先后担任北京化工设备厂技术科工程师、科技开发部部长、总工程师办公室主任，北京化工标准化技术委员会委员兼化机专业委员会副主任，北京搪联技术开发公司 经理，中国认证机构国家认可委员会和中国国家认可监督管理委员会稽查评审专家，本公司第五届监事会监事。

13、常务副总经理：任真，大专学历，高级经济师。1969 年参加工作，曾任福建三明市商业局会计、政工，福建三明市委党校理论教员，中国银行福建省分行科长、处长，中国银行福州分行行长（正处级）、招商银行福州分行副行长（副

厅)。

14、副总经理：肖宏，高级工程师，工商管理硕士。1990年7月从重庆邮电学院多路通信专业毕业分配至国营重庆无线电厂，历任国营重庆无线电厂助理工程师、工程师、第三研究所第八研究室副主任，重庆金美通信有限责任公司开发部副部长、技术中心副主任、副总经理、公司董事、监事等职，现任重庆金美通信有限责任公司董事、总经理。

三、董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职单位	职务	任职期间
章高路	福建国力民生科技投资有限公司	董事、副董事长	2006年至现在
边勇壮	福建国力民生科技投资有限公司	首席经济学家	2003年-2009年6月
郑薇	福建国力民生科技投资有限公司	财务部经理	2008年7月-2009年7月

四、公司董事、监事、高级管理人员年度报酬情况：

1、公司董事、监事及高级管理人员报酬的决策程序及确定依据是根据公司的劳动人事制度和有关的规章制度执行的。

2、独立董事的报酬情况：独立董事津贴见年度报酬情况表。独立董事出席公司董事会、股东大会的差旅费以及按公司章程规定行使职权的费用，由公司根据规定予以报销。

3、公司董事、监事和高级管理人员的年度报酬情况 (单位：万元)

姓名	职务	报酬总额	报告期被授予的股权激励情况	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
章高路	董事长、董事会秘书	20.00	无	否
王勇	董事、总经理	6.00	无	否
边勇壮	董事、总会计师	15.60	无	否
华荣	董事、	3.00(六个月)	无	否
李文	独立董事	3.90	无	否
于宁杰	独立董事	2.10(六个月)	无	否
陈玲	独立董事	2.10(六个月)	无	否
林琴	监事会主席	6.25	无	否
郑薇	监事	4.00(五个月)	无	否
刘尚捷	监事	5.85	无	否
曹阳	监事	6.50	无	否
李宝丰	监事	9.60	无	否
任真	常务副总经理	17.60	无	否
肖宏	副总经理	14.50	无	否

合计	117.00		
----	--------	--	--

五、报告期内董事、监事及高级管理人员变动情况

1、2009年6月公司进行董事会和监事会换届选举，经2009年6月30日召开的公司2008年年度股东大会审议，选举章高路、王勇、边勇壮、华荣等4人为公司第六届董事会董事，李文、于宁杰、陈玲等3人为公司第六届董事会独立董事；选举林琴、郑薇、刘尚捷、曹阳、李宝丰等5人为公司第六届监事会监事。

2、经2009年6月30日召开的公司第六届董事会第一次会议审议，选举章高路先生为公司董事长；聘任王勇先生为公司总经理，任期三年；聘任章高路先生为公司董事会秘书，任职期至公司董事会正式聘任董事会秘书止。

接受王勇总经理的提名，聘任任真女士为公司常务副总经理，肖宏先生为公司副总经理，边勇壮先生为公司财务总监，任期三年。

3、经2009年6月30日召开的公司第六届监事会第一次会议审议，选举林琴女士为公司监事会主席。

4、报告期内原公司董事陈秀华女士、欧阳宗信先生、林杰先生及独立董事王诚庆先生、吴春波先生等5位因任职期满，不再继续担任公司董事职务。

六、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
章高路	董事长、董事会秘书	14	10	4	0	0	否
王勇	董事、总经理	14	6	4	4	0	否
边勇壮	董事、财务总监	14	10	4	0	0	否
华荣	董事	10	4	2	3	1	否
李文	独立董事	14	9	4	0	1	否
于宁杰	独立董事	10	8	1	0	1	否
陈玲	独立董事	10	7	2	0	1	否

说明：没有董事连续两次未亲自且无委托出席董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

七、公司员工情况

截止2009年12月31日，公司在册员工总数929人，其中：

1、按专业构成分类：

生产人员	405 名, 占 43.60%;
销售人员	48 名, 占 5.17%;
财务人员	29 名, 占 3.12%;
技术人员	329 名, 占 35.41%;
行政人员	118 名, 占 12.70%;

2、公司员工受教育程度分类:

研究生以上	89 名, 占 9.58%;
大学本科	271 名, 占 29.17%;
大学专科	171 名, 占 18.41%;
中等专科	139 名, 占 14.96%;
高中	181 名, 占 19.48%;
初中	78 名, 占 8.40%;

公司没有需承担费用的离退休职工。

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列内控制度，有效的保证了公司长期、稳定、健康的发展。

公司目前治理结构情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司能确保所有股东，特别是中小股东都能够充分行使合法权益；公司通过电话等形式，保持与股东有效的沟通；公司认真接待股东来访和来电咨询，保证了股东对公司重大事项的知情权和参与权；公司制订《投资者关系管理制度》，从制度上保证公司与股东之间的有效沟通；制定《股东大会议事规则》，进一步提高公司股东大会议事效率，促进公司的规范运作。

公司2009年共召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会，其中2009年第一次临时股东大会实施了网络和现场投票相结合的方式，充分的保障了广大中小投资者的利益，尽最大限度为中小股东参与决策提供便利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东依照公司章程的规定行使股东的权利和义务，规范股东行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面相互独立；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。确保公司重大决策由公司股东大会和董事会依法做出。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事会制订了《董事会议事规则》，公司董事认真履行有关法律、法规和《公司章程》规定的职责；公司建立了独立董事制度，选聘了三名独立董事，独立董事已占公司董事会人数的三分之一以上。独立董事能按照相关法律、法规及公司章程的规定，认真履行职责，维护公司整体利益及中小会股东的利益。公司还成立了董事会四个专门委员会，并制订了相应的工作规则。

报告期公司共召开董事会会议14次，有效的发挥了董事会的决策机制。

4、关于监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司监事会建立了《监事会议事规则》，公司监事能够履行自己

的职责，本着对全体股东负责的精神，独立有效地行使监督和检查职能。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司经理人员的聘用公开、透明，符合法定程序。公司将逐步建立公正、透明的绩效评价标准与激励约束机制，以吸引人才，保证经理人员的稳定。

6、关于利益相关者：公司与银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的关系是相辅相成、共同促进和共同发展的关系，公司能够充分尊重和维持利益相关者的合法权利，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

公司董事会审议通过了《公司2009年度社会责任报告》，具体请参阅本年报附件。

7、信息披露与透明度：公司制订有《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，加强了公司投资者关系管理工作。公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，及时、真实、完整、准确地披露各类按规定必须对外公开披露的公司信息，报告期共完成公告42份，确保了公司信息的准确、及时披露，保证所有股东有平等的机会获得公司的信息。

(1) 公司积极参与由福建证监局、福建省上市公司协会及深圳证券信息有限公司等组织的“上市公司投资者关系互动平台开通仪式暨投资者网上集体接待日”活动。为公司进一步做好全流通环境下的投资者关系管理工作、加强与广大投资者的沟通联系开辟了一条新的、有效的沟通渠道。

(2) 为了进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司2010年3月16日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过。该项制度明确规定了在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错，应当按照本制度的规定追究其责任。

截至本报告期末，公司未出现年报信息披露重大差错。

(3) 公司外部信息报送和使用管理制度建立健全情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等有关规定，同时制定了《公司外部信息报送和使用管理制度》，并经公司

2010年3月16日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过。该制度在加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，对公司外部信息报送和使用管理等方面作了明确规定。

(4) 为加强公司内幕信息管理，维护信息披露的公平原则，防范内幕信息知情人员滥用知情权，泄露内幕信息，进行内幕交易，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》，该制度已经公司2010年3月16日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过。

8、关于公司治理专项活动情况

公司还根据中国证券监督管理委员会福建监管局闽证监公司字[2009]24号《关于开展上市公司治理整改年活动的通知》的要求，认真查找公司治理中存在的不足，制订并落实整改措施，成立以董事长为组长的专项小组，填写上市公司治理问题整改情况统计表，合理安排整改期限并完成整改。

二、独立董事履行职责情况：

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《公司章程》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》以及《上市公司治理准则》等有关规定，认真履行独立董事职责，参加历次董事会会议，参与公司重大事项的决策，充分发挥独立董事作用，发表独立的专业意见，切实履行了诚信与勤勉尽责义务，在公司规范运作、科学决策、维护中小股东合法权益等方面发挥了积极作用。

1、独立董事出席会议情况：

姓名	本年应参加董事会次数(次)	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
李文	14	13	0	1	
于宁杰	*10	9	0	1	
陈玲	*10	9	0	1	

*注：于宁杰、陈玲为第六届董事会独立董事

2、独立董事对公司有关事项提出异议情况：

报告期内，公司三名独立董事对公司本年度董事会各项议案及其他事项未提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况：

报告期内本公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面做到了与控股股东完全分开。

1、业务分开方面：公司拥有独立的经营管理系统，设有独立的业务部门，具有独立决策的经营活动能力。

2、人员分开方面：公司的劳动、人事及工资管理完全独立，公司总经理和其他高级管理人员在本公司领取报酬，在控股股东单位任职的相关人员不在公司领取报酬。

3、资产完整方面：公司与控股股东严格按照财务所有权划定归属，公司资产独立完整，与控股股东之间的业务往来款项帐务记录清晰。

4、机构分开方面：公司具有独立的、规范健全的组织机构和法人治理结构，公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东，办公机构和生产经营场所与控股股东完全分开。

5、财务分开方面：公司设有独立的财务部门，建立有独立的财务核算体系和规范的财务会计制度，独立在银行开设帐户。

四、公司内部控制制度的建立和健全情况

（一）内部控制自我评价报告

详见公司同日在巨潮资讯网（网址为<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《神州学人集团股份有限公司2009年度内部控制自我评价报告》。

（二）评价意见

1、公司董事会认为：公司通过不断的建立、健全和执行各项内部控制制度以及通过开展“上市公司治理整改年活动”，进行自查、整改，公司现行的内部控制制度较为完善、有效，执行情况良好。

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序；股东大会、董事会、监事会的召集召开合法有效；对于公司对外投资、关联交易、对外担保、募集资金使用等重大事项，均能按有关规定由公司董事会或股东大会审议批准，有效地控制了经营业务活动风险；公司制订的内部管理与控制制度涵盖了公司生产经营、对外投资、人事管理、财务管理等各方面，确保了公司各项工作有章可循，保证公司经营活动的有序开展。

公司制订和实施内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司

加强管理、规范运作，提高经济效益及公司的长远发展起到了积极有效的作用。

公司将继续严格按照中国证监会及深交所《内部控制指引》的要求，加强内部控制，修订内部控制制度，进一步完善公司治理结构，提高公司规范运作水平。

2、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对《公司内部控制自我评价报告》，发表如下意见：

1、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，根据公司自身的情况，建立健全了涵盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司经营业务活动的风险控制和正常进行。

2、公司已建立比较完善的内部组织机构，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制活动的执行及有效监督。

3、2009 年度公司没有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和《公司内部控制基本规范》的情形发生。

综上所述，公司监事会认为：《公司内部控制自我评价报告》能全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。望公司能根据外部环境的变化和新规定的要求，继续加强内部控制制度及体系的建设，进一步增强内部控制的执行力，提高内部控制效力。

3、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的有关规定，公司独立董事对公司内部控制自我评价发表如下意见：

报告期内，公司董事会进一步完善了各项公司内部控制管理制度，加强了对公司经营各环节的控制，有效地防范经营风险。公司的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求。公司还根据《公司内部控制制度》的规定，加强了对公司控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资以及信息披露等重点活动的控制，保证公司经营管理正常进行，各项制度合理有效。

综上所述，我们认为，《公司内部控制自我评价报告》符合公司内部控制的实际情况。希望公司能根据外部环境的变化和新规定的要求，继续加强内部控制制度及体系的建设，进一步增强内部控制的执行力，提高内部控制效力。

五、对高管人员的考评及激励机制

公司目前已建立了综合目标考核为主的考评及激励机制，将全年目标分解落实到各子公司的经营管理者，并以年终绩效考核结果决定相关高管人员的薪酬标准。

第七节 股东大会情况简介

本年度公司共召开二次股东大会，会议情况如下：

1、公司 2008 年年度股东大会于 2009 年 6 月 30 日在福州市五一南路 17 号公司会议室召开，会议由董事长章高路先生主持。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表 4 名，代表股份 65984161 股，占公司股份总数的 26.95%。公司董事、监事和高级管理人员列席了本次会议。会议以记名投票方式表决通过《公司 2008 年董事会工作报告》、《公司 2008 年监事会工作报告》、《2008 年公司财务报告》、《公司 2008 年度利润分配方案》、《公司 2008 年年度报告》、《2008 年年度报告摘要》及《关于续聘福建华兴会计师事务所的议案》等。

本次大会经福建至理律师事务所见证并出具法律意见书。

本次股东大会会议通知刊登于 2009 年 6 月 10 日的《中国证券报》和《证券时报》上，本次会议决议公告刊登在 2009 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2、公司 2009 年第一次临时股东大会于 2009 年 11 月 27 日在福州市五一南路 17 号公司会议室召开，会议由董事长章高路先生主持，参加本次股东大会的股东或其代理人 279 名，代表股份 85607257 股，占公司表决权总股份 34.9637%。其中：出席现场会议的股东或其代理人 5 人，代表股份 64051129 股，占公司表决权股份总数的 21.1597%；通过网络投票的股东 274 人，代表股份 21556128 股，占公司表决权股份总数的 8.8039%。公司部分董事、监事和高级管理人员列席了会议。大会采取现场会议与网络投票相结合的方式表决通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2009 年度向特定对象非公开发行股票方案的议案》、《神州学人集团股份有限公司与福建国力民生科技投资有限公司签订附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2009 年度非公开发行股票相关事宜的议案》、《神州学人集团股份有限公司董事会关于前次募集资金使用情况的报告的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金投资项目可行性分析报告的议案》。

北京市君泽君律师事务所律师为本次股东大会进行了法律见证，并出具法律意见书。

本次股东大会的会议通知刊登于 2009 年 10 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上，本次会议决议公告刊登在 2009 年 11 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《股东大会规则》和《公司章程》的规定，召集人和出席会议人员均具有合法有效的资格，股东大会的表决程序和表决结果合法有效。

第八节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一)管理层讨论与分析

2009 年，随着军队信息化建设的稳步推进，公司坚持“稳固军品、力拓民品”的发展思路，审时度势，及时把握机遇，通过内强管理，外抓市场，基本达成了年初提出的各项经济指标，实现了由军品“单脚跳”向军民品“双腿跑”的战略转变，为未来谋求新跨越、实现大发展奠基蓄势。

2009 年公司实现主营业务收入 374,005,600.98 元，比上年同期的 395,062,807.60 元降低 5.33%，实现利润总额 118,495,949 元，实现净利润 69,038,050.16 元，比上年同期的 29,657,397.39 元增长 132.79%。

1、为客户提供优质产品，满足客户需求是公司不断追求的目标和方向。主动与客户沟通，加强内部生产计划管理，协调各方关系，及时组织交货，最大限度满足客户需求，提高了客户满意度，维系和巩固了客户关系。

2、公司发扬优良传统，坚持科技创新，狠抓型号项目，落实预研课题，成效显著，先后按要求完成了 17 个重点型号项目的阶段研制任务，达成 5 项预研课题目标，较多项目的研发进度和质量均优于竞争对手，在军方新军事项目规划中公司占有重要地位，进一步巩固和提升了公司的核心竞争力。

3、精心组织生产，保证按时供货。制定了“技术人员激励考核方案”，调整研究所组织架构，充实技术人员，通过激励机制调动他们的工作积极性，在开发新产品上重点要求技术人员把开发新品与降低设计成本结合起来，不断提高产品标准化、系列化、通用化程度，以适应市场需求的设计周期、使用成本、维修方便的要求。生产系统克服合同签订晚、交货任务压力大的困难，上下齐心，精心策划，周密调控，以只争朝夕抓进度，精益求精抓质量，一丝不苟保安全的模式，确保了全年交货任务顺利完成。

