

证券代码：000547

证券简称：闽福发 A

神州学人集团股份有限公司

CHINA SCHOLARS GROUP CO., LTD.



2010 年年度报告

二〇一一年四月十四日

重要提示

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。

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。

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。

目 录

第一节	公司基本情况简介	1
第二节	会计数据与业务数据摘要	2
第三节	股本变动及股东情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第五节	公司治理结构	12
第六节	股东大会情况简介	17
第七节	董事会报告	18
第八节	监事会报告	34
第九节	重要事项	37
第十节	财务报告	46

第一节 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.szxrjt.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:2010 年 6 月 24 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

第二节 会计数据与业务数据摘要

一、本年度主要利润指标

单位：元

指标名称	金额
营业利润	61,569,263.12
利润总额	63,893,550.81
归属于上市公司股东的净利润	24,566,980.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,664,088.20
经营活动产生的现金流量净额	98,828,235.01

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,423,833.44
计入当期损益政府补贴收入	1,122,754.68
资金占用费	4,310,833.34
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	1,170.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,843,765.46
其他营业外收支净额	-223,470.55
所得税影响	-253,779.51
少数股东权益影响额	-322,214.20
合计	7,902,892.78

二、公司近三年主要会计数据和财务指标

1、公司近三年主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	447,049,200.28	383,934,733.60	16.44%	405,580,507.47
利润总额 (元)	63,893,550.81	118,495,949.00	-46.08%	66,001,657.52
归属于上市公司股东的净利润 (元)	24,566,980.98	69,038,050.16	-64.42%	29,657,397.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	16,664,088.20	14,314,866.40	16.41%	15,966,825.29
经营活动产生的现金流量净额 (元)	98,828,235.01	85,627,602.38	15.42%	55,183,283.53

	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	1,874,370,115.58	1,697,568,199.29	10.42%	1,394,363,818.70
归属于上市公司股东 的所有者权益 (元)	1,240,004,995.16	1,091,636,918.43	13.59%	863,588,478.00
股本 (股)	244,846,347.00	244,846,347.00	0.00%	244,846,347.00

2、公司近三年主要财务指标

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.10	0.28	-64.29%	0.12
稀释每股收益 (元/股)	0.10	0.28	-64.29%	0.12
扣除非经常性损益后的基本每股收 益 (元/股)	0.07	0.06	16.67%	0.065
加权平均净资产收益率 (%)	2.11%	7.69%	减少 5.58 个百分点	3.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率 (%)	1.43%	1.60%	减少 0.17 个百分点	1.73%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.40	0.35	14.29%	0.23
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.06	4.46	13.45%	3.527

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	1.98	2.11	0.10	0.10
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	1.34	1.43	0.07	0.07

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表(截止 2010 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	48,872,179	19.96%	0	0	0	11,250	11,250	48,883,429	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	48,872,179	19.96%	0	0	0	0	0	48,872,179	19.96%
其中：境内非国有法人	48,872,179	19.96%	0	0	0	0	0	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	0	0.00%	0	0	0	11,250	11,250	11,250	0.00%
二、无限售条件股份	195,974,168	80.04%	0	0	0	-11,250	-11,250	195,962,918	80.04%
1、人民币普通股	195,974,168	80.04%	0	0	0	-11,250	-11,250	195,962,918	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	0	0	0	244,846,347	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

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
边勇壮	0	0	11,250	11,250	高管限售	见注
合计	48,872,179	0	11,250	48,883,429	—	—

注：高管解除限售时间根据中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》规定时间解除限售。

(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
			有限售条件高管股	
2010-1-1	195,974,168	48,872,179	48,872,179	-
			0	
2010-1-12	195,962,918	48,883,429	48,872,179	公司高管买入公司股票，部分股票被锁定。
			11,250	

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 2010 年 12 月 31 日，股东总人数为 27,528 户。

2、前十名股东持股情况(截止 2010 年 12 月 31 日)

单位：股

股东总数	27,528				
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	15,020,000
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	境内非国有法人	3.87%	9,465,571	0	0
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	境内非国有法人	1.10%	2,699,763	0	0
华宝投资有限公司	境内非国有法人	0.82%	2,000,000	0	0
历琦岳	境内自然人	0.77%	1,897,539	0	0
长春铁发实业有限公司	境内非国有法人	0.69%	1,699,150	0	0
金轶	境内自然人	0.67%	1,632,000	0	0
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	1,380,000	0	0
海通证券股份有限公司客户信	境内非国有法人	0.56%	1,361,900	0	0

用交易担保证券账户					
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.53%	1,299,903	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	
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金		9,465,571		人民币普通股	
中国银行—海富通收益增长证券投资基金		2,699,763		人民币普通股	
华宝投资有限公司		2,000,000		人民币普通股	
历琦岳		1,897,539		人民币普通股	
长春铁发实业有限公司		1,699,150		人民币普通股	
金轶		1,632,000		人民币普通股	
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金		1,380,000		人民币普通股	
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		1,361,900		人民币普通股	
中国工商银行—诺安股票证券投资基金		1,299,903		人民币普通股	
李晓东		1,177,777		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，未知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 25,050 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%。

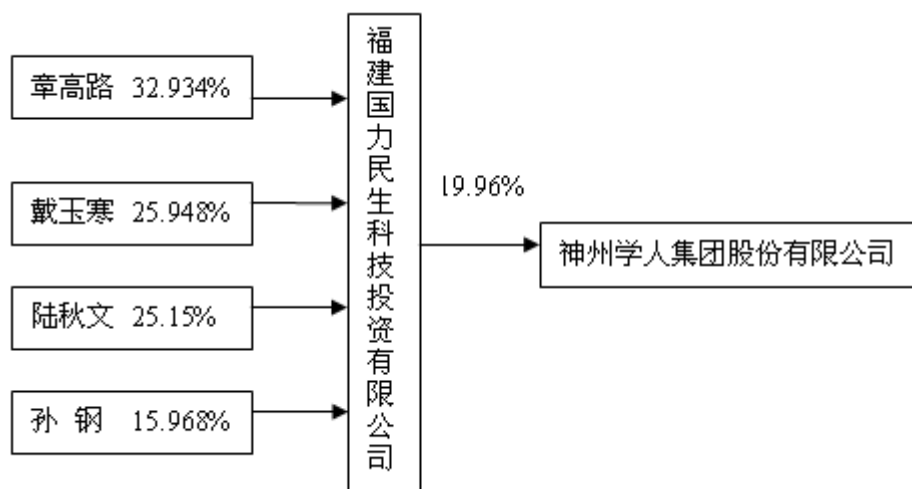
公司营业范围：网络技术、生物技术、环保工程技术及产品的研究与开发；对科学技术研究项目、食品加工制造业、餐饮服务业的投资；投资咨询服务（不含证券、期货、金融及许可项目）。

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，34 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。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员的情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
章高路	董事长、董事会秘书	男	34	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	21.18	否
王勇	董事、总经理	男	40	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	8.40	否
边勇壮	董事、财务总监	男	56	2009年06月30日	2012年06月29日	0	11,250	二级市场买入	15.60	否
华荣	董事	男	55	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	0.00	否
李文	独立董事	女	43	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	4.20	否
于宁杰	独立董事	男	44	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	4.20	否
陈玲	独立董事	女	47	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	4.20	否
林琴	监事会主席	女	51	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	8.72	否
郑薇	监事	女	41	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	12.75	否
刘尚捷	监事	男	46	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	7.01	否
曹阳	监事	男	43	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	11.50	否
李宝丰	监事	男	47	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	0.00	否
任真	常务副总经理	女	59	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	17.60	否
肖宏	副总经理	男	42	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	21.10	否
合计	-	-	-	-	-	0	11,250	-	136.46	-