4、面对市场的激烈竞争，公司加强了售后技术服务工作的领导，在服务理念、保障模式、技术支持等方面进行了积极摸索，收到了较好的效果，公司根据用户要求，完善了“军民一体化技术保障”规章制度，重点走访，真诚合作，重树品牌和形象；提供质量可靠服务优良的产品；按计划完成了用户走访，公司的服务理念、保障模式、技术支持等得到用户认可和好评。

5、大力加强对员工的教育培训，不断提高员工队伍素质。公司领导和管理层在实践中体会到，建设一支高素质的员工队伍是企业激烈的市场竞争中永远立于不败之地的关键条件之一，没有一支素质过硬的员工队伍，企业就不能健康成长，快速发展壮大。基于这一共识，公司非常重视员工队伍建设，2009 年，公司继续开展部门 KPI 关键业绩指标考核和中高层满意度评价；与成都电子科技大学联合举办了软件工程硕士班，29 名员工顺利通过入学考试被录取；成功组织了登山、篮球、跳绳、“八一”军厂联欢和年度颁奖典礼及迎新游园会等文体活动，企业文化建设成效显著。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、公司主营业务范围：电子计算机及配件；电子、通信技术、网络技术服务；咨询、信息服务；环保工程的设计、施工、总承包；环保设施的运营；环保产品的生产、销售。电器机械及器材，电器机械技术咨询、开发、转让、培训；发酵罐，建筑材料，日用百货的生产、批发、零售；经营本企业自产机电产品，成套设备及相关技术的出口业务等。

2、公司主营业务收入及主营业务利润构成情况：

(1)报告期内分行业主营业务收入和成本情况如下： (单位：万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
通信产业	32,313.70	19,417.47	39.91%	-7.94%	-14.08%	4.29%
发电机组	4,323.23	3,612.00	16.45%	19.35%	18.12%	0.86%
机电制造、安装	763.63	492.49	35.51%	0.84%	52.13%	-21.74%
技术服务业	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-85.23%
合计	37,400.56	23,521.96	37.11%	-5.33%	-9.48%	2.88%

(2) 主营业务分地区情况 (单位：万元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	19,676.34	13.48%
华南地区	670.23	6.01%
西南地区	765.83	-72.84%
华东地区	7,846.76	-15.58%
华中地区	8,379.70	1.23%
西北地区	25.02	-93.80%

东北地区	36.68	-91.40%
其他地区	0.00	-100.00%
合计	37,400.56	-5.33%

3、主要供应商、客户情况

报告期内公司向前五名供应商合计采购金额为 7791.26 万元，占本年度公司采购总额的 37.24%；向前五名客户合计销售金额为 25648.70 万元，占本年度公司销售总额的 66.80%。

（三）公司财务状况

1、报告期公司资产主要构成情况

单位：元

项目	2009年12月31日		2008年12月31日		占总资产比重 增 减%
	金额	占总资产 比重%	金额	占总资产 比重	
货币资金	282,022,024.50	16.61	152,511,166.20	10.94	5.67
应收帐款	160,665,268.70	9.46	156,117,456.77	11.20	-1.74
存货	95,939,258.87	5.65	83,215,986.71	5.97	-0.32
长期股权投资	768,729,683.42	45.28	609,478,284.97	43.71	1.57
预付帐款	60,565,216.91	3.57	14,682,649.79	1.05	2.52
固定资产	116,466,463.21	6.86	128,666,595.84	9.23	-2.37
可供出售金融资产	9,786,300.00	0.58	10,000,000.00	0.72	-0.14
固定资产清理	23,301,811.58	1.37	23,301,811.58	1.67	-0.30
短期借款	406,500,000.00	23.95	305,000,000.00	21.87	2.08

同比变动主要原因：

(1) 货币资金增长主要系本年借款增加所致。

(2) 预付帐款增加主要是子公司重庆金美通信有限责任公司备产增加采购预付付款所致。

(3) 长期股权投资增加主要原因是公司持股比例为 40.10%的合营公司大华大陆投资有限公司持有太平洋证券股份有限公司的股票股价变动所致。

(4) 短期借款增加的主要原因是公司拟扩大销售、生产规模，相应增加流动资金。

2、主要资产采用的计量属性

公司报告期内对交易性金融资产和可供出售的金融资产采用公允价值计量，公允价值为报告期内最后一个交易日的市场成交价。

3、报告期内销售费用、管理费用、财务费用及所得税等财务数据变动情况

项目	2009 年度	2008 年度	增减幅度
销售费用	12,305,465.67	10,791,885.95	14.03%
管理费用	62,674,927.10	54,712,389.67	14.55%
财务费用	14,528,410.82	12,268,190.02	18.42%
所得税	26,083,630.14	12,304,446.46	111.99%

变动原因：所得税费用增加主要由于公司本期担保事项解除，前期计提的预计负债转回，预计负债相应的递延所得税资产一并转回所致。

4、报告期现金流量表构成情况

项目	2009 年度	2008 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	85,627,602.38	55,183,283.53	55.17%
投资活动产生的现金流量净额	-31,066,261.41	-5,848,936.25	-431.14%
筹资活动产生的现金流量净额	74,957,810.91	-39,652,334.90	289.04%

变动原因：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年增加主要系子公司重庆金美通信有限责任公司收到的销售款增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年减少主要系子公司福州尤卡斯技术服务有限公司本期购入国泰货币基金所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加主要系本年借款增加所致。

5、采用公允价值计量的项目

本报告期内，公司对交易性金融资产采用公允价值计量，公允价值为报告期内最后一个交易日的市场成交价。

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					20,310,255.00
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	10,000,000.00	-213,700.00	-213,700.00		9,786,300.00
金融资产小计	10,000,000.00	-213,700.00	-213,700.00	0.00	30,096,555.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	10,000,000.00	-213,700.00	-213,700.00	0.00	30,096,555.00

(四)主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、重庆金美通信有限责任公司，主营通信设备、信息网络设备及系统广播设备的产品开发及自制，注册资本 10000 万元。2009 年末总资产 46537.05 万元，净资产 23614.01 万元，完成营业收入 32317.33 万元，实现利润总额 7268.10 万元，净利润 6293.45 万元。

2、重庆军通机电有限公司，主营通信设备、广播电视设备的开发、制造；制造、销售：五金工具、模具、非标准机械专用设备、印刷线路板、电镀件、塑压件等，注册资本 890 万元。2009 年末总资产为 1927.89 万元，净资产 1766.69 万元，完成营业收入 1656.66 万元，实现利润总额 39.23 万元，净利润 18.73 万元。

3、福州福发发电设备有限公司，生产、销售：电器机械及器材、制冷设备，批发、零售，日用百货、建筑材料等，注册资本 5000 万元。2009 年末总资产 5740.53 万元，净资产 3620.43 万元，完成营业收入 4650.11 万元，实现利润总额 27.25 万元，净利润 27.04 万元。

4、福州尤卡斯技术服务有限公司，主营机械、电子、化工、冶金、轻工行业的产品技术及企业管理的咨询服务，注册资本 1500 万元。2009 年末总资产 14904.18 万元，净资产 8338.08 万元，实现利润总额 1.18 万元，净利润 3.07 万元。

5、大华大陆投资有限公司，主营投资管理、财务顾问、经济信息咨询，注册资本 30000 万元。2009 年末总资产 30678.12 万元，净资产 30339.22 万元，实现利润总额 231.31 万元，净利润 176.08 万元。

二、对公司未来发展的展望

(一)发展战略和所处市场环境

公司将从“更专、更强、更大”的战略思想出发，集中资源并进行有效整合，植根于已有较好的业务基础、具备局部或相对优势、有可预期长远稳定成长性的行业，精耕细作，培育和强化核心能力，提高行业影响力。公司的战略定位为：立足于以金美通讯、低噪音柴油发电机组、汽车电子应用为核心的产业集群规模发展。具体发展战略如下：

1、组织机制与管理能力建设战略。改善法人治理结构，加强决策力量；建立更科学合理、具有长期激励功能、适合公司的绩效考核和激励机制，引导经营团

队提升管理水平及关注企业长远发展，改进绩效考核与评价体系；根据产业规模化的战略要求，改进各业务单元管理模式：进一步实施扁平化管理；倡导管理创新，改进组织机制和梳理业务流程，减少管理环节、节约管理成本，提高效率；提升业务单元经营团队的决策能力和执行能力，建立适应产业规模化要求的管理模式。

2、产业规模化战略。塑造闽福发的产业规模化模式。完善和总结无线通讯及发电设备在部队优势市场的业务模式，形成可有效复制（或可模块化复制）的业务模型向空白市场推广，加快产业的规模化；形成“市场调研—技术研发—工程转化—外包生产”的产品化模式，从需求引导、产品开发、生产制造、售后服务全过程，强化商品化、规模化理念，从而在掌握产品核心技术的同时不断提升产品的规模化生产能力，以取得规模经济效益。

3、技术开发战略。做强公司的核心技术，扩大公司的技术优势，提升公司面对市场变化进行新产品开发的快速反应能力、新产品的工程化能力和规模化生产能力，最终形成产品的竞争优势；加强市场导向的产品研发组织和协调能力，提高产品需求方（业务单元）提出需求的能力，以及主导新产品研发全过程的把握能力；加强“拿来主义”能力建设，学会“站在别人肩膀上”获得成功。要不断跟踪本行业国内外最新技术发展，加强获取和导入外部技术资源的渠道建设，提高对外部技术的评估论证、消化吸收、二次创新和整合应用的能力。

4、国际化战略。朝着建立良好的服务、当地化的组织策略和快速的响应机制作为国际化核心竞争能力的方向发展；充分利用境外投资项目所建立的合作关系，进一步拓展渠道，加大市场开发力度，逐步形成闽福发产品进入国际市场的通道；以无线通讯和汽车电子应用相关产品为重点，实现在国际市场的实质性突破，力争短期内形成一定规模，积累国际化拓展经验；以自动识别公司海外营销中心为核心，资源与经验共享，研究、探讨相关业务或产品寻求国际市场突破的战略方案和实施策略。

（二）2010 年工作重点

1、在现有军品及民品市场的基础上调整产品结构，扩大市场占有率

2009 年福发发电设备有限公司在军方采购上有了很大的突破，2010 年继续在现在基础上整合军方资源，调整内部产品结构，扩大军品定货量。在民品市场上进一步找准民品市场切入点，根据区域和行业特征建立高效的销售网络。

2、抓住机遇，进一步开拓军方定货需求，同时进军民用通讯专业市场

重庆金美通讯继续贯彻和军方“深度合作、持续研究、专注创新”的方针，抓住民用专业市场针对通讯方面大需求的机遇，紧密跟进中国通讯领域的建设步伐，深入研究应用，积极创新拓展业务。

3、认真做好非公开发行股票的相关事宜

公司申请非公开发行股票，已按照中国证监会《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，于 2009 年 10 月和 11 月召开了董事会、股东大会、相关议案已经董事会、股东大会审议通过并及时披露。公司将继续按照有关规定，于近期向中国证监会提交发行申请文件。若取得中国证监会的核准批文，公司将在批文有效期内，按照《证券发行与承销管理办法》有关规定发行股票。与此同时，作好募投项目的各项前期工作。

（三）公司未来资金需求、使用情况及资金来源情况

根据新年度公司生产经营工作目标和市场的预测，公司将继续加大科研开发和市场建设的投入，继续扩大企业经营规模。公司将通过包括银行贷款、再融资等多方位拓展融资渠道，保证公司持续稳定发展。

（四）对实现经营目标不利因素的分析

2009 年由于全球受金融危机的影响，国家实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，出台了一系列“保增长、扩内需、调结构”的措施，但对公司来说，2010 年仍然是机遇与挑战并存。为此，2010 年公司进一步完善公司治理结构，一方面将继续保持稳健、规范的经营作风，科学分析市场动态，加快科研开发速度，优化公司产品结构，提高公司产品利润率。另一方面公司将注重企业发展的平衡性，加强对子公司的管理和监督控制，加大内部节支降耗，从设计、原材料采购入手降低费用，夯实成本，切实提高子公司的市场竞争力和盈利能力。同时公司将结合公司实际，进一步健全公司各项规章制度，建立有效的激励机制，全面提

升公司综合竞争力。

三、公司投资情况

- 1、报告期内公司无募集资金，也无报告期前的募集资金延续到本期使用的情况。
- 2、报告期内无非募集资金投资的重大项目。

四、董事会日常工作情况

(一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内,公司董事会共召开十四次会议,会议情况及决议内容如下:

(1) 公司第五届董事会临时会议于 2009 年 1 月 19 日在公司会议室召开,审议通过《关于公司利用自有资金进行新股认购的议案》、《公司对下属子公司资金往来议案》及《公司财务预算报告议案》。决议已在深圳证券交易所公司管理部备案。

(2) 公司第五届董事会第二十一次会议于 2009 年 4 月 13 日在公司会议室召开,审议通过《公司 2008 年年度报告》、《2008 年公司利润分配方案》、《关于续聘华兴会计师事务所的议案》以及《2008 年度社会责任报告》等 7 项报告和议案,决议公告刊登于 2009 年 4 月 15 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(3) 公司第五届董事会第二十二次会议于 2009 年 4 月 26 日以传真通讯方式召开,审议通过《公司 2009 年第一季度报告》,决议已在深圳证券交易所公司管理部备案。

(4) 公司第五届董事会第二十三次会议于 2009 年 6 月 8 日以传真通讯方式召开,审议通过《关于修改公司章程的议案》、《关于公司第六届董事会董事候选人的议案》、《关于召开公司 2008 年度股东大会的议案》,决议公告刊登于 2009 年 6 月 10 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(5) 公司第六届董事会第一次会议于 2009 年 6 月 30 日在公司会议室召开,会议审议通过了《选举章高路先生为公司第六届董事会董事长》、《聘任王勇先生为公司总经理》等 5 项议案。决议公告刊登于 2009 年 7 月 1 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(6) 公司第六届董事会第二次会议于 2009 年 7 月 9 日以传真通讯方式召开,会议审议通过《本公司及其参股公司对外投资情况变动的议案》,决议公告刊登于 2009 年 7 月 14 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(7) 公司第六届董事会第三次会议于 2009 年 8 月 6 日在公司会议室召开,会

议审议通过了《公司向福州商业银行股份有限公司杨桥支行申请办理流动资金贷款金额不超过人民币壹仟捌佰万元》的议案，决议已在深圳证券交易所公司管理部备案。

(8) 公司第六届董事会第四次会议于 2009 年 8 月 12 日在公司会议室召开，会议审议通过了《公司 2009 年半年度报告》和《公司 2009 年半年度报告摘要》，决议已在深圳证券交易所公司管理部备案。

(9) 公司第六届董事会第五次会议于 2009 年 8 月 17 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于拟投标北京理工大学珠海学院（独立学院）百分之七十的股权的议案》，决议公告刊登于 2009 年 8 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(10) 公司第六届董事会临时会议于 2009 年 9 月 1 日在公司会议室召开，审议通过《为子公司重庆金美通信有限责任公司向中信银行重庆分行申请 5000 万元授信/借款提供连带责任保证担保的议案》，决议公告刊登于 2009 年 9 月 5 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(11) 公司第六届董事会临时会议于 2009 年 9 月 2 日在公司会议室召开，审议通过《公司向工行五一支行申请流动资金借款人民币叁仟叁佰伍拾万元》的议案。决议公告刊登于 2009 年 9 月 5 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(12) 公司第六届董事会临时会议于 2009 年 9 月 30 日在公司会议室召开，审议通过《公司向华夏银行股份有限公司福州闽都支行申请流动资金借款人民币伍仟万元整，用于补充重庆金美通信有限责任公司流动资金》的议案。决议公告刊登于 2009 年 10 月 10 日《中国证券报》、《证券时报》上。

(13) 公司第六届董事会第九次会议于 2009 年 10 月 23 日以传真通讯方式召开，会议审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》，决议已在深圳证券交易所公司管理部备案。

(14) 公司第六届董事会第十次会议于 2009 年 10 月 26 日在公司会议室召开，审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《公司与福建国力民生科技投资有限公司签订附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于召开公司 2009 年度第一次临时股东大会的议案》等七项议案。决议公告刊登于 2009 年 10 月 28 日《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据《公司章程》和股东大会赋予的权利和义务，履行董事会各

项职责，切实有效地实施股东大会通过的各项决议。

公司2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司本次非公开发行股票发行方案的议案》，公司拟向第一大股东福建国力民生科技投资有限公司等不超过10名的特定对象非公开发行A 股股票不超过8000 万股，公司董事会董事、监事和高级管理人员列席了会议。董事会于2009 年11 月27日向深圳证券交易所提交了本次股东大会材料，相关议案刊登于2009年11月28日《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

（三）公司董事会审计委员会履职情况汇总报告

1、审计委员会组成情况：

公司董事会审计委员会由五名董事组成，其中独立董事三名，委员会主任由独立董事担任。2009 年公司董事会审计委员会根据《公司章程》和《审计委员会实施细则》认真履行职责，监督公司内部审计制度及实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，督促会计师事务所审计工作。

2、审计委员会对 2009 年度财务报告的工作情况

（1）2009 年 12 月 16 日，在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会与会计师事务所经过协商，确定公司 2009 年年度报告审计工作的时间安排，并通过董事会秘书向公司独立董事提交了财务报告审计工作的时间安排及相关资料。

（2）进场前审阅公司编制的财务会计报表

2010 年 1 月 12 日，审计委员会审议了公司编制的财务会计报表，并出具了相应的书面审阅意见，认为公司编制的会计报表基本反映了公司 2009 年末的资产负债情况和 2009 年度的生产经营成果，同意以此会计报表为基础开展 2009 年度的财务审计工作。

（3）督促财务报告审计工作

2010 年 1 月 24 日福建华兴会计师事务所有限公司工作团队正式进场开始审计。在审计期间审计委员会于 2010 年 2 月 28 日，督促会计师事务所按照审计工作计划完成审计工作，确保公司年度报告及相关文件的制作披露。

（4）对会计师初步审计后的会计报表进行审阅

在 2010 年 3 月 13 日会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会于 2010 年 3 月 13 日召开会议，审阅了会计师事务所出具的初步审计的会计报表，认为公司初步审计的会计报表基本反映了公司 2009 年末的资产负债情况和 2009 年度

的生产经营成果。要求会计师事务所尽快完成审计工作，出具审计报告，提交公司第六届董事会第十四次会议审议。

(5) 关于会计师事务所从事 2009 年度审计工作的总结

审计委员会全体成员认为：公司聘请的福建华兴会计师事务所有限公司执业会计师能严格遵循职业道德规范，在为公司提供审计过程中，能充分了解公司和公司的经营环境，保持与公司审计委员会的交流、沟通，恪尽职守，较好地完成了公司 2009 年度财务报告审计的各项工作。

(6) 关于 2010 年续聘会计师事务所的意见

审计委员会全体成员认为：福建华兴会计师事务所有限公司已连续六年为公司提供审计服务，该所职业道德规范，拥有较高的业务能力和服务水平。为保证公司会计报表审计工作的连续性，建议继续聘请福建华兴会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度财务会计审计机构。

(四) 董事会薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会由五名董事组成，其中独立董事三名，委员会主任由独立董事担任。2009 年薪酬与考核委员会根据《公司章程》和《薪酬与考核委员会实施细则》认真履行职责，勤勉尽责。

经审阅报告期公司董事、监事及高级管理人员的年度薪酬情况，薪酬与考核委员会全体成员认为：报告期内，公司董事、监事及高级管理人员根据各自的工作分工，认真履行相应的职责，较好地完成了各自的工作目标。经审核，年度内公司对董事、监事及高级管理人员所支付的薪酬合理，符合公司的薪酬政策和考核标准，真实反映了董事、监事及高级管理人员报告期内的薪酬情况。

公司目前尚未建立股权激励机制，建议公司根据未来发展情况，不断完善公司内部激励与约束机制，适时建立股权激励制度。

五、本次利润分配预案和前三年分红情况

1、2009 年利润分配预案

根据福建华兴会计师事务所有限公司闽华兴所（2010）审字 C-051 号标准无保留意见的审计报告，公司 2009 年实现合并税后净利润为 69,038,050.16 元，2009 年母公司累计可供分配的利润为 83,123,087.32 元。

为应对全球金融危机可能对公司产生的不利影响，保证公司正常经营和发展所需资金，维护股东长远利益，公司董事会拟定 2009 年度利润分配方案为：不进

行利润分配，也不进行公积金转增股本。未分配利润将用于补充企业流动资金。

公司独立董事对此发表了独立意见：公司董事会根据当前国际国内形势和公司实际情况拟定的上述利润分配预案，有利于公司生产经营，有利于公司健康、持续、稳定发展，符合全体股东的利益。

本预案须提交公司 2009 年度股东大会审议。

2、截止本报告期末的前三年公司现金分红情况 单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008 年	0.00	29,657,397.39	0.00%	38,996,791.77
2007 年	0.00	18,102,393.86	0.00%	27,162,276.55
2006 年	0.00	13,006,204.52	0.00%	-10,149,066.97
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

六、公司无持有外币金融资产、金融负债的情况。

七、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》以及深圳证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》中的要求以及《公司章程》的规定，我们作为公司的独立董事，本着认真的态度对公司的对外担保情况进行了核查和监督，现就公司对外担保情况发表如下专项说明和独立意见：

1、截止 2009 年 12 月 31 日，公司累计对外担保金额为 5000 万元（全部为母公司对控股子公司担保），占本公司 2009 年经审计净资产的 4.58%。

2、公司没有为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、其他非法人单位、个人提供担保。

八、外部信息报送和使用管理制度建立健全情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等有关规定，公司制定了《外部信息报送和使用管理制度》，并经公司 2010 年 3 月 16 日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过。该制度在加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，对公司外部信息报送和使用管理等方面作了明确规定。

九、其他报告事项

- 1、本年度公司聘请的会计师事务所未发生变动。
- 2、公司选定的信息披露报刊：《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》。

第九节 监事会报告

2009 年公司监事会依照《公司法》以及国家的有关政策法规，严格履行公司章程赋予的职责和权力，列席了历次董事会会议，并参与重大决策的讨论，对公司董事会在生产、经营和管理过程中实施监督，发表独立意见，履行监督职能，在维护公司利益和股东利益、促进公司规范运作方面起到了应有的作用。

一、公司监事会会议情况

2009 年公司监事会成员列席了公司董事会会议并出席公司股东大会，共召开五次监事会会议。会议情况如下：

1、神州学人集团股份有限公司第五届监事会第十一次会议于 2009 年 4 月 13 日在公司会议室召开，会议审议通过了《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年年度报告》及《公司 2008 年年度报告摘要》，并出具审核意见。决议公告刊登于 2009 年 4 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2、神州学人集团股份有限公司第五届监事会第十二次会议于 2009 年 4 月 26 日在公司会议室召开，会议审议通过了《公司 2009 年第一季度报告》，并出具了相关的审核意见。会议决议已向深圳证券交易所公司管理部备案。

3、神州学人集团股份有限公司第六届监事会第一次会议于 2009 年 6 月 30 日在公司会议室召开，会议选举产生了新一届监事会主席。决议公告刊登于 2009 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

4、神州学人集团股份有限公司第六届监事会第二次会议于 2009 年 8 月 12 日在公司会议室召开，审议通过《公司 2009 年半年度报告》及《公司 2009 年半年度报告摘要》，并出具了相关的审核意见。会议决议已向深圳证券交易所公司管理部备案。

5、神州学人集团股份有限公司第六届监事会第三次会议于 2009 年 10 月 23 日在公司会议室召开，审议通过《公司 2009 年第三季度报告》，并出具了相关的审核意见。会议决议已在深圳证券交易所公司管理部备案。

二、监事会对报告期公司的独立意见

1、公司依法运作情况：

报告期内，公司监事会及其成员通过列席公司股东大会、董事会会议等，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高管人员执行职务的情况以及公司管理制度等进行了监督检

查，认为公司能够按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律法规的要求，依法运作，公司股东大会和历次董事会会议召开程序合法，公司董事会在报告期内认真履行股东大会的各项决议，公司经营班子严格按照董事会授权的范围内履行职责。公司生产经营规范，决策科学合理，法人治理结构健全，内部控制制度较为完善。未发现公司董事和高管人员在执行职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益和侵犯股东权益的行为。

2、检查公司财务的情况

公司监事会依照当前的有关财务、会计方面的法律、法规，对公司制度和财务状况以及公司季度报告、半年度报告、年度报告进行认真的检查，认为公司 2009 年财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果及现金流量情况。福建华兴会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的，真实、准确地反映了公司 2009 年度的财务状况。

3、报告期内本公司没有新增募股资金，也没有报告期之前募集资金的使用延续到报告期的情况。

4、报告期内公司无重大收购、出售资产的情况。

5、报告期内公司关联交易主要是与联营公司及子公司间的交易，均按有关规定进行，无损害公司利益。

2010 年公司监事会将一如既往地履行《公司法》、《公司章程》所赋予的职责，依照有关法律、法规，本着对股东负责的精神，强化监督职能，完善监督机制，更好地维护公司和股东的利益。

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司解除了为华通天香集团股份有限公司和福建三农集团股份有限公司提供的担保，对在 2005 年年报中按担保金额的 90% 计提的预计负债 6503.40 万元，已全额冲回。其中：

(1) 为华通天香集团股份有限公司提供的 2746 万元担保，本公司于 2009 年 10 月 28 日收到中国工商银行股份有限公司福州五一支行《解除担保通知函》，对上述逾期担保计提的预计负债 2471.40 万元全额冲回(详见 2009 年 10 月 29 日公告)。

(2) 为福建三农集团股份有限公司提供的 4480 万元担保，本公司作为担保提供方曾被工行三明市列东支行提请诉讼，并查封了本公司相关财产（详见 2006 年 1 月 24 日公告）。公司于 2007 年 5 月 21 日与工行三明市列东支行签订《和解协议》，公司被封资产获解冻（详见 2007 年 5 月 22 日公告）。2008 年 5 月 23 日公司与三农集团签订《和解协议》，三农集团承诺分两期向本公司偿还已垫付的 750 万元（详见 2008 年 5 月 28 日公告）。公司于 2009 年 12 月 1 日收到中国工商银行股份有限公司三明列东支行《解除担保通知函》，对上述逾期担保计提的预计负债 4032 万元全额冲回（详见 2009 年 12 月 2 日公告）。

二、报告期内公司未发生破产重组的相关事项。

三、对外股权投资情况

1、证券投资情况

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
1	股票	002276	万马电缆	5,750.00	0	0.00	0.00%	5,486.84
2	股票	002320	海峡股份	16,800.00	0	0.00	0.00%	7,516.39
3	股票	002321	华英农业	8,490.00	0	0.00	0.00%	6,939.55
4	股票	002327	富安娜	30,000.00	0	0.00	0.00%	9,630.51
5	股票	002328	新朋股份	1,035,091.56	0	0.00	0.00%	-15,516.98
6	股票	300002	神州泰岳	29,000.00	0	0.00	0.00%	20,416.04
7	股票	300003	乐普医疗	14,500.00	0	0.00	0.00%	16,232.24
8	股票	300011	鼎汉技术	18,500.00	0	0.00	0.00%	13,458.40
9	股票	300012	华测检测	25,780.00	0	0.00	0.00%	16,146.05
10	股票	300015	爱尔眼科	14,000.00	0	0.00	0.00%	9,952.18

11	股票	300023	宝德股份	9,800.00	0	0.00	0.00%	4,169.20
12	股票	300030	阳普医疗	12,500.00	0	0.00	0.00%	5,626.40
13	股票	300032	金龙机电	9,500.00	0	0.00	0.00%	5,506.92
14	股票	300036	超图软件	9,800.00	0	0.00	0.00%	7,607.34
15	股票	600999	招商申购	62,000.00	0	0.00	0.00%	-4,283.08
16	股票	601107	四川成渝	3,600.00	0	0.00	0.00%	7,920.12
17	股票	601299	北车申购	177,920.00	0	0.00	0.00%	5,855.40
18	股票	601668	中国建筑	29,260.00	0	0.00	0.00%	17,166.62
19	股票	601788	光大申购	42,160.00	0	0.00	0.00%	14,632.76
20	股票	601888	国旅申购	11,780.00	0	0.00	0.00%	4,652.76
21	股票	601989	中重申购	199,260.00	0	0.00	0.00%	27,798.75
22	股票	300037	新宙邦	14,495.00	500	14,495.00	4.67%	0.00
23	股票	300039	上海凯宝	19,000.00	500	19,000.00	6.12%	0.00
24	股票	601117	中国化学	266,070.00	49,000	266,070.00	85.76%	0.00
25	股票	002330	得利斯	6,590.00	500	6,590.00	2.12%	0.00
26	股票	002332	仙琚制药	4,100.00	500	4,100.00	1.32%	0.00
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合计				2,075,746.56	-	310,255.00	100%	186,914.41

2、持有其他上市公司股权情况

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601099	太平洋	40,100,000.00	2.67%	558,385,825.09	0.00	160,378,207.23	长期股权投资	投资
合计		40,100,000.00	-	558,385,825.09	0.00	160,378,207.23	-	-

3、持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

单位：（人民币）元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
广发证券股份有限公司	7,667,006.40	7,933,759	0.46%	7,667,006.40	4,561,793.00	0.00	长期股权投资	投资
合计	7,667,006.40	7,933,759	-	7,667,006.40	4,561,793.00	0.00	-	-

四、报告期内公司无收购及出售重大资产、吸收合并事项。

五、报告期内公司未实施股权激励计划。

六、重大关联交易事项

1、本报告期内有关关联交易事项详见会计报表附注。

2、关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
华夏认证中心有限公司	253.80	126.90	2,063.70	0.00
燕京华侨大学	1,462.41	9,462.41	372.40	0.00
福建全路通机电科技发展有限公司	1,500.00	0.00	1,701.90	0.00
广州西尔思环境科技发展有限公司	0.00	120.00	0.00	0.00
合计	3,216.21	9,709.31	4,138.00	0.00

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

七、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

本报告期内大股东及其附属企业无非经营性资金占用及清偿情况。

八、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况的说明

神州学人集团股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况说明

闽华兴所（2010）函字C-001号

神州学人集团股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了神州学人集团股份有限公司（以下简称贵公司）2009年12月31日资产负债表和合并资产负债表，2009年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注，并于2010年3月16日签发了闽华兴所（2010）审字C—051号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号文）的要求，贵公司编制了本函附件所附的神州学人集团股份有限公司2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况表（以下简称情况表）。

根据情况表，2009年度贵公司子公司及其他关联方全年累计占用上市公司资金73,975.80万元，全部为非经营性占用上市公司资金。截止2009年12月31日，贵公司子公司及其他关联方共占用上市公司资金24,072.94万元，其中：经营性占用上市公司资金126.90万元，非经营性占用上市公司资金23,946.04万元。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2009年度财务报告时所复核的会计资料和

经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2009年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本函仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会及证券交易所上报使用，不得用作任何其他目的。

附件

神州学人集团股份有限公司2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况表

(单位: 万元)