(二) 董事、监事及高级管理人员的主要工作经历

1、董事

章高路先生：大学本科。近五年任福建国力民生科技投资有限公司董事、副董事长，本公司第五届董事会董事、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，本公司第六届董事会董事、董事长。

王勇先生：工商管理硕士，北京大学光华管理学院 EMBA。近五年任本公司第五届董事会董事、总经理，现任本公司第六届董事会董事、总经理。

边勇壮先生：经济学博士。近五年任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，现任本公司第六届董事会董事、财务总监。

华荣先生：经济学硕士，中共党员。近五年任燕京华侨大学副校长，现任本公司第六届董事会董事。

李文女士：大学本科，高级会计师。近五年就职于福建福晟集团有限公司、福州电视台，本公司第五届董事会独立董事，现任福州电视台财务总监，本公司第六届董事会独立董事。

于宁杰先生：大学本科，一级律师。近五年就职于福建天泽广业律师事务所，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，本公司第六届董事会独立董事。

陈玲女士：硕士学历。近五年就职于福州大学，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，本公司第六届董事会独立董事。

2、监事

林琴女士：大专学历，工程师。近五年任本公司办公室副主任、主任，第五届监事会主席，现任本公司办公室主任，第六届监事会主席。

郑薇女士：大专学历，会计师。近五年先后担任本公司资金部经理，福建国力民生科技投资有限公司财务部经理，本公司第五届监事会监事，现任本公司财务部经理，第六届监事会监事。

刘尚捷先生：大专学历，会计师。近五年任福建国力民生科技投资有限公司财务部经理，本公司第五届监事会监事，现任本公司审计部副经理，第六届监事会监事。

曹阳先生：工商管理研究生，会计师。近五年任重庆金美通信有限责任公司财务总监，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，本公司第六届监事会监事。

李宝丰先生：大专学历，工程师。近五年任本公司第五届监事会监事，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，现任本公司第六届监事会监事。

3、高级管理人员

任真女士：大专学历，高级经济师。近五年任招商银行福州分行副行长（副厅），福建实达集团股份有限公司独立董事，福建海峡商业银行独立董事，本公司

常务副总经理，现任福建海峡商业银行独立董事，福建三农集团股份有限公司独立董事，本公司常务副总经理。

肖宏先生：高级工程师，工商管理硕士。近五年任重庆金美通信有限责任公司董事、总经理，本公司副总经理，现任重庆金美通信有限责任公司董事、总经理，本公司副总经理。

(三) 董事、监事和高级管理人员在股东单位任职情况说明

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 年至今

(四) 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：根据公司 2009 年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事津贴的议案》，公司每位独立董事年度津贴为 4.20 万元人民币。独立董事参加规定的培训、出席公司董事会和股东大会的差旅费以及按《公司章程》等有关法律、法规行使职权所需的合理费用，可在公司据实报销。

3、在本公司领取报酬的现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额合计为 136.46 万元。各个董事、监事和高级管理人员的具体年度报酬请见本节第一张表格。

(五) 董事、监事及高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生变动。

二、公司员工情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司在册员工总数 944 人，其中：

1、按专业构成分类：

生产人员 401 名，占 42.48%；
销售人员 50 名，占 5.30%；
财务人员 28 名，占 2.97%；
技术人员 333 名，占 35.28%；
行政人员 132 名，占 13.98%；

2、公司员工受教育程度分类：

研究生以上 89 名，占 9.43%；

大学本科	286 名，占 30.30%；
大学专科	164 名，占 17.37%；
中等专科	124 名，占 13.14%；
高中	189 名，占 20.02%；
初中	92 名，占 9.75%；

公司没有需承担费用的离退休职工。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他法律法规的要求，形成了以股东大会、董事会、监事会、管理层为架构的经营决策和管理体系，并根据有关法律法规的要求，不断建立健全公司的内部控制制度，完善公司治理。

公司按照《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等文件的要求，开展了内部控制活动。报告期内，公司对《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司总经理工作细则》、《公司独立董事制度》、《公司募集资金管理办法》进行修订，并新订了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《公司关联交易决策制度》、《公司对外担保管理制度》、《公司防范控股股东及关联方资金占用专项制度》、《公司董事会秘书工作制度》等。公司通过逐步完善内部控制体系，促进公司规范运作和健康发展。董事会、监事会、经理层等机构严格按照规范性运作规则和内部管理制度的规定进行经营决策、行使权利和承担义务，确保了公司在规则和制度的框架中规范地运作。

公司严格按照中国证监会的要求和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，本着“公开、公平、公正”的原则，认真、及时地履行了公司的信息披露义务，并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整，没有出现任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，使公司所有股东均有平等的机会获得公司所公告的全部信息。

报告期内，中国证监会福建证监局对公司进行年报专项现场检查，并提出了整改要求。公司董事会予以高度重视并进行积极整改：1、公司进行了内部控制制度的专项梳理，对无执行效力的制度进行废除，对尚需完善的制度进行了修订，对尚缺的制度逐步予以补充，有效地解决原有制度在资金审批权限上的冲突问题，为公司今后经营运作划分出清晰的资金审批权限。公司根据梳理后的内部控制制度，列示清单目录并装订成册，分发给公司各部门及公司董事、监事及高级管理人员，要求相关人员认真学习并在公司经营运作中遵照执行，尤其在公司对外借

款、对外投资、印章使用方面敦促相关人员严格按照规章制度执行。2、为更加规范地开展“三会”运作，公司成立了新部门——董事会办公室，专门负责公司“三会”工作的开展及信息披露工作。3、加强独立董事年报工作，公司将严格按照《公司审计委员会工作规程》和《公司独立董事年报工作制度》的要求，加强独立董事年报工作，把制度执行到位。4、配备专职审计人员，做好审计工作。公司董事会审计委员会下设立审计部，其作为公司内部审计机构，负责公司内部审计工作。审计部配备专职的审计人员，在公司董事会的监督与指导下，采取定期与不定期检查方式，对公司和分子公司财务、重大项目等进行审计。公司董事会认为贵局本次年报专项现场检查后所提出要求整改的问题客观、中肯。公司将以此次检查为契机，不断加强全体董事、监事、高级管理人员和有关工作人员对相关法律法规的学习，建立健全各项内控制度，进一步规范公司运作。

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展解决同业竞争、减少关联交易，进一步提高上市公司独立性工作的通知》及福建证监局下发的《关于进一步解决同业竞争、减少关联交易的通知》的有关要求，开展了关于同业竞争、关联交易的自查活动。公司控股股东及其控制的其他企业未从事与公司相同或相近的业务，公司经营业务完全独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在同业竞争情形。通过自查，公司未发现目前存在与控股股东及其控制的其他企业之间同业竞争情形，也不存在公司与控股股东及其关联方之间发生的关联交易情况。

综上所述，公司已基本建立起了符合上市公司要求的公司治理结构，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。公司将进一步加强公司治理情况建设，推进内控制度体系的完善和落实，确保公司的规范运作和稳健发展。

二、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	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	17	6	11	0	0	否
王勇	董事、总经理	17	6	11	0	0	否
边勇壮	董事、财务总监	17	6	11	0	0	否
华荣	董事	17	6	11	0	0	否
李文	独立董事	17	6	11	0	0	否
于宁杰	独立董事	17	6	11	0	0	否
陈玲	独立董事	17	6	11	0	0	否