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2009年年初 占用资金 余额	2009年度 占用累计 发生额 (不含占 用资金利 息)	2009年 度 占用资 金的利 息(如 有)	2009年度偿还 累计发生金额	2009年末 占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联人及其附属企业	福建金瑞电机科技发展有限公司	控股股东的关联方	其他应收款	201.90	1,500.00		1,701.90		购地款以及资金	非经营性占用
	华夏认证中心有限公司	流通股自然人股东控制的公司	应收账款	1,046.59	253.80		1,173.49	126.90	租金	经营性占用
	华夏认证中心有限公司	流通股自然人股东控制的公司	其他应收款	890.21			890.21		资金拆借	非经营性占用
小计				2,138.70	1,753.80		3,765.60	126.90		
上市公司的子公司及其附属企业	燕京华侨大学	孙公司	其他应收款	8,372.40	1,000.00	462.41	372.40	9,462.41	借款	非经营性占用
	福州尤卡斯技术服务有限公司	并表子公司	其他应收款	1,546.67	33,786.00		28,783.00	6,549.67	资金往来	非经营性占用
	福州福发发电设备有限公司	并表子公司	其他应收款	1,134.30	11,156.00		10,476.56	1,813.74	公司设立时移交的资产及资金往来	非经营性占用
	重庆金美通信有限责任公司	并表子公司	其他应收款	1,100.00	26,280.00		21,388.00	6,000.00	资金往来	非经营性占用
	重庆军通机电有限责任公司	并表子公司	其他应收款	0.22				0.22	分红款	非经营性占用
	广州西尔新环境科技发展有限公司	权益法核算的联营公司	其他应收款	120.00				120.00	代垫款项	非经营性占用
小计				12,273.59	72,222.00	462.41	61,011.96	23,946.04		
总计				14,412.29	73,975.80	462.41	64,771.56	24,072.94		

福建华兴会计师事务所有限公司

中国福州市

中国注册会计师：刘延东

(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：陈玉萍

二〇一〇年三月十六日

九、重大合同及其履行情况

(1)报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产，也无其他公司托管、承包、租赁公司资产。

(2)报告期内公司重大担保事项：

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署 日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关联方 担保（是或否）
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计 (A)		0.00				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		5,000.00				
报告期末对子公司担保余额合计(B)		5,000.00				
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额 (A+B)		5,000.00				
担保总额占公司净资产的比例		4.58%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		当债务人未按约定清偿债务时,担保方应代为清偿债务				

(3)报告期内公司无发生委托他人进行现金资产管理事项。

十、公司或持股 5%以上股东承诺事项的履行情况

公司控股股东福建国力民生科技投资有限公司在股权分置改革时承诺：自股权分置改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，48 个月内不通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份。

报告期内，公司第一大股东已履行承诺。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，根据 2009 年 6 月 30 日公司年度股东大会决议，续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计机构，年度审计费 60 万元，差旅费用由本公司据实报销。该公司已连续六年为本公司提供审计服务。

十二、报告期内受监管部门处罚情况

报告期公司、公司董事会及董事未发生过受中国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责的情形。

十三、公司接待调研及采访情况

报告期内，公司严格按照深圳证券交易所《上市公司公开信息披露指引》的要求，规范接待调研和采访等事宜，耐心热情地接听、接待了投资者的来电和来访。公司及相关信息披露义务人严格遵循公开信息披露的原则，没有实行差别对待政策，未发生有选择性地、私下地向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈话的主要内容及提供的资料
2009 年 1-12 月	公司办公室	电话沟通	公众投资者	公司生产经营情况，未提供相关资料

十四、公司社会责任履行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《上市公司社会责任指引》的有关规定，建立健全公司制度，加强内部风险控制，为股东、债权人、职工、客户、供应商等利益相关者的利益，促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。公司今后将继续遵循自愿、公开、等价有偿、诚实信用原则，遵守社会公德和商业道德，接受政府部门和社会公众舆论的监督，按照有关要求，积极履行社会责任。

十五、报告期内公司未发生其他重要事项。

十六、报告期内公司重要事项信息索引

公告编号	公告时间	公告内容
2009-001	2009.01.07	关于会计师事务所名称变更的公告
2009-002	2009.01.23	关于 2008 年度业绩预告公告
2009-003	2009.04.15	公司 2008 年度报告摘要
2009-004	2009.04.15	公司第五届董事会第二十一次会议决议公告
2009-005	2009.04.15	公司第五届监事会第十一次会议决议公告
2009-006	2009.04.21	关于本公司股东质押股份解冻的公告
2009-007	2009.04.28	公司 2009 年第一季度报告

2009-008	2009.06.10	公司第五届董事会第二十三次会议决议公告
2009-009	2009.06.10	公司第五届监事会第十三次会议决议公告
2009-010	2009.06.10	关于公司召开 2008 年度股东大会的通知
2009-011	2009.06.25	公司限售股份解除限售提示性公告
2009-012	2009.07.01	公司 2008 年度股东大会决议公告
2009-013	2009.07.01	公司第六届董事会第一次会议决议公告
2009-014	2009.07.01	公司第六届监事会第一次会议决议公告
2009-015	2009.07.14	公司第六届董事会第二次会议决议公告
2009-016	2009.07.14	关于本公司及参股子公司收购资产进展情况公告
2009-017	2009.08.07	关于举行投资者网上接待日活动的公告
2009-018	2009.08.14	公司 2009 半年度报告摘要
2009-019	2009.08.26	关于本公司股东股份解冻及质押冻结的公告
2009-020	2009.08.26	公司第六届董事会 2009 年度第五次临时会议决议公告
2009-021	2009.08.26	公司对外投资公告
2009-022	2009.09.05	公司第六届董事会临时会议决议公告
2009-023	2009.09.05	公司第六届董事会临时会议决议公告
2009-024	2009.09.05	公司对外担保公告
2009-025	2009.09.17	公司股东减持股份公告
2009-026	2009.09.19	关于拟投标北京理工大学珠海学院事项进展公告
2009-027	2009.09.22	关于拟投标北京理工大学珠海学院事项进展公告的更正说明
2009-028	2009.09.23	公司简式权益变动报告书
2009-029	2009.10.10	公司第六届董事会第八次临时会议决议公告
2009-030	2009.10.13	公司股东减持股份公告
2009-031	2009.10.26	公司 2009 年第三季度报告
2009-033	2009.10.27	公司停牌公告
2009-032	2009.10.28	公司第六届董事会第十次会议决议公告
2009-034	2009.10.28	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知
2009-035	2009.10.29	公司关于担保解除的公告
2009-036	2009.11.04	神州学人集团股份有限公司简式权益变动报告书
2009-037	2009.11.13	公司关于第六届董事会第十次会议决议公告的更正说明
2009-038	2009.11.20	关于第六届董事会第十次会议决议公告的更正说明
2009-039	2009.11.28	公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告
2009-040	2009.12.02	关于担保解除的公告
2009-041	2009.12.02	关于 2009 年度业绩预告公告
2009-042	2009.12.28	公司重大事项停牌公告

第十一节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

闽华兴所(2010)审字 C-051 号

神州学人集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的神州学人集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国 福州市

中国注册会计师：刘延东

（授权签字副主任会计师）

中国注册会计师：陈玉萍

二〇一〇年三月十六日

二. 经审计的财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	282,022,024.50	152,511,166.20	短期借款	406,500,000.00	305,000,000.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
交易性金融资产	20,310,255.00	-	拆入资金		
应收票据	1,862,603.53	7,248,148.30	交易性金融负债		
应收账款	160,665,268.70	156,117,456.77	应付票据		
预付款项	60,565,216.91	14,682,649.79	应付账款	57,864,560.00	45,939,395.89
应收保费			预收款项	974,258.54	1,257,479.77
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息	-	-	应付职工薪酬	343,139.47	563,827.83
应收股利			应交税费	8,263,074.13	9,436,783.10
其他应收款	114,805,359.07	149,038,710.37	应付利息		
买入返售金融资产			应付股利		
存货	95,939,258.87	83,215,986.71	其他应付款	34,309,454.41	20,732,039.52
一年内到期的非流动资产	-	-	应付分保账款		
其他流动资产	5,749.97	10,971.05	保险合同准备金		
流动资产合计	736,175,736.55	562,825,089.19	代理买卖证券款		
非流动资产:			代理承销证券款		
发放贷款及垫款			一年内到期的非流动负债		
可供出售金融资产	9,786,300.00	10,000,000.00	其他流动负债		
持有至到期投资			流动负债合计	508,254,506.55	382,929,526.11
长期应收款	-	-	非流动负债:		
长期股权投资	768,729,683.42	609,478,284.97	长期借款	-	-
投资性房地产	-	-	应付债券	-	-
固定资产	116,466,463.21	128,666,595.84	长期应付款	2,692,319.16	5,031,069.57
在建工程	215,600.00	50,000.00	专项应付款	-	-
工程物资	-	-	预计负债	-	65,034,000.00
固定资产清理	23,301,811.58	23,301,811.58	递延所得税负债	5,346.60	10,134.60
生产性生物资产			其他非流动负债	-	-
油气资产			非流动负债合计	2,697,665.76	70,075,204.17
无形资产	15,255,143.34	15,726,826.98	负债合计	510,952,172.31	453,004,730.28
开发支出			所有者权益(或股东权益):		
商誉			实收资本(或股本)	244,846,347.00	244,846,347.00
长期待摊费用	-	-	资本公积	603,936,328.00	444,925,937.73
递延所得税资产	3,052,210.99	18,746,549.98	减: 库存股		
其他非流动资产	24,585,250.20	25,568,660.16	专项储备		
非流动资产合计	961,392,462.74	831,538,729.51	盈余公积	24,146,166.88	19,243,245.15
			一般风险准备		
			未分配利润	218,708,076.55	154,572,948.12
			外币报表折算差额		
			归属于母公司所有者权益合计	1,091,636,918.43	863,588,478.00
			少数股东权益	94,979,108.55	77,770,610.42
			所有者权益合计	1,186,616,026.98	941,359,088.42
资产总计	1,697,568,199.29	1,394,363,818.70	负债和所有者权益总计	1,697,568,199.29	1,394,363,818.70

董事长: 章高路

总会计师: 边勇壮

财务负责人: 郑薇

合并利润表

2009 年 12 月 31 日

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

单位: 元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	383,934,733.60	405,580,507.47
其中: 营业收入	383,934,733.60	405,580,507.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	336,421,005.76	348,083,643.37
其中: 营业成本	243,989,865.89	268,592,643.69
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	1,522,949.10	2,008,689.95
销售费用	12,305,465.67	10,791,885.95
管理费用	62,674,927.10	54,712,389.67
财务费用	14,528,410.82	12,268,190.02
资产减值损失	1,399,387.18	-290,155.91
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)	3,650,384.12	7,795,614.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	3,434,984.22	7,363,351.60
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	51,164,111.96	65,292,478.53
加: 营业外收入	67,496,601.30	1,376,541.52
减: 营业外支出	164,764.26	667,362.53
其中: 非流动资产处置损失	71,786.68	79,411.74
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	118,495,949.00	66,001,657.52
减: 所得税费用	26,083,630.14	12,304,446.46
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	92,412,318.86	53,697,211.06
归属于母公司所有者的净利润	69,038,050.16	29,657,397.39
少数股东损益	23,374,268.70	24,039,813.67
六、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.28	0.12
(二) 稀释每股收益	0.28	0.12
七、其他综合收益	160,217,932.23	-874,315,502.84
八、综合收益总额	252,630,251.09	-820,618,291.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	229,255,982.39	-844,658,105.45
归属于少数股东的综合收益总额	23,374,268.70	24,039,813.67

董事长: 章高路

总会计师: 边勇壮

财务负责人: 郑薇

合并现金流量表

2009 年 1-12 月

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

单位: 元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			取得投资收益收到的现金	4,561,793.00	11,563,870.27
销售商品、提供劳务收到的现金	389,205,080.97	284,480,096.22	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	356,630.00	2,497,566.50
客户存款和同业存放款项净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
向中央银行借款净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额			投资活动现金流入小计	266,860,700.46	124,340,194.33
收到原保险合同保费取得的现金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,889,829.31	8,882,090.58
收到再保险业务现金净额			投资支付的现金	282,037,132.56	121,307,040.00
保户储金及投资款净增加额			质押贷款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金		
拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计	297,926,961.87	130,189,130.58
回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-31,066,261.41	-5,848,936.25
收到的税费返还	248,511.74	408,728.07	三、筹资活动产生的现金流量:		
收到其他与经营活动有关的现金	77,267,066.05	81,770,568.09	吸收投资收到的现金	3,348,587.47	
经营活动现金流入小计	466,720,658.76	366,659,392.38	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,348,587.47	
购买商品、接受劳务支付的现金	263,207,831.79	170,072,342.26	取得借款收到的现金	406,500,000.00	337,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额			发行债券收到的现金		
存放中央银行和同业款项净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金		
支付原保险合同赔付款项的现金			筹资活动现金流入小计	409,848,587.47	337,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金			偿还债务支付的现金	305,000,000.00	344,900,000.00
支付保单红利的现金			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,890,776.56	31,752,334.90
支付给职工以及为职工支付的现金	52,498,911.13	51,737,268.06	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	10,721,900.00	12,415,815.80
支付的各项税费	18,332,440.97	16,829,276.36	支付其他与筹资活动有关的现金		
支付其他与经营活动有关的现金	47,053,872.49	72,837,222.17	筹资活动现金流出小计	334,890,776.56	376,652,334.90
经营活动现金流出小计	381,093,056.38	311,476,108.85	筹资活动产生的现金流量净额	74,957,810.91	-39,652,334.90
经营活动产生的现金流量净额	85,627,602.38	55,183,283.53	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,293.58	
二、投资活动产生的现金流量:			五、现金及现金等价物净增加额	129,510,858.30	9,682,012.38
收回投资所收到的现金	261,942,277.46	110,278,757.56	加: 期初现金及现金等价物余额	152,511,166.20	142,829,153.82
			六、期末现金及现金等价物余额	282,022,024.50	152,511,166.20

董事长: 章高路

总会计师: 边勇壮

财务负责人: 郑薇

合并股东权益变动表

2009 年

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

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	244,846,347.00	444,923,937.73	-	-	19,243,245.13	-	154,372,948.12	-	77,770,610.42	941,339,088.42
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	244,846,347.00	444,923,937.73	-	-	19,243,245.13	-	154,372,948.12	-	77,770,610.42	941,339,088.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	159,010,990.27	-	-	4,902,921.73	-	64,153,128.43	-	17,208,498.13	245,256,938.56
(一) 净利润							69,098,050.16		23,374,268.70	92,412,318.86
(二) 其他综合收益		160,217,932.23								160,217,932.23
上述(一)和(二)小计	-	160,217,932.23	-	-	-	-	69,098,050.16	-	23,374,268.70	252,630,251.09
(三) 所有者投入和减少资本	-	-1,207,541.96	-	-	-	-	-	-	4,556,129.43	3,348,587.47
1、所有者投入资本									3,348,587.47	3,348,587.47
2、股份支付计入所有者权益的金额										-
3、其他		-1,207,541.96							1,207,541.96	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	4,902,921.73	-	-4,902,921.73	-	-10,721,900.00	-10,721,900.00
1、提取盈余公积					4,902,921.73		-4,902,921.73			-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者(或股东)的分配									-10,721,900.00	-10,721,900.00
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										-
四、本期末余额	244,846,347.00	603,936,328.00	-	-	24,146,166.86	-	218,708,076.55	-	94,979,108.55	1,186,616,026.98

董事长: 章高路

总会计师: 边勇壮

财务负责人: 郑薇

合并股东权益变动表（续）

2009 年

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：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		
一、上年年末余额	244,846,347.00	1,317,483,732.67			17,928,299.01		126,230,496.87		67,693,004.63	1,774,183,880.20
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	244,846,347.00	1,317,483,732.67	-	-	17,928,299.01	-	126,230,496.87	-	67,693,004.63	1,774,183,880.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-872,599,794.94	-	-	1,314,946.14	-	28,342,451.25	-	10,077,603.77	-832,824,791.78
（一）净利润							29,687,397.39		24,039,813.67	53,697,211.06
（二）其他综合收益		-874,315,502.84								-874,315,502.84
上述（一）和（二）小计	-	-874,315,502.84	-	-	-	-	29,687,397.39	-	24,039,813.67	-820,618,291.78
（三）所有者投入和减少资本	-	1,755,707.90	-	-	-	-	-	-	-3,759,707.90	-2,004,000.00
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		1,755,707.90							-3,759,707.90	-2,004,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	1,314,946.14	-	-1,314,946.14	-	-10,202,500.00	-10,202,500.00
1、提取盈余公积					1,314,946.14		-1,314,946.14			-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者（或股东）的分配									-10,202,500.00	-10,202,500.00
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										-
四、本期末余额	244,846,347.00	444,921,937.73	-	-	19,243,245.15	-	154,572,948.12	-	77,770,610.42	941,359,088.42

董事长：章高路

总会计师：边勇壮

财务负责人：郑薇

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	80,051,659.61	75,338,239.59	短期借款	321,500,000.00	270,000,000.00
交易性金融资产	116,105.00	-	交易性金融负债		
应收票据	-	-	应付票据		
应收账款	1,858,339.51	12,268,115.64	应付账款	882,000.00	882,000.00
预付款项			预收款项	28,949.06	-
应收利息			应付职工薪酬	218,279.52	218,279.52
应收股利			应交税费	-250,883.98	-181,772.10
其他应收款	254,561,585.74	178,691,499.17	应付利息		
存货			应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	19,321,780.73	5,011,022.22
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	336,587,689.86	266,297,848.40	其他流动负债		
非流动资产:			流动负债合计	341,700,125.33	275,929,529.64
可供出售金融资产	9,786,300.00	10,000,000.00	非流动负债:		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	803,309,994.19	642,277,941.09	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产	80,874,273.45	84,530,643.49	预计负债		65,034,000.00
在建工程			递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理	23,301,811.58	23,301,811.58	非流动负债合计	-	65,034,000.00
生产性生物资产			负债合计	341,700,125.33	340,963,529.64
油气资产			所有者权益(或股东权益):		
无形资产	14,257,475.44	14,653,167.28	实收资本(或股本)	244,846,347.00	244,846,347.00
开发支出			资本公积	601,514,221.68	441,296,289.45
商誉			减: 库存股		
长期待摊费用			专项储备		
递延所得税资产	2,627,153.49	18,716,131.01	盈余公积	24,146,166.88	19,243,245.15
其他非流动资产	24,585,250.20	25,568,660.16	一般风险准备		
非流动资产合计	958,742,258.35	819,048,354.61	未分配利润	83,123,087.32	30,996,791.77
			所有者权益(或股东权益)合计	953,629,822.88	744,382,673.37
资产总计	1,295,329,948.21	1,085,346,203.01	负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,295,329,948.21	1,085,346,203.01

董事长: 章高路

总会计师: 边勇壮

财务负责人: 郑薇

母公司利润表
2009 年 12 月 31 日

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

单位: 元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	7,999,127.00	8,675,037.59
减: 营业成本	5,863,343.01	6,867,568.02
营业税金及附加	1,139,600.44	1,493,935.68
销售费用	-	-
管理费用	11,593,866.44	10,048,437.84
财务费用	12,499,542.53	9,528,144.85
资产减值损失	584,389.91	-2,231,573.11
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)	23,514,088.89	30,784,834.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	5,215,638.87	12,779,485.07
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-167,526.44	13,753,358.98
加: 营业外收入	65,353,522.60	88,617.00
减: 营业外支出	14,376.36	504,403.36
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	65,171,619.80	13,337,572.62
减: 所得税费用	16,142,402.52	188,111.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	49,029,217.28	13,149,461.36
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.20	0.05
(二) 稀释每股收益	0.20	0.05
六、其他综合收益	160,217,932.23	-875,749,421.06
七、综合收益总额	209,247,149.51	-862,599,959.70

董事长: 章高路

总会计师: 边勇壮

财务负责人: 郑薇

母公司现金流量表

2009 年 1-12 月

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

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	18,702,082.50	10,087,714.39
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	74,493,439.67	109,452,183.92
经营活动现金流入小计	93,195,522.17	119,539,898.31
购买商品、接受劳务支付的现金	327,537.80	3,176,587.82
支付给职工以及为职工支付的现金	1,877,753.64	3,508,407.32
支付的各项税费	2,639,648.97	3,021,129.12
支付其他与经营活动有关的现金	127,723,910.22	51,178,411.85
经营活动现金流出小计	132,568,850.63	60,884,536.11
经营活动产生的现金流量净额	-39,373,328.46	58,655,362.20
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	261,548,197.58	20,184,469.60
取得投资收益收到的现金	22,739,893.00	29,231,245.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	286,500.00	2,426,536.00
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		
投资活动现金流入小计	284,574,590.58	51,842,250.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,334,228.26	1,940,927.54
投资支付的现金	261,543,952.56	30,104,640.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	274,878,180.82	32,045,567.54
投资活动产生的现金流量净额	9,696,409.76	19,796,683.06
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	321,500,000.00	270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	321,500,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金	270,000,000.00	257,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,109,661.28	16,550,589.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	287,109,661.28	274,450,589.79
筹资活动产生的现金流量净额	34,390,338.72	-4,450,589.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,713,420.02	74,001,455.47
加: 期初现金及现金等价物余额	75,338,239.59	1,336,784.12
六、期末现金及现金等价物余额	80,051,659.61	75,338,239.59

董事长: 章高路

总会计师: 边勇壮

财务负责人: 郑薇

母公司股东权益变动表

2009 年

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

单位: 元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	244,846,347.00	441,296,289.45	-	-	19,243,245.15	-	38,996,791.77	744,382,673.37
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	244,846,347.00	441,296,289.45	-	-	19,243,245.15	-	38,996,791.77	744,382,673.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	160,217,932.23	-	-	4,902,921.73	-	44,126,295.55	209,247,149.51
(一) 净利润							49,029,217.28	49,029,217.28
(二) 其他综合收益		160,217,932.23						160,217,932.23
上述(一)和(二)小计	-	160,217,932.23	-	-	-	-	49,029,217.28	209,247,149.51
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	4,902,921.73	-	-4,902,921.73	-
1、提取盈余公积					4,902,921.73		-4,902,921.73	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者(或股东)的分配								-
4、其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)								-
2、盈余公积转增资本(或股本)								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
(六) 专项提取	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
四、本期末余额	244,846,347.00	601,514,221.68	-	-	24,146,166.88	-	83,123,087.32	953,629,822.88

董事长: 章高路

总会计师: 边勇壮

财务负责人: 郑薇

母公司股东权益变动表

2009 年

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

单位: 元

项目	上年同期金额							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	
一、上年年末余额	244,846,347.00	1,317,045,710.51			17,928,299.01		27,162,276.55	1,606,982,633.07
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	244,846,347.00	1,317,045,710.51	-	-	17,928,299.01	-	27,162,276.55	1,606,982,633.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-875,749,421.06	-	-	1,314,946.14	-	11,834,515.22	-862,599,959.70
(一) 净利润							13,149,461.36	13,149,461.36
(二) 其他综合收益		-875,749,421.06						-875,749,421.06
上述(一)和(二)小计	-	-875,749,421.06	-	-	-	-	13,149,461.36	-862,599,959.70
(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	-	-	-	-	1,314,946.14	-	-1,314,946.14	-
1、提取盈余公积					1,314,946.14		-1,314,946.14	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者(或股东)的分配								-
4、其他								-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)								-
2、盈余公积转增资本(或股本)								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
(六) 专项提取	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
四、本期末余额	244,846,347.00	441,296,289.45	-	-	19,243,245.15	-	38,996,791.77	744,382,673.37

董事长: 章高路

总会计师: 边勇壮

财务负责人: 郑薇

三、会计报表附注

财务报表附注

一、公司的基本情况

神州学人集团股份有限公司（以下简称公司）于 2002 年由福建省福发集团股份有限公司更名而来，前身是国营福州发电设备厂，1993 年 3 月，经福建省经济体制改革委员会闽体改[1993]综 259 号文批准整体改组为规范化的股份制企业，同年 10 月经中国证监会批准公开发行人民币普通股 5322 万股，并在深圳证券交易所公开上市。经历次送、配股，至 2005 年 12 月 31 日，公司总股本为 12242.3174 万元，其中流通股 7356.33 万股。2006 年通过股权分置改革，公司增资后总股本变更为 24484.6347 万元，截至 2009 年 12 月 31 日，公司总股本为 24484.6347 万元，其中有限制条件的流通股份为 4887.2179 万股。

经营范围：电子计算机及配件；电子、通信技术、网络技术服务；咨询、信息服务；环保工程的设计、施工、总承包；环保设施的运营；环保产品的生产、销售。电器机械及器材，电器机械技术咨询、开发、转让、培训；发酵罐，建筑材料，日用百货的生产、批发、零售；经营本企业自产机电产品，成套设备及相关技术的出口业务等。

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2009 年 12 月 31 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以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) 同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，应确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部

分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

② 非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

B. 合并范围：合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C. 合并程序及方法：合并财务报表以公司和其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，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指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

动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

9、金融工具

（1）分类

金融工具分为下列五类

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。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。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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，计入当期损益。

E、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入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

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。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，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，计入当期损失。

(7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为

负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10% 或单项金额超过 500 万元人民币
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额未超过期末应收款项余额的 10% 且单项金额未超过 500 万元的应收账款
根据信用风险特征组合确定的计提方法	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(3) 按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下

应收款项账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%

1 至 2 年（含 2 年）	3.00%
2 至 3 年（含 3 年）	5.00%
3 至 4 年（含 4 年）	10.00%
4 至 5 年（含 5 年）	50.00%
5 年以上	100.00%

（4）公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资的核算方法

（1）初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资：

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。

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

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20

号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③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，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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。投资企业按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。公司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，公司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，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①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；②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；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

13、投资性房地产

投资性房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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，

对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除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外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值

减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20 年-40 年	4.75%—2.375%
机器设备	5%	10 年 - 15 年	9.50%—6.333%
电子设备	5%	5 年 - 10 年	19.00%—9.50%
运输设备	5%	6 年 - 16 年	15.83%—5.9375%
其他设备	5%	5 年 - 10 年	19.00%—9.50%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当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，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提

减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，开始资本化

A、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；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计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) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（2）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

(1) 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；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，确认销售商品收入的实现。

(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提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

(1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量

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

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理

A、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。

B、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

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合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；

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债

- ①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当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。除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外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、主要会计政策、会计估计的变更

公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成

本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。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，则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，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（3）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、辞退福利：公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

B、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、17%
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	4% (重庆地区按 3% 计缴)
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠及批文

子公司重庆金美通信有限责任公司被认定为高新技术企业，根据重庆市国家税务局渝国税函[2004]14号批复，重庆金美通信有限责任公司在2003年至2010年期间减按15%税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司 (单位: 万元)

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
福州尤卡斯技术服务有限公司	控股	福州市工业路 223 号	技术服务	1,500.00	郭新武	技术及管理咨询服务
重庆金美通信有限责任公司	控股	重庆市沙坪坝区小杨公桥 51 号	通信制造	10,000.00	华生	通信设备、无线接入设备等开发、制造
重庆军通机电有限责任公司	控股	重庆市沙坪坝区小杨公桥 51 号	加工制造	890.00	张仁智	电子元器件、机电设备等开发、制造
福州福发发电设备有限公司	控股	福州市工业路 223 号	加工制造	5,000.00	章高路	生产销售柴油机组、电器机械及器材、制冷设备等

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
福州福发技术服务有限公司	控股	福州市工业路 223 号	技术服务	50.00	齐孝耀	机械技术咨询、服务
重庆通网软件有限责任公司	控股	重庆市沙坪坝区小杨公桥 51 号	软件产业	100.00	于进强	通信网络产品软件开发、技术服务等
燕京华侨大学	控股	北京丰台区樊羊路 33 号	教育产业			教育业

续上表

子公司名称	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
福州尤卡斯技术服务有限公司	97.00%	97.00%	1,455.00		是
重庆金美通信有限责任公司	62.90%	62.90%	6,290.00		是
重庆军通机电有限责任公司	58.26%	74.94%	518.51		是
福州福发发电设备有限公司	99.00%	99.00%	4,950.00		是
福州福发技术服务有限公司	94.05%	95.00%	47.025		是
重庆通网软件有限责任公司	62.27%	99.00%	62.27		是
燕京华侨大学			9,500.00		否

续上表

子公司名称	企业类型	组织机构代码	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
福州尤卡斯技术服务有限公司	有限责任	70511927-1	250.14		
重庆金美通信有限责任公司	有限责任	20285173-5	8,760.80		

重庆军通机电有限责任公司	有限责任	75007903-7	442.73		
福州福发发电设备有限公司	有限责任	72792933-9	36.21		
福州福发技术服务有限公司	有限责任	74382756X	2.09		
重庆通网软件有限责任公司	有限责任	70938469-7	5.94		
燕京华侨大学	社团组织				

注①：重庆金美通信有限责任公司持有重庆军通机电有限责任公司 44.97% 股份，母公司持有重庆军通机电有限责任公司 29.97% 股份。

注②：福州福发发电设备有限公司持有福州福发技术服务有限公司 95% 股份。

注③：重庆金美通信有限责任公司持有重庆通网软件有限责任公司 99% 股份。

注④：福州尤卡斯技术服务有限公司对其投资 9,500 万元。由于燕京华侨大学拟与首都经济贸易大学合并，目前转让作价、人员安置等具体细节还在磋商中，但燕京华侨大学编制已取消，学校由双方共同管理，因此仍然采用成本法进行核算，不合并其会计报表。

2、合并范围发生变更的说明

公司本年度合并范围未发生变更。

五、合并财务报表主要项目注释

(单位：人民币元)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			89,530.18			86,798.28
人民币			89,530.18			86,798.28
美元						
银行存款:			279,636,125.38			152,114,255.29
人民币			279,621,856.02			152,100,540.16
美元	2,089.77	6.8282	14,269.36	2,006.72	6.8346	13,715.13
其他货币资金:			2,296,368.94			310,112.63
人民币			2,296,368.94			310,112.63
美元						
合计	2,089.77	6.8282	282,022,024.50	2,006.72	6.8346	152,511,166.20

注①：期末公司货币资金不存在质押或其他权利受到限制的情形。

注②：期末货币资金较期初增长 84.92%，主要原因系公司本期借款增加。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性债券投资		
2、交易性权益工具投资	310,255.00	
3、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		
4、衍生金融资产		
5、其他	20,000,000.00	
合计	20,310,255.00	

注①：公司期末交易性权益工具投资为申购新股，未上市中签新股的成本价。

注②：其他系购买国泰货币基金，期末基金净值为 1 元/基金份额。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,862,603.53	7,248,148.30
商业汇票		
合计	1,862,603.53	7,248,148.30

(2) 期末余额中无用于质押的票据。

(3) 期末应收票据较期初下降 74.30%，主要系公司本期收到的票据基本上到期托收。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	126,587,330.84	75.71%	752,819.59	0.59%	118,827,799.32	73.14%	852,876.03	0.72%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款(账龄三年以上)	5,874,872.69	3.51%	5,384,928.96	91.66%	6,240,228.32	3.84%	5,233,351.26	83.86%
其他不重大应收账款	34,748,325.49	20.78%	407,511.77	1.17%	37,395,456.38	23.02%	259,799.96	0.69%
合计	167,210,529.02	100.00%	6,545,260.32	3.91%	162,463,484.02	100.00%	6,346,027.25	3.91%

注：单项金额重大的应收款项主要系子公司重庆金美通信有限责任公司发生的销售应收款，经检查认定不存在重大信用风险，按正常账龄计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	147,532,321.66	88.23%	737,661.60	0.50%	146,157,907.27	89.95%	730,789.53	0.50%
1-2年(含2年)	13,374,849.41	8.00%	401,245.50	3.00%	6,069,048.06	3.74%	182,071.44	3.00%
2-3年(含3年)	428,485.26	0.26%	21,424.26	5.00%	3,996,300.37	2.46%	199,815.02	5.00%
3-4年(含4年)	346,940.93	0.21%	34,694.10	10.00%	1,019,193.80	0.63%	101,919.38	10.00%
4-5年(含5年)	355,393.80	0.21%	177,696.90	50.00%	174,055.28	0.11%	84,452.64	50.00%
5年以上	5,172,537.96	3.09%	5,172,537.96	100.00%	5,046,979.24	3.11%	5,046,979.24	100.00%
合计	167,210,529.02	100.00%	6,545,260.32	3.91%	162,463,484.02	100.00%	6,346,027.25	3.91%

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆华联橡胶制品厂	销售货款	465.40	无力偿还	否
重庆华光仪器厂	销售货款	7,684.25	无力偿还	否
重庆华达汽车配件制造有限公司	销售货款	4,186.61	无力偿还	否
重庆捷海工贸有限公司	销售货款	8,297.74	无力偿还	否
重庆市创陵工贸有限公司	销售货款	1,959.95	已破产	否
重庆大大机械制造有限公司	销售货款	895.21	已破产	否
重庆三眼科技开发公司	销售货款	1,657.40	已破产	否
江西联创通信有限公司等	销售货款	2,777.20	对账清理	否
合计		27,923.76		