年内召开董事会会议次数	17
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

三、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》、《上市公司治理准则》及《公司独立董事制度》等有关规定，认真履行独立董事职责，积极参加公司董事会（出席情况详见上表）和股东大会，了解公司的运作情况，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。

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。

四、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，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。

五、与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况

公司按照财政部制定的有关内控制度指导规范、《企业财务通则》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》以及其他各项财税政策法规等要求，已制定并逐步

修改了各项财务管理制度，主要包括：《财务管理制度》、《财务会计内部控制制度》、《应收账款管理制度》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《差旅费用管理制度》、《通讯费管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《公司募集资金管理办法》等，及时监控经济运行质量，提高财务管理水平和经济运行质量。同时，公司制定了详尽的年度财务报告编制计划，并通过严格执行公司《内幕信息知情人管理制度》确保财务报告内部控制的有效执行。

六、内审部门的设立及运作情况

为充分、有效地执行内部控制，及时发现和纠正内部控制缺陷，经公司第六届董事会第三十次会议审议，公司制定了《公司内部审计制度》。公司设立了董事会审计委员会、监事会和审计部三位一体的内控监督检查部门。审计委员会主要负责监督公司的内部审计制度及其实施，审查公司内部控制制度等；公司监事会负责监督和检查财务状况；公司审计部接受公司审计委员会的工作指导，配有专职审计人员，依法独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司和子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制制度的情况进行监督检查。对在审计过程中发现的重大问题，直接向审计委员会或董事会报告，保证公司各项经营活动的规范化运作，促进内部控制制度得到有效的贯彻。

七、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>，下同）披露的《神州学人集团股份有限公司2010年度内部控制自我评价报告》。

（二）评价意见

1、公司董事会对公司内部控制自我评价的意见

通过对公司内部控制进行认真地自查和分析，公司董事会认为：公司根据自身的实际情况，建立了较为完备的内部控制制度，不存在明显薄弱环节和重大缺陷。在经营管理方面，通过建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织机构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司管理目标的实现；在公司安全生产经营管理各过程、各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面，其发挥了较好的管理控制作用，有效地控制了经营业

务活动风险；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司财产的安全、完整；能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

随着国家法律法规体系的逐步完善，内、外部环境的变化和公司持续发展的需要，公司将继续严格按照中国证监会及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，不断地加强整体的管控能力，进一步健全和完善公司内部控制制度，进一步完善公司治理结构，提高公司规范运作水平，提升防范和控制风险的能力，加强信息披露管理，切实保障投资者的合法权益，以保证公司持续、稳定、健康发展。

2、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

详见本报告“第八节 监事会报告”。

3、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

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。公司对控股子公司的管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等公司内部控制重点活动均按内部控制各项制度的规定进行，保证了公司生产经营管理正常进行。综上所述，独立董事认为：《公司 2010 年度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。

八、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。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开两次股东大会，具体情况如下：

（一）2009 年度股东大会召开情况

2010 年 6 月 23 日，公司召开了 2009 年度股东大会，此次股东大会的决议公告刊登于 2010 年 6 月 24 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

（二）2010 年第一次临时股东大会召开情况

2010 年 11 月 26 日，公司召开了 2010 年第一次临时股东大会，此次股东大会的决议公告刊登于 2010 年 11 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况回顾

(一) 管理层讨论与分析

2010 年，伴随国家“调结构、稳物价、保民生、促改革”的战略转型，公司紧紧围绕市场，继续巩固军品市场的领先地位，大力拓展民品市场、汽车电子等领域，抓机遇，求发展，全体员工齐心协力，基本达成了年初提出的各项经济指标，实现了“十一五”的完美收官，并为下一个五年的可持续发展奠定了坚实基础。

1、市场导向先行，军民并举显成效。一年来，在军用领域，公司以原有优势为基础，以“十二五”规划为目标，巩固并提升了既有领域的核心地位。与此同时，突破了工程兵、防化兵、武警等市场屏障，市场拓展目标初步达成；在民品领域，公司紧抓国家大力推动新能源汽车发展等重大机遇，通过采取强强联合方式，逐步形成新的经济增长点，进一步提升了公司的行业知名度。“寓军于民、军民并举”的“两条腿跑步”机制正在形成。

2、科技创新驱动，探索突破赢先机。2010 年，公司科研管理力度得到了加强，并取得显著成效。公司自主研发的 250KW 节能低噪声柴油发电机组通过省级鉴定，耗油量、噪声都达到国内领先水平，为公司拓展新的市场创造了商机。全年公司共完成了 52 项研制任务，项目完成率为 92.86%；对外申报各类项目、平台、资质 26 项，成功 12 项，包括重庆市科委重点新产品 1 个，管理创新项目 2 个，注册软件产品 2 个，软件企业 1 次，知识产权试点企业 1 次；在知识产权保护方面，全年申请并获受理专利 20 件，取得授权 11 件；申请并获受理软件著作权 7 件，取得授权 2 件；在各类期刊发表科技论文共 14 篇。

3、合同全面履行，进度质量有保证。2010 年，公司生产系统克服合同签订晚、交货周期短、产品种类多等现实困难，上下齐心，周密部署，精心策划，圆满完成了全年的生产任务。为确保按时交货，公司一是抓住重点，确保全局；二是加大投入，提高保障能力；三是多管齐下，步调一致。依靠“物料管理系统”、“质量管理信息系统”和充分发挥员工主观能动性，有效把握合同评审、生产准备、计划调度、物资齐套、批次管理、技术支持、售后服务等关键环节，重点掌控进度、质量、成本、安全四大因素，确保了全年交货任务顺利完成。

4、管理以人为本，建章立制促发展。2010 年，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关法律法规，不断完善法人治理结构，制度建设进一步深化。同时，秉承人本管理思想，通过一系列有力举措，进一步提高了团队的凝聚力和战斗力。一是组织专项培训，提高了员工素质技能；二是合理调整工资结构，提高了员工的薪酬福利待遇；三是按计划举办了登山、篮球、足球、中国象棋、乒乓球、羽毛球、新年团拜会等文化活动，深化了企业文化建设。

2010 年度，公司营业收入、营业利润、净利润及同比增减情况详见下表：

单位：元

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减 (%)
营业收入	447,049,200.28	383,934,733.60	16.44
营业利润	61,569,263.12	51,164,111.96	20.34
净利润	24,566,980.98	69,038,050.16	-64.42

变动原因：本期归属于母公司的净利润较上年同期减少 64.42%，主要系上期因担保解除转回预计负债所致。

(二) 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、主营业务收入及主营业务利润构成情况：

(1) 主营业务分行业情况

单位：万元

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	38,141.74	23,124.43	39.37%	18.04%	19.09%	-0.54%
发电机组	4,731.78	4,319.67	8.71%	9.45%	19.59%	-7.74%
机电制造、安装	173.52	140.42	19.08%	-77.28%	-71.49%	-16.43%
技术服务业	109.51	72.18	34.09%			
轨道交通	550.86	467.23	15.18%			

汽车电子	158.92	110.59	30.41%			
其他	28.60	0.00	100.00%			
合计	43,894.93	28,234.52	35.68%	17.36%	20.03%	-1.43%

(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	15,761.34	-19.90%
华南地区	628.52	-6.22%
西南地区	5,607.04	632.15%
华东地区	9,811.32	25.04%
华中地区	11,590.11	38.31%
西北地区	112.11	348.08%
东北地区	384.49	948.23%
其他地区	0.00	
合计	43,894.93	17.36%