(4) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款前五名客户的欠款合计 113,328,831.46, 占应收账款总额的 67.78%。

(6) 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
华夏认证中心有限公司	股东关联	1,269,000.00	0.76%
合计		1,269,000.00	0.76%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	106,137,215.00	88.79%	1,251,565.44	1.18%	133,826,083.80	87.70%	1,577,010.42	1.18%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款(账龄三年以上)	5,653,596.55	4.73%	3,371,071.33	59.63%	5,004,273.55	3.28%	1,669,567.34	33.36%
其他不重大其他应收款	7,744,376.29	6.48%	107,192.00	1.38%	13,765,951.44	9.02%	311,020.66	2.26%
合计	119,535,187.84	100.00%	4,729,828.77	3.96%	152,596,308.79	100.00%	3,557,598.42	2.33%

注①：公司的控股子公司福州尤卡斯技术服务有限公司是燕京华侨大学的唯一投资者。因首都经济贸易大学拟并购燕京华侨大学资产权益，燕京华侨大学编制已取消，目前学校由双方共同管理，因此仍然采用成本法进行核算。公司对其借款账龄5年以上8,000.00万元，账龄一年以内1,000.00万元（于2010年1月20日收回）和借款利息462.41万元（账龄1年以内），本期仍视同并表子公司处理，未计提坏账准备。

注②：单项金额重大的其他应收款：（1）福州金山工业区开发公司本期发生的购买土地预付款1,031.39万元，经检查认定不存在重大信用风险，按正常账龄计提坏账准备；（2）燕京华侨大学借款9,000.00万元和借款利息462.4125万元，未计提坏账准备，原因详见注①；（3）广州西尔思环境科技发展有限公司往来款120万元（账龄2-3年），已全额计提坏账准备；（4）其他往来单位经检查认定不存在重大信用风险，按正常账龄计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	31,089,342.63	26.02%	82,326.08	0.26%	52,081,344.11	34.14%	241,786.72	0.46%
1-2年(含2年)	159,053.80	0.13%	4,771.62	3.00%	14,664,510.23	9.61%	1,603,935.31	10.94%
2-3年(含3年)	2,633,194.86	2.20%	1,271,659.74	48.29%	846,180.90	0.55%	42,309.05	5.00%
3-4年(含4年)	743,380.90	0.62%	74,338.09	10.00%	3,260,564.82	2.14%	326,056.48	10.00%
4-5年(含5年)	3,226,964.82	2.70%	1,613,482.41	50.00%	800,395.75	0.52%	400,197.88	50.00%
5年以上	81,683,250.83	68.33%	1,683,250.83	2.06%	80,943,312.98	53.04%	943,312.98	1.17%
合计	119,535,187.84	100.00%	4,729,828.77	3.96%	152,596,308.79	100.00%	3,557,598.42	2.33%

(3) 公司本期无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	性质、内容
燕京华侨大学	关联方	80,000,000.00	5年以上	66.93%	借款
燕京华侨大学	关联方	14,624,125.00	1年以内	12.23%	借款、利息
福州金山工业区开发公司	非关联方	10,313,090.00	1年以内	8.63%	往来款
辽宁官成房地产开发有限公司	非关联方	3,193,191.36	1年以内	2.67%	往来款
余鑫辉	非关联方	3,150,000.00	4-5年	2.64%	往来款
重庆金美通信有限责任公司经营者群体	非关联方	1,484,800.00	2-3年	1.24%	往来款
合计		112,765,206.36		94.34%	

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
燕京华侨大学	关联方	94,624,125.00	79.16%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	1.00%
合计		95,824,125.00	80.16%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	60,355,056.27	99.65%	4,053,951.84	27.61%
1年至2年(含2年)	48,402.08	0.08%	3,450,090.30	23.50%
2年至3年(含3年)	2,000.00	0.01%	6,977,110.00	47.52%
3年以上	159,758.56	0.26%	201,497.65	1.37%
合计	60,565,216.91	100.00%	14,682,649.79	100.00%

(2) 预付款项期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 账龄超过 1 年的预付款项未收回的原因主要系尚未结算的货款。

(4) 前五名预付款项合计 59,132,645.60 元, 占预付款项总额的 97.63%。

(5) 期末预付款项较期初增长 312.50%, 主要系子公司重庆金美通信有限责任公司备产增加采购预付款所致, 其中预付重庆迪欣科贸有限公司 4,800.00 万元已于 2010 年 3 月 9 日结算、收回。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	15,777,832.79		15,777,832.79	14,410,815.05		14,410,815.05
在产品	75,202,260.32		75,202,260.32	64,050,159.27		64,050,159.27
库存商品	5,150,231.37	435,565.33	4,714,666.04	4,939,240.47	435,565.33	4,503,675.14
周转材料	244,499.72		244,499.72	251,337.25		251,337.25
合计	96,374,824.20	435,565.33	95,939,258.87	83,651,552.04	435,565.33	83,215,986.71

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
库存商品	435,565.33				435,565.33
合计	435,565.33				435,565.33

8、可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具		
3、其他	9,786,300.00	10,000,000.00
合计	9,786,300.00	10,000,000.00

注：公司 2008 年度认购 1,000.00 万份信托单位的“新华信托·太平洋深蓝一号股权投资集合资金信托计划”（以下简称“深蓝一号”）资金信托合同，每份信托单位一元。根据新华信托股份有限公司公开披露的截止 2009 年 12 月 31 日“深蓝一号”信托资金管理报告列示每信托单位净值为 0.97863 元（未扣除信托发行费用），当期公允价值变动 213,700.00 元计入权益。

9、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
大华大陆投资有限公司	有限责任公司	北京市	郑亚前	投资管理、财务管理；经济信息咨询	30,000.00	40.10	40.10	30,672.12	330.89	30,339.23	150.00	176.08
广州西尔思环境科技发展有限公司	有限责任公司	广州市			3,000.00	46.00	46.00					

(2) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
良驹微电子科技(合肥)有限公司	有限责任公司	合肥市	李建国	电子集成电路板信息家电产品的开发、加工、销售	265.85万美元	19.57	26.40	2,622.61	2,268.50	354.11	1,848.70	-785.31
北京大华投资管理咨询有限公司	有限责任公司	北京市	黄一超	投资管理；股权投资管理咨询；项目投资管理咨询；企业管理咨询	500.00	20.00	20.00	396.12	4.40	391.72		-26.13
上海同华动力创业投资中心(有限合伙)	有限合伙	上海市		创业投资、创业投资管理、投资咨询	33,811.00	5.73	5.73	33,813.86		33,813.86		0.48
广发证券股份有限公司	有限责任公司	广州市	李利平	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务	250704.57	0.36	0.36					

注①：合营公司大华大陆投资有限公司采用的会计政策与本公司不一致，期末已按照本公司的会计政策对大华大陆投资有限公司的财务报表进行调整。

注②：广州西尔思环境科技发展有限公司目前处于清算状态，公司前期已

对其投资计提减值准备。

注③：良机湧旺电子科技（合肥）有限公司注册资本 265.85 万美元，母公司持有其 8% 股份，子公司重庆金美通信有限责任公司持有其 18.40% 股份，合并报表时按公司直接及间接合计持股比例 19.57% 权益法核算投资收益。

注④：公司于 2009 年将在上海湖山投资中心投资的份额全部等额转至上海同华动力创业投资中心（以下简称“同华动力”）名下，公司财产权利及对应的持有目标公司的股份数量不变。大华大陆投资有限公司在上海湖山投资中心投资的份额也全部等额转至同华动力名下，其财产权利及对应的持有目标公司的股份数量也不变。

10、长期股权投资

（1）长期股权投资明细表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	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
北京大学投资顾问有限公司	权益法	1,000,000.00	835,691.44	-52,253.47	783,437.97	20.00	20.00				
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	478,861,803.00	161,084,306.57	639,946,109.57	40.10	40.10				
广州百尔思环境科技发展有限公司	权益法	15,300,000.00	4,431,990.53		4,431,990.53	46.00	46.00		4,431,990.53		
良机湧旺电子科技（合肥）有限公司	权益法	10,007,705.45	2,473,784.13	-1,780,654.65	693,129.48	19.57	19.57				
广发证券股份有限公司	成本法	7,667,006.40	7,667,006.40		7,667,006.40	0.36	0.36				4,561,793.00
燕京华侨大学	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00						
福成环境科技发展有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	5.00	5.00		2,500,000.00		
上海同华动力创业投资中心（有限合伙）	成本法	24,640,000.00		24,640,000.00	24,640,000.00	5.73	5.73				
上海湖山投资中心（有限合伙）	成本法	24,640,000.00	24,640,000.00	-24,640,000.00							
合计		301,054,711.85	616,410,275.50	159,251,398.45	775,661,673.95				6,931,990.53		4,561,793.00

（2）按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期初数	本期投资增减	被投资单位本期损益增减额	被投资单位本期其他权益增减额	累计权益增减额	期末数
北京大华投资顾问有限公司	835,691.44		-52,253.47		-216,562.03	783,437.97
大华大陆投资有限公司	478,861,803.00		706,099.34	160,378,207.23	519,646,109.57	639,946,109.57
广州西尔思环境科技发展有限公司	4,431,990.53				-10,868,009.47	4,431,990.53
良机湧旺电子科技(合肥)有限公司	2,473,784.13		-1,780,654.65		-9,314,575.97	693,129.48
合计	486,603,269.10		-1,126,808.78	160,378,207.23	499,246,962.10	645,854,667.55

注①：公司持股比例为 40.10%的合营公司大华大陆投资有限公司持有太平洋证券股份有限公司的股票 100,237,006 股(限售期三年，账面投资成本 100,000,000.00 元)，持股比例为 6.67%。太平洋证券股份有限公司的流通股于 2007 年 12 月 28 日在上海证券交易所上市交易(股票简称：太平洋，证券代码 601099)，2008 年末最后一个交易日太平洋股票的收盘价格 12.87 元，2009 年末最后一个交易日太平洋股票的收盘价格 18.19 元。大华大陆投资有限公司采用的会计政策与本公司不一致，按照本公司的会计政策对大华大陆投资有限公司的财务报表进行调整，大华大陆投资有限公司将此投资从长期股权投资重分类为可供出售金融资产，期末公允价值按照 2009 年末最后一个交易日的收盘价计算，上述限售流通股公允价值的调整增加大华大陆投资有限公司的资本公积 533,260,871.92 元，扣除递延所得税负债 133,315,217.98 元，本公司按持股比例相应调增股权投资和资本公积 160,378,207.23 元。

注②：2010 年 2 月 5 日，延边公路定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并广发证券股份有限公司获得证监会的核准，自 2010 年 2 月 12 日起股票简称由“S 延边路”变更为“广发证券”。根据延边公路 2006 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，其他非流通股股东承诺履行缩股义务等事项，公司目前持有广发证券股份有限公司股票数量变更为

9,080,904.00 股（限售流通股，限售期 12 个月），占广发证券股份有限公司总股本比例为 0.362%。

11、固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	219,692,038.31	2,362,431.05	814,892.00	221,239,577.36
其中：房屋、建筑物	135,115,398.80			135,115,398.80
机器设备	25,453,659.35	259,569.24		25,713,228.59
运输设备	6,095,775.13	1,108,281.00	748,982.00	6,455,074.13
电子设备	25,907,241.82	937,032.81	65,910.00	26,778,364.63
其他设备	27,119,963.21	57,548.00		27,177,511.21
二、累计折旧合计	82,934,986.76	14,421,960.46	674,288.78	96,682,658.44
其中：房屋、建筑物	32,967,063.91	4,453,387.46		37,420,451.37
机器设备	15,580,153.27	910,199.29		16,490,352.56
运输设备	3,305,998.21	757,075.83	611,674.25	3,451,399.79
电子设备	14,413,680.89	4,980,596.87	62,614.53	19,331,663.23
其他设备	16,668,090.48	3,320,701.01		19,988,791.49
三、固定资产账面净值合计	136,757,051.55	-12,059,529.41	140,603.22	124,556,918.92
其中：房屋、建筑物	102,148,334.89	-4,453,387.46		97,694,947.43
机器设备	9,873,506.08	-650,630.05		9,222,876.03
运输设备	2,789,776.92	351,205.17	137,307.75	3,003,674.34
电子设备	11,493,560.93	-4,043,564.06	3,295.47	7,446,701.40
其他设备	10,451,872.73	-3,263,153.01		7,188,719.72
四、减值准备合计	8,090,455.71			8,090,455.71
其中：房屋、建筑物	4,908,359.74			4,908,359.74
机器设备	3,182,095.97			3,182,095.97
运输设备				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	128,666,595.84	-12,059,529.41	140,603.22	116,466,463.21
其中：房屋、建筑物	97,239,975.15	-4,453,387.46		92,786,587.69
机器设备	6,691,410.11	-650,630.05		6,040,780.06
运输设备	2,789,776.92	351,205.17	137,307.75	3,003,674.34
电子设备	11,493,560.93	-4,043,564.06	3,295.47	7,446,701.40
其他设备	10,451,872.73	-3,263,153.01		7,188,719.72

(2) 本期计提折旧额 14,421,960.46 元。

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂区水表移位工程等	215,600.00		215,600.00	50,000.00		50,000.00
合计	215,600.00		215,600.00	50,000.00		50,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
厂区水表移位工程等		50,000.00	165,600.00									215,600.00
合计		50,000.00	165,600.00									215,600.00

(3) 公司及其附属子公司的在建工程期末无明显减值迹象, 故无需计提减值准备。

13、固定资产清理

项目	期初数	期末数	转入清理的原因
沈阳创意大厦	23,301,811.58	23,301,811.58	剩余未售完房产账面价值
合计	23,301,811.58	23,301,811.58	

注: 沈阳创意大厦原名: 沈阳冠信大厦, 根据公司与辽宁言成房地产开发有限公司、沈阳麦点地产顾问有限公司(简称: 乙方)的合作协议, 将沈阳冠信大厦(原值 5,440.53 万元, 累计折旧 235.48 万元, 净值 5,205.05 万元)完善、改造成商务公寓及部分

写字间，并委托乙方代理销售，期末账面余额为未售出的房产账面价值以及与辽宁言成房地产开发有限公司未结算完毕的代理费用。

14、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	22,071,366.00			22,071,366.00
1、土地使用权	21,471,366.00			21,471,366.00
2、工业专有技术	600,000.00			600,000.00
二、累计摊销合计	6,344,539.02	471,683.64		6,816,222.66
1、土地使用权	6,154,539.02	411,683.64		6,566,222.66
2、工业专有技术	190,000.00	60,000.00		250,000.00
三、无形资产账面净值合计	15,726,826.98	-471,683.64		15,255,143.34
1、土地使用权	15,316,826.98	-411,683.64		14,905,143.34
2、工业专有技术	410,000.00	-60,000.00		350,000.00
三、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、工业专有技术				
四、无形资产账面价值合计	15,726,826.98	-471,683.64		15,255,143.34
1、土地使用权	15,316,826.98	-411,683.64		14,905,143.34
2、工业专有技术	410,000.00	-60,000.00		350,000.00

注①：截止 2009 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

注②：公司无形资产期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	1,669,191.95	1,350,052.35
预计负债引起的可抵扣暂时性差异		16,258,500.00
预提费用引起的可抵扣暂时性差异		30,000.00
装修费用等引起的可抵扣暂时性差异	221,596.41	
长期投资减值准备引起的可抵扣暂时性差异	1,107,997.63	1,107,997.63
可供出售金融资产公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	53,425.00	
合计	3,052,210.99	18,746,549.98
递延所得税负债		
拨款购入的固定资产折旧引起的递延所得税负债	5,346.60	10,134.60
合计	5,346.60	10,134.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
减值准备引起的可抵扣暂时性差异	3,339,764.54	3,234,785.38
可抵扣亏损引起的暂时性差异	13,950,193.85	9,086,666.46
合计	17,289,958.39	12,321,451.84