(3) 占公司营业收入 10%以上 (含 10%) 的业务经营活动及其所属行业的相关情况：

单位：万元

行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
通信产业	38,141.74	23,124.43	39.37%
发电机组	4,731.78	4,319.67	8.71%

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 8,835.00 万元，占本年度公司采购总额的 33.23%；向前五名客户合计销售金额为 25,131.00 万元，占本年度公司销售总额的 57.25%。

4、主要业务的市场变化情况、营业成本构成的变化情况

公司主要经营业务为通信及相关设备制造业务与柴油发电机组制造业务等。报告期内，公司主要业务的市场和营业成本构成未发生较大变化。

(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	2010年12月31日		2009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	188,442,493.83	10.05	282,022,024.50	16.61	减少6.56个百分点
应收帐款	186,770,035.20	9.96	160,665,268.70	9.46	增加0.50个百分点
其它应收款	102,250,092.69	5.46	114,805,359.07	6.76	减少1.30个百分点
存货	131,399,689.12	7.01	95,939,258.87	5.65	增加1.36个百分点
长期股权投资	524,391,812.78	27.98	768,729,683.42	45.28	减少17.30个百分点
预付帐款	11,154,876.08	0.60	60,565,216.91	3.57	减少2.97个百分点
固定资产	128,036,938.72	6.83	116,466,463.21	6.86	减少0.03个百分点
可供出售金融资产	492,215,238.56	26.26	9,786,300.00	0.58	增加25.68个百分点
固定资产清理	23,899,712.58	1.28	23,301,811.58	1.37	减少0.09个百分点
短期借款	276,000,000.00	14.72	406,500,000.00	23.95	减少9.23个百分点

变动原因:

(1) 期末货币资金较期初减少 33.18%，主要系公司本期归还银行借款所致。

(2) 期末存货较期初增加 36.96%，主要系子公司重庆金美通信有限责任公司新产品投料和备货增加所致。

(3) 期末可供出售金融资产较期初增长 4,929.64%，主要系广发证券股份有限公司 2010 年 2 月上市，从“长期股权投资”科目转入“可供出售金融资产”科目并按照 2010 年 12 月 31 日收盘价（53.14 元/股）计量所致。

(4) 期末短期借款较期初减少 32.10%，主要系公司偿还流动资金借款所致。

2、主要资产采用的计量属性

报告期内，公司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。

单位:元

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	9,786,300.00		355,911,174.12		492,215,238.56
金融资产小计	30,096,555.00		355,911,174.12		492,215,238.56
金融负债					

投资性房地产				
生产性生物资产				
其他				
合计	30,096,555.00		355,911,174.12	492,215,238.56

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

单位:元

项目	2010 年度	2009 年度	增减幅度
销售费用	14,130,811.94	12,305,465.67	14.83%
管理费用	69,717,280.88	62,674,927.10	11.24%
财务费用	10,765,530.46	14,528,410.82	-25.90%
所得税	12,253,838.17	26,083,630.14	-53.02%

变动原因:本期所得税较上年同期减少 53.02%,主要系上期因担保事项解除,转回预计负债产生的递延所得税资产,导致上期的递延所得税调整金额较大。

4、报告期现金流量表构成情况

单位:元

项目	2010 年度	2009 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	98,828,235.01	85,627,602.38	15.42%
投资活动产生的现金流量净额	-31,600,164.60	-31,066,261.41	-1.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-162,454,187.30	74,957,810.91	-316.73%

变动原因:筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 316.73%,主要系公司偿还流动资金借款所致。

(四)与经营相关的重要信息分析

公司产品主要根据合同定货量安排生产。目前,公司的产、供、销状况符合公司的业务发展。报告期内,公司主要技术人员未出现重大变动。

(五)主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位:万元

公司名称	注册 资本	股权 比例	总资产	净资产	净利润	主营业务
重庆金美通信有限责任公司	10,000	62.90%	42,138.78	28,032.11	7278.11	通信设备、无线接入设备等开发、制造
重庆军通机电有限公司	890	58.26%	1,955.61	1,797.40	30.71	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	5,000	100.00%	5,036.71	3,562.27	-58.07	生产销售柴油机组、电器机械及器材、制冷设备等

公司名称	注册 资本	股权 比例	总资产	净资产	净利润	主营业务
福州尤卡斯技术服务有限公司	1,500	100.00%	9,647.09	8,338.01	-0.07	技术及管理咨询服务
福州固嘉塑胶有限公司	4,731	100.00%	4,198.47	3,815.36	-43.45	生产电子配件，塑胶成型加工及模具维修制造。
大华大陆投资有限公司	30,000	40.10%	146,196.36	100,603.19	-586.21	投资管理、财务顾问、经济信息咨询

1、本年取得子公司的情况

为把握市场机遇，尽快落实公司募集资金投资项目用地，尽早完成项目前期建设，经公司第六届董事会第十七会议审议通过，公司于2010年6月8日与福清福捷塑胶有限公司、CHATEX INVESTMENT LIMITED 和 BATCO LIMITED 签署《股权转让协议》，受让福清福捷公司所持固嘉公司75%股权；受让 CHATEX INVESTMENT LIMITED 所持固嘉公司16.25%股权；受让 BATCO LIMITED 所持固嘉公司8.75%股权。上述三项转让款合计人民币2290万元。详见公司于2010年6月9日披露的《公司收购资产公告》。报告期内，上述款项已付清，相关工商变更登记手续已办理完毕。因此，期末合并范围新增福州固嘉塑胶有限公司。

2、对公司净利润影响达10%以上子公司的情况

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。2010年12月31日总资产42,138.78万元，完成营业收入38,619.46万元，实现利润总额8524.34万元，净利润7278.11万元。

二、对公司未来发展的展望

(一)所处行业的发展趋势

1、通信及相关设备制造业

公司通信网络产品主要销往军工领域。由于我国近几十年来对国防投入的力度不足，国防装备提升的速度落后于其它国家，信息化的进程还在初期阶段。为了满足军队信息化建设的需要，大规模的装备升级在未来几年内会陆续展开。在军品市场中，战术通讯系统作为国防体系建设的一部分，其发展在任何历史时期均具有重要的战略意义。军队系统信息化建设是我国国防建设发展的重点内容之一，随着信息技术的飞速发展，我国军队正在加速推进中国特色的军事变革，而

信息化是上述变革的本质与核心，而战术通讯系统的建设与完善作为军队系统信息化的关键环节未来将受到大力扶持。

2、柴油发电机组制造业

我国柴油发电机组市场发展速度较快，特别是在经历了 2008 年雨雪灾害天气及地震自然灾害之后，国家对于应急保障设施的投入将更为重视，柴油发电机组在应急保障方面的市场仍将整体受益。随着国民经济建设和国防事业的发展需要、能源结构的调整以及内燃发电机组技术的发展，为发电机组的应用开辟了新的领域，新一代低噪音柴油发电机市场的发展潜力是巨大和可期的。从长远来看，柴油发电机组由于其不可替代性具有良好的发展前景。

除国内市场外，近年来众多发展中国家如印度、越南以及中东、俄罗斯等经济发展迅速，但由于电力建设不足，供电网络不稳定，严重影响了生产运行和生活保障。北美和欧洲地区及亚洲部分发达国家也先后发生了多起因自然灾害引发的供电事故。发达国家鼓励家庭及单位购置备用电源，其他国家的企业和居民也积极自备应急电源，从而使应急备用电源产品需求剧增。目前，由于发达国家当地生产成本过高等原因，使得应急备用电源产品正在逐步向亚洲和其他地区转移，以期降低成本，这为公司新一代低噪音柴油发电机组进入国际市场提供了良好的机遇。

（二）公司发展战略

公司将立足于现有的业务架构，充分发挥自身在品牌和技术创新等方面的优势，在积极巩固军品业务的同时大力拓展民品市场，做大做强公司主业，增强公司持续盈利能力。在汽车电子及军民用通信等信息技术应用产业领域，以市场需求为牵引，以行业政策为导向，建立和完善技术创新体系。寓军于民，民为军用，围绕综合交换、宽带无线两大技术主线，跟踪前沿技术，掌握核心技术，强化系统集成，确保交换、无线齐头并进，促进公司快速发展。在移动分布电源领域，着重提高公司产品科技含量，逐步成为国内大型移动分布式电源制造基地，努力成为有影响的柴油发电机组制造和销售企业。

长期以来，公司一直坚持以客户为核心的经营理念。公司将一方面深化现有的销售服务模式，坚持专业化服务精神和特色，另一方面，继续扩大可能的业务连接广度，增强公司的客户到达能力。

公司将以上述发展战略为导向，加大汽车电子及军民用通信产品等信息技术应用领域和移动分布式电源制造领域主营业务力度，坚持走专业化研发与专业化经营之路，充分发挥公司现有领域的核心技术、人才以及经验优势，强化目标管理，优化资源配置，加快公司现有领域生产设备及工艺的技术改造，全面提升公司主营业务的市场份额。培养创新、高效、有活力的研发团队，加大市场开拓力度，注重营销网络及营销团队的建设，增强企业技术、管理、机制的创新能力，巩固公司在行业内的领先地位、增强公司市场竞争能力。

（三）2011 年工作重点

1、以国民经济各领域和军队各系统制定“十二五”规划为契机，充分发挥公司技术优势，通过高强度的资源配置，对军方和相关民用项目持续跟进，力争实现新的重大突破。

2、按计划积极推进新一代低噪音柴油发电机组和汽车电子系统两个募投项目的实施，继续落实这两个项目的规划、设计及设备采购等前期准备工作。按照基本建设程序的要求，组建专门的项目基建管理队伍，确保上半年新厂区开工建设，努力完成年度基建计划，为主营业务的进一步拓展奠定基础。

3、瞄准科技前沿，坚持“走出去、引进来”战略，加强产学研合作，提高项目管理水平，加快项目研发进度，提升项目研发质量，加速成果转化效益，增强公司技术积累。

4、以客户需求为导向，建立更加协调、高效的生产系统，做到指挥若定，反应迅速，无缝对接，通力合作，进一步提高质量，降低成本，减少返工，实现全面如期交货。

5、探索更加务实高效的人力资源管理模式，建立更加完善的自上而下的目标考核机制，充分发挥企业文化的感召力、凝聚力和创造力，进一步加大制度标准的执行检查力度，提升公司整体管理水平。

6、认真做好非公开发行股票的相关事宜

2010 年 6 月 28 日，公司向中国证监会报送了公司非公开发行股票申请材料。2010 年 11 月 10 日，中国证监会发行审核委员会对公司本次非公开发行股票的申请进行审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得审核有条件通过。2010 年 12 月 9 日，公司收到中国证监会《关于核准神州学人集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过 8,000 万股新股。

公司董事会将根据上述批复文件要求和公司股东大会的授权在规定期限内办理本次非公开发行股票相关事宜。

（四）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对市场的预测，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。公司已经启动的新一代低噪音柴油发电机组和汽车电子系统项目已经进入投资期，因此 2011 年度公司对资金需求较大。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和新项目的顺利实施。

（五）对实现经营目标不利因素的分析

在产品方面，民品要赢得市场还需规模效应，公司在理顺物资管理、财务管理、成本控制等内部事务的基础上，要加大新产品研发投入的力度，不断跟踪国际、国内标准化组织及其他技术组织在相关方面的进展，不断完善内部技术框架及技术产品，为创新型项目的技术实现提供保障，不断扩大市场规模，形成民品与军品并驾齐驱、共同繁荣的良性格局。

在管理方面，随着行业竞争的日趋激烈，同行业企业对上述人才的争夺也日益激烈。核心技术人员和关键管理人员对公司的发展起重要作用，一旦出现人才流失，公司在短期内难以找到合适的替代人选，将给正常经营带来不利影响。因此，公司将继续秉承“以人为本”的管理理念，通过提高中高层干部的责任心、大局意识和团队精神来激发员工的工作热情和干劲；通过公平、公正、公开的考核、预警和奖惩机制，实现有效激励；通过改善员工的薪酬福利待遇，提高员工的忠诚度，确保公司基业长青。

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、会计政策、会计估计变更或前期会计差错更正情况

报告期公司无需要披露的会计政策变更事项、会计估计变更以及重大前期差错更正事项。

五、福建华兴会计师事务所有限公司对公司 2010 年度出具了标准无保留意见的审计报告。

六、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，公司董事会共召开十七次会议，会议情况及决议内容如下：

（1）公司第六届董事会第十一次会议于 2010 年 1 月 5 日在公司会议室召开，审议通过《拟将所持广发证券股份有限公司股份换股为延边公路建设股份有限公司股份》。决议公告刊登于 2010 年 1 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

（2）公司第六届董事会第十二次会议于 2010 年 1 月 13 日在公司会议室召开，审议通过《公司向中国工商银行股份有限公司福州五一支行融资的议案》。决议公告刊登于 2010 年 1 月 14 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

（3）公司第六届董事会第十三次会议于 2010 年 2 月 4 日在公司会议室召开，审议通过《公司与福州市金山工业区开发建设有限公司签署购买福州市航空港工业集中区二幢厂房的协议》及《公司与福州固嘉塑胶有限公司签署购买福州开发区快安延伸区 21 号地的厂房及土地使用权的协议》。决议公告刊登于 2010 年 2 月 10 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

（4）公司第六届董事会第十四次会议于 2010 年 3 月 16 日在公司会议室召开，审议通过《公司 2009 年年度报告》、《公司 2009 年度利润分配预案》、《关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司的议案》及《公司 2009 年度内部控制自我评价报告》等 10 项报告和议案。决议公告刊登于 2010 年 3 月 18 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

（5）公司第六届董事会第十五次会议于 2010 年 4 月 21 日以传真通讯方式召开，审议通过《公司 2010 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。

（6）公司第六届董事会第十六次会议于 2010 年 6 月 1 日在公司会议室召开，审议通过《关于调整独立董事津贴的议案》、《公司章程修正案》、《公司股东大会议事规则修正案》及《关于公司向中国工商银行股份有限公司福州五一支行申请借款的议案》等 12 项议案。决议公告刊登于 2010 年 6 月 2 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

（7）公司第六届董事会第十七次会议于 2010 年 6 月 8 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于受让福州固嘉塑胶有限公司股权的议案》。决议公告刊登于

2010 年 6 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

(8) 公司第六届董事会第十八次会议于 2010 年 6 月 18 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于合营企业参股凤山县宏益矿业有限责任公司的议案》。决议公告刊登于 2010 年 6 月 19 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

(9) 公司第六届董事会第十九次会议于 2010 年 6 月 25 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于购买福州市航空港工业集中区标准厂房的议案》、《关于购买长乐市江田镇漳坂村土地使用权的议案》及《成立汽车电子应用事业部和节能柴油机发电机组事业部》。决议公告刊登于 2010 年 6 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