注：由于母公司及子公司福州福发发电设备有限公司以及孙公司重庆通网软件有限责任公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认这部分可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2009年		1,188,312.32	
2010年	430,190.21	430,190.21	
2011年	13,674,135.25	15,781,578.13	
2012年			
2013年	18,946,585.19	18,946,585.19	
2014年	22,749,864.73		
合计	55,800,775.38	36,346,665.85	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
递延所得税资产	
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	7,160,288.36
装修费用等引起的可抵扣暂时性差异	1,477,309.43
长期投资减值准备引起的可抵扣暂时性差异	4,431,990.53
可供出售金融资产公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	213,700.00
合计	13,283,288.32
递延所得税负债	
拨款购入的固定资产折旧引起的应纳税暂时性差异	35,644.00
合计	35,644.00

(5) 期末递延所得税资产较期初下降 83.72%，主要系公司预计负债转回，相应的递延所得税资产一并转回。

16、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提数	本期减少额		期末数
			转回	本期核销	
一、坏账准备	9,903,625.67	1,441,446.73	42,059.55	27,923.76	11,275,089.09
二、存货跌价准备	435,565.33				435,565.33
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、持有至到期投资减值准备					-
五、长期股权投资减值准备	6,931,990.53				6,931,990.53
六、投资性房地产减值准备					-
七、固定资产减值准备	8,090,455.71				8,090,455.71
八、工程物质减值准备					-
九、在建工程减值准备					-
十、生产性生物资产减值准备					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					-
十一、油气资产减值准备					-
十二、无形资产减值准备					-
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	25,361,637.24	1,441,446.73	42,059.55	27,923.76	26,733,100.66

17、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
北京太极大厦	24,585,250.20	25,568,660.16
合计	24,585,250.20	25,568,660.16

注：其他非流动资产系北京太极大厦房产使用权。根据公司于 2001 年 12 月 11 日与信息产业部电子第十五研究所签定的《合作协议书》约定：公司投入 2,950.23 万元用于太极大厦建设，约定大厦建成后公司取得第 5—9 层共计建筑面积 5150.46 平方米以及地下车库 30 个停车位的 30 年使用权，该大厦于 2004 年交

付公司使用。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	97,000,000.00	50,000,000.00
保证且质押借款	18,000,000.00	
保证借款	256,500,000.00	220,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	406,500,000.00	305,000,000.00

(2) 质押借款的质押物为股东福建国力民生科技投资有限公司持有公司的股票(2687.2179万股)以及大华大陆投资有限公司持有的太平洋证券限售股票(930万股)。

(3) 期末无到期未偿还的短期借款。

(4) 期末短期借款较期初增长 33.28%，主要系公司拟扩大生产、销售规模，相应增加流动资金。

19、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	56,180,189.41	43,997,394.64
1-2年(含2年)	478,762.95	595,615.67
2-3年(含3年)	747.92	37,215.09
3年以上	1,204,859.72	1,309,170.49
合计	57,864,560.00	45,939,395.89

(2) 应付账款期末数中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(3) 账龄三年以上应付账款为 1,204,859.72 元，系未结算的尾款。

20、预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	609,809.05	1,019,532.99
1-2年(含2年)	303,912.00	204,779.30
2-3年(含3年)	50,000.00	50,000.00
3年以上	10,537.48	3,167.48
合计	974,258.54	1,257,479.77

(2) 预收款项期末数中无欠持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	420,096.32	41,592,371.93	41,794,188.73	218,279.52
二、职工福利费		3,324,454.95	3,324,454.95	-
三、社会保险费	3,550.47	5,613,486.75	5,613,829.73	3,207.49
其中：1. 医疗保险费	13,906.41	1,534,029.60	1,547,936.01	-
2. 基本养老保险费	-11,284.59	3,413,704.64	3,399,612.05	2,808.00
3. 年金缴费		-	-	-
4. 失业保险费	903.48	410,172.82	410,860.30	216.00
5. 工伤保险费	21.45	114,415.17	114,328.73	107.89
6. 生育保险费	3.72	141,164.52	141,092.64	75.60
四、住房公积金		1,146,462.00	1,146,462.00	-
五、工会经费和职工教育经费	140,181.04	843,702.73	862,211.31	121,672.46
六、非货币性福利			-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		67,934.60	67,934.60	-
八、其他				-
其中：以现金结算的股份支付				-
合计	563,827.83	52,588,412.96	52,809,081.32	343,159.47
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

注：应付职工工资期末余额已于 2010 年 2 月结清。

22、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	1,504,790.53	1,223,918.73
教育费附加	56,129.25	47,232.37
营业税	42,680.71	105,937.19
企业所得税	5,965,287.85	7,108,308.84
个人所得税	562,754.44	774,319.19
城市维护建设税	99,876.45	89,273.69
防洪费	19,795.13	35,335.79
其他	3,748.45	9,191.33
房产税	8,011.32	43,265.97
合计	8,263,074.13	9,436,783.10

23、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	18,288,186.02	5,107,838.02
1-2年(含2年)	2,670,575.68	13,469,971.86
2-3年(含3年)	11,245,615.34	1,560,676.44
3年以上	2,105,077.37	593,553.20
合计	34,309,454.41	20,732,039.52

(2) 其他应付款期末数中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(3) 其中账龄三年以上其他应付款为2,105,077.37元,主要系收取的厂房出租押金以及子公司重庆金美通信有限责任公司计提的补充医疗保险。

(4) 期末其他应付款较期初增长65.49%,主要系公司本期收到首都经济贸易大学1,500.00万元款项所致。

24、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	65,034,000.00		65,034,000.00	-
未决诉讼				-
产品质量保证				-
重组义务				-
辞退福利				-
待执行的亏损合同				-
其他				-
合计	65,034,000.00	-	65,034,000.00	-

注：期初预计负债系公司对福建三农集团股份有限公司借款 4,480.00 万元提供连带责任担保以及对华通天香集团股份有限公司借款 2,746.00 万元提供连带责任担保。公司于 2009 年 10 月 28 日收到中国工商银行股份有限公司福州五一支行《解除担保通知函》，因华通天香集团股份有限公司重组结束，根据中国工商银行股份有限公司福州五一支行与华通天香集团股份有限公司签订的《还款免息协议》[2009 年五一（免）字第 001 号、004 号]，中国工商银行股份有限公司福州五一支行已全额解除公司 2004 年（榕五一）工银（流动）总字第 042 号（保证）001 分号《保证合同》、2004 年（榕五一）工银（流动）总字第 043 号（保证）001 分号《保证合同》项下的连带担保责任。并且公司于 2009 年 12 月 1 日收到中国工商银行股份有限公司三明列东支行《解除担保通知函》，根据列东支行与福建三农集团股份有限公司签订的《还款免息协议》，福建三农集团股份有限公司已归还列东支行全部贷款，列东支行已全额解除本公司 2004 年列东（保）字 0002 号《保证合同》、2004 年列东（保）字 0010 号《保证合同》、2004 年列东（保）字 0021 号《保证合同》、2004 年列东（保）字 0023 号《保证合同》、2004 年列东（保）字 0024 号《保证合同》项下的连带担保责任。

25、长期应付款

项目	期末数	期初数	期限
通信项目拨款	2,692,319.16	5,031,069.57	
合计	2,692,319.16	5,031,069.57	

26、股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	61,759,607.00				-12,887,428.00	-12,887,428.00	48,872,179.00
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股	61,759,607.00				-12,887,428.00	-12,887,428.00	48,872,179.00
其中：境内法人持股	61,742,179.00				-12,870,000.00	-12,870,000.00	48,872,179.00
境内自然人持股	17,428.00				-17,428.00	-17,428.00	-
其他							
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	61,759,607.00				-12,887,428.00	-12,887,428.00	48,872,179.00
二、无限售条件流通股	183,086,740.00				12,887,428.00	12,887,428.00	195,974,168.00
1、人民币普通股	183,086,740.00				12,887,428.00	12,887,428.00	195,974,168.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	183,086,740.00				12,887,428.00	12,887,428.00	195,974,168.00
三、股份总数	244,846,347.00						244,846,347.00

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	72,501,968.60			72,501,968.60
原制度转入的资本公积	8,024,276.00			8,024,276.00
其他资本公积	364,399,693.13	160,378,207.23	1,367,816.96	523,410,083.40
合计	444,925,937.73	160,378,207.23	1,367,816.96	603,936,328.00

注①：本期资本公积增加系大华大陆投资有限公司持有的可供出售金融资产（太平洋证券限售流通股）公允价值变动引起的所有者权益增加，公司按持股比例相应增加长期股权投资和资本公积 160,378,207.23 元。

注②：本期资本公积减少系重庆军通机电有限责任公司本期增资，造成母公

司以及子公司重庆金美通信有限责任公司持股比例下降，根据净资产享有的份额减少，相应减少资本公积 1,207,541.96 元；公司本期持有的可供出售金融资产（“深蓝一号”资金信托合同）公允价值变动扣除所得税影响后金额为 160,275.00 元，相应减少资本公积。

28、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,243,245.15	4,902,921.73		24,146,166.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,243,245.15	4,902,921.73		24,146,166.88

29、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	154,572,948.12	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	154,572,948.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,038,050.16	
减：提取法定盈余公积	4,902,921.73	母公司净利润10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末未分配利润	218,708,076.55	

30、 营业收入、营业成本

（1） 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	374,005,600.98	395,062,807.60
其他业务收入	9,929,132.62	10,517,699.87
合计	383,934,733.60	405,580,507.47

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	235,219,648.69	259,841,901.49
其他业务支出	8,770,217.20	8,750,742.20
合计	243,989,865.89	268,592,643.69

(2) 主营业务(分产品)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信产业	323,136,963.52	194,174,669.25	351,006,249.29	225,987,984.27
发电机组	43,232,299.63	36,120,040.45	36,223,855.75	30,578,291.75
机电制造、安装	7,636,337.83	4,924,938.99	7,572,702.56	3,237,220.44
技术服务业			260,000.00	38,405.03
合计	374,005,600.98	235,219,648.69	395,062,807.60	259,841,901.49

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	196,763,429.23	116,656,725.98	173,385,637.33	109,341,483.20
华南地区	6,702,252.99	5,404,650.50	6,322,570.48	4,930,384.92
西南地区	7,658,340.27	4,533,086.07	28,200,492.24	15,901,175.47
华东地区	78,467,606.16	53,083,458.45	92,948,834.52	64,271,840.50
华中地区	83,797,004.81	55,193,865.37	82,775,097.31	56,225,523.93
西北地区	250,200.00	112,801.02	4,037,560.75	3,347,219.21
东北地区	366,767.52	235,061.30	4,266,003.42	3,251,464.22
其他地区			3,126,611.55	2,572,810.04
合计	374,005,600.98	235,219,648.69	395,062,807.60	259,841,901.49

(4) 前五名客户的销售如下

年 度	前五名客户营业收入合计	占主营业务收入的比重
2009年度	256,486,979.25	68.59%
2008年度	238,465,998.15	60.36%

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	695,201.36	1,072,253.85	5%
城市建设维护费	255,592.15	343,116.32	7%
教育费附加	132,225.27	168,852.76	4%
房产税	439,930.32	424,467.02	12%
合计	1,522,949.10	2,008,689.95	

32、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	21,225,629.97	24,153,874.53
减：利息收入	2,121,181.90	1,281,002.34
汇兑损失	8,306.19	933.72
减：汇兑收益		
减：资金占用费等	4,624,125.00	10,639,314.79
其他	39,781.56	33,698.90
合计	14,528,410.82	12,268,190.02

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,561,793.00	11,305,725.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,126,808.78	-3,942,373.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	215,399.90	432,262.83
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	3,650,384.12	7,795,614.43

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广发证券股份有限公司	4,561,793.00	11,305,725.00	
合计	4,561,793.00	11,305,725.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大华大陆投资有限公司	706,099.34	249,072.33	
北京大华投资顾问有限公司	-52,253.47	-68,391.09	
良机湧旺电子科技(合肥)有限公司	-1,780,654.65	-4,123,054.64	
合计	-1,126,808.78	-3,942,373.40	

(4) 本期投资收益较上年同期下降 53.17%，系公司本期收到广发证券股份有限公司的分红款减少所致。

(5) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,399,387.18	-290,155.91
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,399,387.18	-290,155.91

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	20,766.60
其中：固定资产处置利得		20,766.60
无形资产处置利得		
债务重组利得		88,617.00
预计负债转回	65,034,000.00	
接受捐赠		
罚没收入	41,865.00	14,178.80
政府补助	2,344,838.54	1,241,728.07
其他	75,897.76	11,251.05
合计	67,496,601.30	1,376,541.52

(2) 政府补助明细

单位名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	备注	金额	备注
即征即退增值税、营业税及土地使用税退税款	698,518.54		793,728.07	
重庆金美通信有限责任公司	1,000,000.00	工信部财[2009]453号	300,000.00	渝财企[2008]509号
重庆金美通信有限责任公司	400,000.00	渝财企[2009]281号	100,000.00	软件企认证资助
重庆军通机电有限责任公司	246,320.00	下岗失业人员再就业社会保险补贴	48,000.00	沙地税减免备童[2008]001号
合计	2,344,838.54		1,241,728.07	

(3) 本期营业外收入较上年同期增长 4,803.35%，主要系公司担保事项本期解除，前期计提的预计负债转回所致。

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	71,786.68	79,411.74
其中：固定资产处置损失	71,786.68	79,411.74
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
违约金	44,413.00	
税务等罚款	7,474.58	4,182.85
捐赠等其他	41,090.00	583,767.94
合计	164,764.26	667,362.53

37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,340,654.15	12,142,391.75
递延所得税调整	15,742,975.99	162,054.71
合计	26,083,630.14	12,304,446.46

注：本期所得税较上年同期增长 111.99%，主要系公司担保事项本期解除，前期计提的预计负债转回，预计负债相应的递延所得税资产一并转回所致。

38、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-213,700.00	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-53,425.00	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-160,275.00	-
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	213,837,609.64	-1,166,231,976.53
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	53,459,402.41	-291,916,473.69
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	160,378,207.23	-874,315,502.84
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		
小计	-	-
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-	-
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	160,217,932.23	-874,315,502.84

39、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	本期发生额	上期发生额
研制经费拨款	350,000.00	1,400,000.00
往来单位款项	74,586,156.67	78,260,000.00
政府补助	2,096,326.80	833,000.00
其他代收代付款等	234,582.58	1,277,568.09
合计	77,267,066.05	81,770,568.09

注：本期收到往来单位款项主要包括：首都经济贸易大学 1,500.00 万元，廊坊开发区神华科贸有限公司 4,000.00 万元，华夏认证中心有限公司 890.21 万元，福建三农集团股份有限公司 378.25 万元，燕京华侨大学 372.40 万元，福建全路通机电科技发展有限公司 201.90 万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研制开发费用	7,317,379.64	3,796,439.77
水电、招待、办公、销售等费用	19,692,409.42	17,472,723.48
滞纳金、罚款	6,876.36	
往来单位款项	17,074,988.11	46,438,212.66
捐赠支出	7,500.00	500,000.00
其他费用支出	2,954,718.96	4,629,846.26
合计	47,053,872.49	72,837,222.17

注：本期支付往来单位款项主要包括：重庆机电控股（集团）公司 300.00 万元，燕京华侨大学 1,000.00 万元，辽宁言成房地产开发有限公司 336.50 万元。

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
	合并	合并
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	92,412,318.86	53,697,211.06
加: 资产减值准备	1,399,387.18	-290,155.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,405,370.42	14,225,155.45
无形资产摊销	471,683.64	471,683.64
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)	70,473.22	78,610.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-19,965.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	14,571,413.02	12,313,994.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,650,384.12	-7,795,614.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,747,763.99	166,876.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,788.00	-4,821.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,723,272.16	62,169,182.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,275,589.50	-95,057,977.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,686,046.83	15,229,104.54
其他(预计负债)	-65,034,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	85,627,602.38	55,183,283.53
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	282,022,024.50	152,511,166.20
减: 现金的期初余额	152,511,166.20	142,829,153.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	129,510,858.30	9,682,012.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	282,022,024.50	152,511,166.20
其中：库存现金	89,530.18	86,798.28
可随时用于支付的银行存款	279,636,125.38	152,114,255.29
可随时用于支付的其他货币资金	2,296,368.94	310,112.63
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	282,022,024.50	152,511,166.20