(10) 公司第六届董事会第二十一临时会议于 2010 年 7 月 1 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于政府收储土地的相关事项安排的议案》。决议公告刊登于 2010 年 7 月 2 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

(11) 公司第六届董事会第二十次会议于 2010 年 7 月 2 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于公司以广发证券股份为银行借款提供担保的议案》及《关于接受中国证监会福建监管局责令改正的整改报告》。决议公告刊登于 2010 年 7 月 3 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

(12) 公司第六届董事会第二十二次会议于 2010 年 8 月 6 日以传真通讯方式召开，审议通过《公司 2010 年半年报全文》及《公司 2010 年半年报摘要》。决议已在深圳证券交易所公司管理部备案。

(13) 公司第六届董事会第二十三次会议于 2010 年 10 月 21 日以传真通讯方式召开，审议通过《公司 2010 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二十四次会议于 2010 年 11 月 10 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于延长公司非公开发行股票决议有效期的议案》、《关于提请股东大会继续授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》及《关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》。决议公告刊登于 2010 年 11 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

(15) 公司第六届董事会第二十五次会议于 2010 年 12 月 7 日以传真通讯方

式召开，审议通过《关于向福州高新技术产业开发区管委会购买公司产品研发、检测及总部办公建设用地的议案》。决议公告刊登于 2010 年 12 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

(16) 公司第六届董事会第二十六次会议于 2010 年 12 月 28 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于向全资子公司福州固嘉塑胶有限公司增加投资的议案》。决议公告刊登于 2010 年 12 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

(17) 公司第六届董事会第二十七次临时会议于 2010 年 12 月 29 日在公司会议室召开，审议通过《关于福州市土地发展中心收储公司位于工业路土地的议案》、《关于向福建连江经济开发区管委会购买 110 亩工业用地的议案》及《关于与福建省长乐市佳源纺织有限公司终止〈土地转让合同书〉的议案》。决议公告刊登于 2010 年 12 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

1、根据公司 2009 年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事津贴的议案》，报告期内公司向每位独立董事发放年度津贴 4.20 万元人民币。

2、根据公司 2010 年第一次临时股东大会通过的《关于提请股东大会继续授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》中对董事会的授权，公司董事会在有法律法规范围内办理与公司非公开发行股票相关事宜。2010 年 11 月 10 日，中国证监会发行审核委员会对公司本次非公开发行股票的申请进行审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得审核有条件通过。2010 年 12 月 9 日，公司收到中国证监会《关于核准神州学人集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过 8,000 万股新股。公司董事会将根据上述批复文件要求和公司股东大会的授权在规定期限内办理本次非公开发行股票相关事宜。

(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。2010 年公司董事会审计委员会根据《公司章程》和《公司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 2010 年度财务报告的工作情况

(1) 确定年度财务报告审计工作的时间安排

2010 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 2010 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

2011 年 2 月 7 日，审计委员会召开 2011 年第一次会议，审议了公司编制的 2010 年年度财务会计报表，并出具了相关的书面审阅意见，认为：公司编制的财务会计报表基本反映了公司 2010 年末的资产负债情况和 2010 年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础开展 2010 年度的财务审计工作。

(3) 督促财务报告审计工作

2011 年 2 月 10 日，福建华兴会计师事务所工作团队正式进场开始审计。在审计期间，审计委员会于 2011 年 3 月 21 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) 会计师事务所出具初步审计意见后审阅财务会计报表

2011 年 4 月 6 日，会计师事务所按照工作进度如期出具了财务会计报表的初步审计意见。审计委员会于 4 月 6 日召开了 2011 年第二次会议，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 2010 年末的资产负债情况和 2010 年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础制作公司 2010 年年度报告及摘要。

(5) 审议 2010 年度财务会计报告，并提交董事会

审计委员会于 2010 年 4 月 14 日召开了 2011 年第三次会议，委员会全体成员同意该财务会计报告，并形成决议同意提交公司董事会审核。

(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：公司聘请的福建华兴会计师事务所有限公司已连续七年为公司提供审计服务，该所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 2010 年度财务报告审计的各项工作。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 2011 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。2010 年，薪酬与考核委员会根据《公司章程》和《公司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。

七、本次利润分配预案和前三年分红情况

1、2010 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（2011）审字 C-036 号标准无保留意见的审计报告，公司 2010 年实现合并税后净利润为 24,566,980.98 元，2010 年母公司累计可供分配的利润为 81,355,863.43 元。公司董事会拟定 2010 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

由于公司新一代低噪音柴油发电机组和汽车电子系统项目所需的土地和部分厂房购置等前期投资支出较大，新厂区建设已经启动，部分设备采购即将开始，因此公司 2011 年对资金的需求总量较大。鉴于本年度公司税后利润下降，公司直接持有的可供出售的金融资产尚在质押期，定向增发尚未完成，为确保现有主营业务规模扩大的流动资金需求和新项目的建设资金需求，实现股东长远利益的稳定增长，公司董事会拟定 2010 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 2010 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
2009 年	0.00	69,038,050.16	0.00%	83,123,087.32
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
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%

八、公司无持有外币金融资产、金融负债的情况。

九、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》等规范性文件的要求，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：

经审核，公司在《公司章程》、《公司内部控制制度》、《公司对外担保管理制度》等制度中明确了对外担保的决策程序和信息披露事宜，严格控制对外担保风险。2009 年 9 月，公司为控股子公司重庆金美通信有限责任公司提供 5000 万元担保。该担保于 2010 年 9 月份到期，担保解除。除上述情况外，2010 年度内公司未发生其他对外担保事项。

十、内幕信息知情人管理制度的执行情况

为规范公司信息披露，防范内幕交易行为，公司建立了《信息披露事务管理制度》、《接待和推广工作制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等一系列防范内幕交易的制度，规定了信息披露的范畴、报告和审批流程及保密措施；关注媒体信息及敏感信息并进行排查；规范接待和推广行为，不得以任何形式披露、透露或泄露非公开重大信息；加强对外部信息报送和使用管理；对内幕信息知情人员进行登记管理。

公司信息披露工作由董事会统一领导和管理。公司董事长为内幕信息管理的
第一责任人，督促公司落实信息披露、内幕信息管理的各项制度和报备制度，履行内幕信息保密义务。公司董事会办公室为具体执行机构，负责如实、完整记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情

人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案。

经过自查，2010 年度内公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

十一、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：《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

第八节 监事会报告

2010 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

2010 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、公司第六届监事会第四次会议于 2010 年 3 月 16 日在公司会议室召开，会议审议通过了《公司 2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年年度报告》及《公司 2009 年年度报告摘要》，并出具审核意见。决议公告刊登于 2010 年 3 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

2、公司第六届监事会第五次会议于 2010 年 4 月 21 日在公司会议室召开，会议审议通过了《公司 2010 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、公司第六届监事会第六次会议于 2010 年 6 月 1 日在公司会议室召开，会议审议通过《公司监事会议事规则（修订稿）》。决议公告刊登于 2010 年 6 月 2 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

4、公司第六届监事会第七次会议于 2010 年 8 月 6 日在公司会议室召开，审议通过《公司 2010 年半年度报告》及《公司 2010 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、公司第六届监事会第八次会议于 2010 年 10 月 21 日在公司会议室召开，审议通过《公司 2010 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、监事会对公司 2010 年度有关事项的独立意见

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、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 2010 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 2010 年度的财务状况。

3、公司募集资金使用情况

报告期内，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、公司收购及出售资产情况

报告期内，公司未发生任何重大资产收购、出售资产的行为，也未发生和出现内幕交易、损害股东权益和造成资产流失的情况。公司正常生产经营过程中发生的收购资产行为审批程序合法、交易价格合理、决策有效，有利于公司的资源整合，符合公司的发展战略。

5、公司关联交易情况

报告期内，公司的关联交易按照相关协议和公平、合理的原则进行，没有损害公司的利益。信息披露无虚假、欺诈、误导情况。

三、监事会对公司内部控制自我评价的意见

通过认真审阅《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》，公司监事会认为：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，并结合公司自身情况，建立了较为完善、有效的内部控制制度，并能够得到有效执行。《公司内部控制自我评价报告》较为公允地反映了公司 2010 年度内部控制制度建设、执行的情况，对内部控制的自我评价真实、客观。但伴随着公司的快速发展，希望公司进一步加强和完善内部控制体系的建设，切实为公司健康、持续的发展提供有利的保障。

2011 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。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

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：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	780118	海胶申购	65,890.00	11,000	65,890.00	54.96%	0.00
2	股票	002535	林州重机	12,500.00	500	12,500.00	10.43%	0.00
3	股票	002534	杭锅股份	13,000.00	500	13,000.00	10.84%	0.00
4	股票	300157	恒泰艾普	28,500.00	500	28,500.00	23.77%	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				-	-	-	-	1,843,765.46
合计				119,890.00	-	119,890.00	100%	1,843,765.46

2、持有其他上市公司股权情况

单位：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%	324,209,221.69	0.00	-234,176,603.40	长期股权投资	投资
000776	广发证券	7,667,006.40	0.36%	482,559,238.56	3,249,974.33	356,169,174.12	可供出售金融资产	投资
合计		47,767,006.40	-	806,768,460.25	3,249,974.33	121,992,570.72	-	-

四、收购及出售重大资产、吸收合并事项

报告期内，公司未发生重大资产出售及资产重组事项，也无以前期间发生但延续到报告期的该类事项。报告期内，公司发生的资产收购和出售资产情况如下：

1、购买福州市航空港工业集中标准厂房

为落实募集资金投资项目用地，经公司第六届董事会第十三会议审议通过，公司于 2010 年 2 月 5 日与福州市金山工业区开发建设有限公司签署《福州市航空港工业集中标准厂房出让合同》，以人民币 20,626,180 元向其购买福州市航空港工业集中标准厂房两幢。详见公司于 2010 年 2 月 10 日披露的《公司对外投资公告》。

为落实募集资金投资项目用地，经公司第六届董事会第十九会议审议通过，公司于 2010 年 6 月 25 日与福州市金山工业区开发建设有限公司签署《福州市航空港工业集中标准厂房出让合同》，以人民币 113,443,990 元向其购买福州市航空港工业集中标准厂房 11 幢。详见公司于 2010 年 6 月 26 日披露的《公司收购资产公告》。

报告期内，公司已支付其中两幢标准厂房的款项，相关过户手续已经办理完毕。

2、购买福州固嘉塑胶有限公司股权

为落实募集资金投资项目用地，经公司第六届董事会第十三会议审议通过，公司于 2010 年 2 月 5 日与福州固嘉塑胶有限公司（以下简称“固嘉公司”）签署《厂房、土地转让协议》，以人民币 2290 万元向其购买位于福州市马尾快安延伸区 21 号地块的土地使用权及该地块地上建筑物所有权。详见公司于 2010 年 2 月 10 日披露的《公司对外投资公告》。但上述厂房及土地的登记过户手续至 6 月份尚未办妥，为把握市场机遇，尽快落实公司募集资金投资项目用地，尽早完成项目前期建设，经公司第六届董事会第十七会议审议通过，公司于 2010 年 6 月 8 日与福清福捷塑胶有限公司、CHATEX INVESTMENT LIMITED 和 BATCO LIMITED 签署《股权转让协议》，受让福清福捷公司所持固嘉公司 75% 股权；受让 CHATEX INVESTMENT LIMITED 所持固嘉公司 16.25% 股权；受让 BATCO LIMITED 所持固嘉公司 8.75% 股权。上述三项转让款合计人民币 2290 万元。详见公司于 2010 年 6 月 9 日披露的《公司收购资产公告》。

报告期内，上述款项已付清，相关工商变更登记手续已办理完毕。

3、放弃购买位于长乐市江田镇漳坂村地块

为落实募集资金投资项目用地，经公司第六届董事会第十九会议审议通过，公司以 3262.50 万元价格向福建省长乐市佳源纺织有限公司（以下简称“佳源公司”）购买位于长乐市江田镇漳坂村一土地使用权，土地面积为 42493 平方米。（详见公司于 2010 年 6 月 26 日披露的《公司收购资产公告》。）但鉴于考虑到地理位置、价格优势、节约成本以及形成规模化的新老产业集群等因素，公司决定购买位于连江山岗片区的新工业用地作为公司非公开发行股票募集资金投资项目之新一代低噪音柴油发电机组项目用地，故公司董事会决定与佳源公司终止《土地转让合同书》，放弃购买位于长乐市江田镇漳坂村地块。截止公告日，公司未向佳源公司支付土地购买款，终止上述合同未给公司造成不利的经济影响。详见公

公司于 2010 年 12 月 30 日披露的《公司第六届董事会第二十七次（临时）会议决议公告》。

4、向福建连江经济开发区管委会购买 110 亩工业用地

因福州市土地发展中心收储公司位于工业路的土地系公司全资子公司福州福发发电设备有限公司的生产及办公地，公司需购买新地块以保障该公司今后的生产经营。同时，为形成规模化的新老产业集群，节约企业成本，公司决定变更公司非公开发行股票募集资金投资项目之新一代低噪音柴油发电机组项目用地。经公司第六届董事会第二十七次（临时）会议审议通过，公司以人民币 2,200 万元的价格向福建连江经济开发区管委会购买位于连江山岗片区 110 亩工业用地，其中约 46 亩作为福发公司新的生产基地，约 64 亩作为公司非公开发行股票募集资金投资项目之新一代低噪音柴油发电机组项目用地。详见公司于 2010 年 12 月 30 日披露的《公司第六届董事会第二十七次（临时）会议决议公告》。公司已于 2011 年 2 月 10 日通过竞拍取得该地块的国有建设用地使用权，并于福州市连江县国土资源局签署了《成交确认书》，成交金额为 2247 万元。待购买上述土地审批手续完成并签订相关合同后，公司将继续履行信息披露义务。

5、福州市土地发展中心收储公司位于工业路土地

为支持福州市“东扩南进”的城市发展战略，经公司第六届董事会第二十七次（临时）会议审议通过，公司于 2010 年 12 月 29 日与福州市土地发展中心（以下简称“市土地发展中心”）签署《土地收购合同》。市土地发展中心根据市政规划需要，收储公司位于台江区工业路 223 号的工业用地（国有土地使用证号：榕国用[1995]字第 00046B 号），该宗土地实际测得面积为 93.7256 亩，收购总价为人民币 16,336 万元（包含该宗土地的补偿费及地上地下建筑物及人员的拆迁安置补偿费和设备搬迁补助费）。详见公司于 2010 年 12 月 30 日披露的《公司第六届董事会第二十七次（临时）会议决议公告》、《公司出售资产公告》。截止 2011 年 4 月 1 日公司已收到福州市土地发展中心土地收购款，公司的上述地块已完成搬迁。