六、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	组织机构代码
福建国力民生科技投资有限公司	母公司	有限责任公司	福州市	陈雁生	25,050.00	19.96	19.96	72421637-6

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司 类型	注册地	法人代表	业务 性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机构代码
福州尤卡斯技术服务 有限公司	有限公司	福州	郭新武	技术 服务	1,500.00	97.00	97.00	70511927-1
重庆金美通信有限责 任公司	有限公司	重庆	华生	通信 制造	10,000.00	62.90	62.90	20285173-5
重庆军通机电有限责 任公司	有限公司	重庆	张仁智	加工 制造	890.00	58.26	58.26	75007903-7
福州福发电设备有 限公司	有限公司	福州	章高路	加工 制造	5,000.00	99.00	99.00	72792933-9
福州福发技术服务有 限公司	有限公司	福州	齐孝耀	技术 服务	50.00	94.05	95.00	74382756X
重庆通网软件责任有 限公司	有限公司	重庆	于进强	软件 产业	100.00	62.27	99.00	70938469-7
燕京华侨大学	社团组织	北京		教育 产业				

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)	组织机构代码
大学大陆投资有限公司	有限责任公司	北京市	郑亚南	投资管理、财务顾问、经济信息咨询	30,000.00	40.10	40.10	30,678.12	338.89	30,339.23	150.00	176.08	74618506-0
广州西尔思环境科技发展有限公司	有限责任公司	广州市			3,000.00	46.00	46.00						72438848-6

(2) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)	组织机构代码	
良朝旺电子科技(合肥)有限公司	有限责任公司	合肥市	李建国	电子集成电路板信息家电产品的开发、加工、销售	265.85万美元	19.57	26.40	2,622.61	2,268.50	354.11	1,848.70	-785.31	771117426	
北京大学投资顾问有限公司	有限责任公司	北京市	黄一超	投资咨询、股权投资管理咨询、项目投资管理咨询、企业管理咨询	500.00	20.00	20.00	396.12	4.40	391.72		-26.13	80114897-4	
上海同华动力创业投资中心(有限合伙)	有限合伙	上海市		创业投资、企业管理咨询、投资咨询	33,811.00	5.73	5.73	33,813.86		33,813.86		0.48		
广发证券股份有限公司	股份有限公司	广州市	李利平	证券经纪、证券投资咨询、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务	258704.57	0.36	0.36							

4、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关系	组织机构代码
福建全路通机电科技发展有限公司	母公司的关联公司	78693795-3
华夏认证中心有限公司	注	72636010-1

注：本公司的流通股自然人股东王靖系华夏认证中心有限公司的股东及法人代表。

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确认依据
神州学人集团股份有限公司	华夏认证中心有限公司	太极大厦	2,538,000.00	2009年1月1日	2009年12月31日	2,538,000.00	租赁合同

(2) 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
神州学人集团股份有限公司	重庆金美通信有限责任公司	50,000,000.00	2009年9月2日	2010年9月1日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
资金拆出				
燕京华侨大学	80,000,000.00	2009年1月1日	2009年12月31日	本期共计收取资金占用费收入4,624,125.00元
燕京华侨大学	10,000,000.00	2009年2月1日	2009年12月31日	

注：其中 1,000.00 万元借款已于 2010 年 1 月 20 日收回。

6、关联方应收应付款项

企业名称	余额				或：占全部应收（付）款项余额的比重（%）	
	期末余额	计提坏账准备	期初余额	计提坏账准备	本年数	上年数
其他应收款：						
燕京华侨大学	94,624,125.00		83,724,000.00		79.16	54.87
华夏认证中心有限公司			8,902,083.80	194,155.53		5.83
福建全路通机电科技发展有限公司			2,019,000.00	10,095.00		1.32
广州西尔斯环境科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1.00	0.79
应收账款：						
华夏认证中心有限公司	1,269,000.00	6,345.00	10,465,934.25	311,066.71	0.76	6.44

七、或有事项

1、公司为福建三农集团股份有限公司、华通天香集团股份有限公司分别提供的 4,480.00 万元和 2,746.00 万元逾期担保事项，本期已全部解除。

2、公司在报告期内无其他应披露未披露的或有事项。

八、承诺事项

公司在报告期内无应披露未披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2010 年 3 月 16 日公司召开的第六届董事会第十四次会议审议通过的 2009 年度利润分配预案为：不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

除此之外无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					20,310,255.00
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	10,000,000.00	-213,700.00	-213,700.00		9,786,300.00
金融资产小计	10,000,000.00	-213,700.00	-213,700.00	-	30,096,555.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	10,000,000.00	-213,700.00	-213,700.00	-	30,096,555.00
金融负债					

2、子公司福州尤卡斯技术服务有限公司对燕京华侨大学投资 9,500.00 万元，北京市教育委员会于 2005 年 11 月以京教计〔2005〕68 号批复将燕京华侨大学划转到首都经济贸易大学，同时撤销燕京华侨大学的建制，目前燕京华侨大学以首都经济贸易大学华侨学院名义经营。首都经济贸易大学于 2007 年 12 月 20 日发出首经贸大函〔2007〕21 号关于购置华侨学院企业投资资产的协商函给予公司，拟就购置华侨学院企业投资资产问题全面展开实质性洽商。2008 年公司、北京市归国华侨联合会、首都经济贸易大学三方在北京市教委的主持下，进行了深入沟通，并就《关于开展燕京华侨职业学院（燕京华侨大学院）划转工作的框架协议》的起草，进行了多次协商修改工作，达成了一定的共识。

目前根据公司与首都经济贸易大学、北京市归国华侨联合会三方签署的《燕京华侨大学资产权益购置工作备忘录（四）》，基本形成以下共识：

（1）各方均承诺严格信守框架协议中的各项条款；

（2）神州学人集团股份有限公司在燕京华侨大学中的权益，按照专业审计、评估机构目前给出的口头认定，为两部分：股权投资和长期借款（以下简称：“资产权益”）。具体内容以上述专业审计、评估机构出具的书面文本为准；

（3）首都经济贸易大学以资金形式购置资产权益中的股权投资；资产权益中的长期借款由北京市侨联、首都经济贸易大学共同清偿；

（4）首都经济贸易大学的资产权益购置计划已取得上级行政主管部门的同意，购置资金由首都经济贸易大学自筹和财政资金支持构成；

（5）资产权益的购置方式以及资产权益购置后燕京华侨大学的股份构成比例等事宜在审计、评估工作结束后由三方另行协商确定。

公司在报告期内无其他应披露未披露的重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	3,303,300.00	83.08%	2,040,780.00	61.78%	10,465,934.25	71.30%	311,066.71	2.97%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收账款（账龄三年以上）	215,314.55	5.42%	59,693.94	27.72%	2,229,706.20	15.19%	2,053,840.62	92.11%
其他不重大应收账款	457,415.52	11.50%	17,216.62	3.76%	1,983,345.12	13.51%	45,962.60	2.32%
合计	3,976,030.07	100.00%	2,117,690.56	53.26%	14,678,985.57	100.00%	2,410,869.93	16.42%

（2）应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	1,296,000.00	32.60%	6,480.00	0.50%	3,589,607.76	24.46%	17,948.03	0.50%
1-2年(含2年)	215,207.76	5.41%	6,456.23	3.00%	5,195,115.26	35.39%	155,853.46	3.00%
2-3年(含3年)	215,207.76	5.41%	10,760.39	5.00%	3,664,556.35	24.96%	183,227.82	5.00%
3-4年(含4年)	119,908.35	3.02%	11,990.84	10.00%	195,406.20	1.33%	19,540.62	10.00%
4-5年(含5年)	95,406.20	2.40%	47,703.10	50.00%				
5年以上	2,034,300.00	51.16%	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	13.86%	2,034,300.00	100.00%
合计	3,976,030.07	100.00%	2,117,690.56	53.26%	14,678,985.57	100.00%	2,410,869.93	16.42%

(3) 本期无核销应收账款的情况。

(4) 应收账款期末数中无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	249,771,330.33	96.70%	1,969,736.02	0.79%	171,635,827.03	94.54%	2,261,059.15	1.32%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大其他应收款(账龄三年以上)	3,328,564.82	1.29%	1,734,282.41	52.10%	3,328,564.82	1.83%	448,856.48	13.48%
其他不重大其他应收款	5,206,923.46	2.01%	41,214.44	0.79%	6,594,764.91	3.63%	157,747.96	2.39%
合计	258,306,818.61	100.00%	3,745,232.87	1.45%	181,559,156.76	100.00%	2,867,663.59	1.58%

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	173,439,433.79	67.15%	794,076.54	0.46%	75,739,625.94	41.71%	360,078.13	0.48%
1-2年(含2年)	3,354.00	0.00%	100.62	3.00%	11,490,966.00	6.33%	1,508,728.98	13.13%
2-3年(含3年)	1,535,466.00	0.59%	1,216,773.30	79.24%	11,000,000.00	6.06%	550,000.00	5.00%
3-4年(含4年)					3,188,564.82	1.76%	318,856.48	10.00%
4-5年(含5年)	3,188,564.82	1.23%	1,594,282.41	50.00%	20,000.00	0.01%	10,000.00	50.00%
5年以上	80,140,000.00	31.03%	140,000.00	0.17%	80,120,000.00	44.13%	120,000.00	0.15%
合计	258,306,818.61	100.00%	3,745,232.87	1.45%	181,559,156.76	100.00%	2,867,663.59	1.58%

(3) 本期无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款期末数无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	性质、内容
燕京华侨大学	关联方	80,000,000.00	五年以上	30.97%	借款
燕京华侨大学	关联方	14,624,125.00	一年以内	5.66%	借款、利息
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	65,496,689.73	一年以内	25.36%	往来款
重庆金美通信有限责任公司	关联方	60,000,000.00	一年以内	23.23%	往来款
福州福发电设备有限公司	关联方	18,137,425.60	一年以内	7.02%	往来款
福州金山工业区开发公司	非关联方	10,313,090.00	一年以内	3.99%	往来款
合计		248,571,330.33		96.23%	

(6) 其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
燕京华侨大学	关联方	94,624,125.00	36.63%
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	65,496,689.73	25.36%
重庆金美通信有限责任公司	关联方	60,000,000.00	23.23%
福州福发发电设备有限公司	关联方	18,137,425.60	7.02%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	0.46%
合计		239,458,240.33	92.70%

注①：公司的控股子公司福州尤卡斯技术服务有限公司是燕京华侨大学的唯一投资者。因首都经济贸易大学拟并购燕京华侨大学资产权益，燕京华侨大学编制已取消，目前学校由双方共同管理，因此仍然采用成本法进行核算。公司对其的借款账龄5年以上8,000.00万元，账龄一年以内1,000.00万元（于2010年1月20日收回）和借款利息462.41万元（账龄1年以内），本期仍视同并表子公司处理，未计提坏账准备。

注②：单项金额重大的其他应收款，其中：（1）燕京华侨大学借款9,000.00万元和借款利息462.41万元，未计提坏账准备，原因详见注①；（2）广州西尔思环境科技发展有限公司往来款120.00万元（账龄2-3年），已全额计提坏账准备；（3）子公司重庆金美通信有限责任公司6,000.00万元，子公司福州尤卡斯技术服务有限公司6,549.67万元，子公司福州福发发电设备有限公司1,813.74万元以及其他往来单位经检查认定不存在重大信用风险，按正常账龄计提坏账准备。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	现金红利
广发证券股份有限公司	成本法	7,667,006.40	7,667,006.40		7,667,006.40	0.36%	0.36%		4,561,793.00
福州尤卡斯技术服务有限公司	成本法	14,500,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00	97.00%	97.00%		
重庆金美通信有限责任公司	成本法	17,967,600.00	61,997,600.00		61,997,600.00	62.90%	62.90%		18,178,100.00
重庆军通机电有限责任公司	成本法	2,000,000.00	2,801,600.00		2,801,600.00	29.98%	29.98%		
福州福发发电设备有限公司	成本法	47,973,240.87	47,973,240.87		47,973,240.87	99.00%	99.00%		
广州西尔思环境科技发展有限公司	权益法	15,300,000.00	4,431,990.53		4,431,990.53	46.00%	46.00%	4,431,990.53	
北京大华投资顾问有限公司	权益法	1,000,000.00	835,691.44	-52,253.47	783,437.97	20.00%	20.00%		
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	478,861,803.00	161,084,306.57	639,946,109.57	40.10%	40.10%		
上海朔山投资中心(有限合伙)	成本法	24,640,000.00	24,640,000.00	-24,640,000.00					
上海同华动力创业投资中心(有限合伙)	成本法	24,640,000.00		24,640,000.00	24,640,000.00	5.73%	5.73%		
良枫源旺电子科技(合肥)有限公司	成本法	3,000,999.38	3,000,999.38		3,000,999.38	8.00%	8.00%		
合计		278,988,846.65	646,709,931.62	161,032,053.10	807,741,984.72			4,431,990.53	22,739,893.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	7,999,127.00	8,675,037.59
合计	7,999,127.00	8,675,037.59

营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本		
其他业务支出	5,863,343.01	6,867,568.02
合计	5,863,343.01	6,867,568.02

注：公司前五名客户收入总额为 3,998,796.38 元，占公司营业收入的 50%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,739,893.00	29,231,245.00
权益法核算的长期股权投资收益	653,845.87	1,473,760.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	120,350.02	79,829.60
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	23,514,088.89	30,784,834.67

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广发证券股份有限公司	4,561,793.00	11,305,725.00	
重庆金美通信有限责任公司	18,178,100.00	17,297,500.00	
重庆军通机电有限责任公司		628,020.00	
合计	22,739,893.00	29,231,245.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大华大陆投资有限公司	706,099.34	249,072.33	
北京大华投资顾问有限公司	-52,253.47	-68,391.09	
良机溯旺电子科技(合肥)有限公司		1,518,078.83	
重庆学人咨询有限责任公司		-225,000.00	
合计	653,845.87	1,473,760.07	

6、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	49,029,217.28	13,149,461.36
加: 资产减值准备	584,389.91	-2,231,573.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,643,180.00	4,647,494.02
无形资产摊销	395,691.84	395,691.84
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)	-	-
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)	12,501,724.16	9,533,084.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,514,088.89	-30,784,834.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	16,142,402.52	188,111.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,356,650.97	64,077,438.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,234,805.69	-319,510.98
其他(预计负债)	-65,034,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-39,373,328.46	58,655,362.20
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	80,051,659.61	75,338,239.59
减: 现金的期初余额	75,338,239.59	1,336,784.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,713,420.02	74,001,455.47

十二、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损益	-71,786.68	-79,411.74
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)	1,873,505.80	833,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,624,125.00	10,639,314.79
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,984,122.00
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	65,281,606.18	-453,137.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	71,707,450.30	13,923,887.71
所得税影响额	16,572,966.32	151,945.78
非经常性损益净额	55,134,483.98	13,771,941.93
少数股东权益影响额(税后)	411,300.22	81,369.83
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	54,723,183.76	13,690,572.10
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	14,314,866.40	15,966,825.29

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2009 年度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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	7.69%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	1.60%	0.06	0.06

(2) 2008 年度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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	3.22%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	1.73%	0.07	0.07

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2009年度	2008年度
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	69,038,050.16	29,657,397.39
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	54,723,183.76	13,690,572.10
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	14,314,866.40	15,966,825.29
分母			
年初股份总数	4	244,846,347.00	244,846,347.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		6
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	244,846,347.00	244,846,347.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	863,588,478.00	1,706,490,875.55
为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	13	160,217,932.23	1,755,707.90
为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	14	1,207,541.96	874,315,502.84
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	15	6	11
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	1,091,636,918.43	863,588,478.00
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	17=12+1*50%+13*7/10-14*15/10	897,503,732.10	920,741,550.59

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2010 年 3 月 16 日经第六届董事会第十四次会议批准通过。

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、载有公司董事长签名的公司 2009 年年度报告文本；
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司公告。

神州学人集团股份有限公司

董事长：章高路

2010 年 3 月 16 日