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

报告期内，公司将位于北京市海淀区太极大厦的房屋租赁给华夏认证中心有限公司。鉴于报告期内，华夏认证中心有限公司的股东及法人代表王靖及其儿子历琦岳合计持有公司股份曾超过 5%，故构成关联交易（截至 2010 年 12 月 13 日，历琦岳持有本公司股份 288 万股，占本公司总股本的 1.176%。王靖不再持有本公

司股份。详见公司于 2010 年 12 月 14 日刊登的《简式权益变动报告书》。详细情况如下：

单位：万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁金额	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁收益	租赁收益定价依据
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	253.80	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	253.80	市场价

其余本报告期内有关关联交易事项详见会计报表附注。

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（2011）函字 C-003 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）2010 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表，2010 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 2011 年 4 月 14 日签发了闽华兴所（2011）审字 C-036 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 2010 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，2010 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 31,184.60 万元（不含占用资金的利息 431.08 万元），其中经营性占用上市公司资金 84.60 万元，非经营性占用上市公司资金 31,100.00 万元。2010 年度贵公司子公司及其他关联方全年累计偿还上市公司资金 44,762.72 万元，其中偿还经营性占用上市公司资金 211.50 万元、偿还非经营性占用上市公司资金 44,551.22 万元。截止 2010 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 10,925.90 万元，均为非经营性占用上市公司资金。

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 2010 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 2010 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。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘延东

（授权签字副主任会计师）

中国福州市

中国注册会计师：陈蓁

二〇一一年四月十四日

附件：

神州学人集团股份有限公司2010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	2010年期初占用资金余额	2010年度占用累计发生额(不含占用资金利息)	2010年度占用资金的利息(如有)	2010年度偿还累计发生金额	2010年期末占用资金余额	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	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	126.90	84.60		211.50		租金	经营性占用
小计				126.90	84.60		211.50			
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	9,462.41		431.08	1,562.41	8,331.08	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	6,549.67	4,650.00		9,891.00	1,308.67	资金往来	非经营性占用
	福州福发电设备有限公司	并表子公司	其他应收款	1,813.74	5,157.00		5,804.81	1,165.93	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	6,000.00	20,094.00		26,094.00	-	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	1,199.00		1,199.00	0.22	资金往来及分红款	非经营性占用
	广州西尔斯环境科技发展有限公司	权益法核算的合营公司	其他应收款	120.00				120.00	代垫款项	非经营性占用
小计				23,946.04	31,100.00	431.08	44,551.22	10,925.90		
总计				24,072.94	31,184.60	431.08	44,762.72	10,925.90		

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，公司于 2009 年 9 月为控股子公司重庆金美通信有限责任公司提供 5000 万元担保到期，担保解除。除上述情况外，2010 年度内公司未发生其他对外担保事项。

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

公司第一大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 2010 年 6 月 23 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 2010 年度财务审计机构，年度审计费 60 万元，差旅费由本公司据实报销。该公司已连续七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
2010 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《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的有关规定，建立健全公司制度，加强内部风险控制，维护股东、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。详见公司同日在巨潮资讯网披露的《神州学人集团股份有限公司 2010 年度社会责任报告》。

十五、高级管理人员、股东违规情况

报告期内，公司、董事会、董事没有受到中国证监会稽查，中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十六、其它重大事件

1、关于公司董事会同意将所持广发证券股份有限公司股份换股为延边公路建设股份有限公司股份的公告，请见于 2010 年 1 月 9 日在《中国证券报》、《证券时

报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《公司第六届董事会第十一次会议决议公告》。

2、关于公司 2009 年年报更正的公告，请见于 2010 年 5 月 21 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《公司 2009 年年报更正公告》。

3、关于公司召开 2009 年度股东大会的公告，请见于 2010 年 6 月 24 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《公司 2009 年度股东大会会议决议公告》。

4、关于公司合营企业大华大陆投资有限公司投资凤山县宏益矿业有限责任公司的公告，请见于 2010 年 6 月 29 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《公司关于合营企业对外投资的公告》。

5、关于公司 2009 年半年报更正的公告，请见于 2010 年 9 月 10 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《公司 2009 年半年报更正公告》。

6、关于公司延长公司非公开发行股票决议有效期、提请股东大会继续授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜并召开公司 2010 年第一次临时股东大会的公告，请见于 2010 年 11 月 11 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《公司第六届董事会第二十四次会议决议公告》。

7、关于公司向福州高新技术产业开发区管委会购买公司产品研发、检测及总部办公建设用地的公告，请见于 2010 年 12 月 9 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《公司第六届董事会第二十五次会议决议公告》。

8、关于公司非公开发行股票申请获得中国证监会核准的公告，请见于 2010 年 12 月 10 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准的公告》。

9、关于公司向全资子公司福州固嘉塑胶有限公司增加投资的公告，请见于 2010 年 12 月 29 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《公司第六届董事会第二十六次会议决议公告》、《公司对外投资公告》。

10、关于公司向福建连江经济开发区管委会购买 110 亩工业用地的议案、与福建省长乐市佳源纺织有限公司终止〈土地转让合同书〉及福州市土地发展中心收储公司位于工业路土地的公告，请见于 2010 年 12 月 30 日在《中国证券报》、《证

券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《公司第六届董事会第二十七次（临时）会议决议公告》、《公司出售资产公告》。

第十节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

闽华兴所(2011)审字 C-036 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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：陈蓁
二〇一一年四月十四日

二. 经审计的财务报表

 合并资产负债表
 2010 年 12 月 31 日

编制单位:神州学人集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	188,442,493.83	282,022,024.50	短期借款	五、18	276,000,000.00	406,500,000.00
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	五、2	119,890.00	20,310,255.00	拆入资金			
应收票据	五、3	12,793,931.43	1,862,603.53	交易性金融负债			
应收账款	五、4	186,770,035.20	160,665,268.70	应付票据			
预付款项	五、6	11,154,876.08	60,565,216.91	应付账款	五、19	75,528,437.04	57,864,560.00
应收保费				预收款项	五、20	1,252,942.96	974,258.54
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	五、21	115,830.03	343,159.47
应收股利				应交税费	五、22	11,006,413.72	8,263,074.13
其他应收款	五、5	102,250,092.69	114,805,359.07	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、7	131,399,689.12	95,939,258.87	其他应付款	五、23	33,070,488.94	34,309,454.41
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	保险合同准备金			
流动资产合计		632,931,008.35	736,175,736.55	代理买卖证券款			
非流动资产:				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产	五、8	492,215,238.56	9,786,300.00	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		396,974,112.69	508,254,506.55
长期应收款			-	非流动负债:			
长期股权投资	五、9、10	524,391,812.78	768,729,683.42	长期借款			-
投资性房地产			-	应付债券			-
固定资产	五、11	128,036,938.72	116,466,463.21	长期应付款	五、24	6,306,392.59	2,692,319.16
在建工程	五、12	24,550,239.50	215,600.00	专项应付款			-
工程物资			-	预计负债			-
固定资产清理	五、13	23,899,712.58	23,301,811.58	递延所得税负债	五、15	122,524,624.96	5,346.60
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		128,831,017.55	2,697,665.76
无形资产	五、14	21,306,579.62	15,255,143.34	负债合计		525,805,130.24	510,952,172.31
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)	五、25	244,846,347.00	244,846,347.00
长期待摊费用			-	资本公积	五、26	727,737,423.75	603,936,328.00
递延所得税资产	五、15	3,436,745.23	3,052,210.99	减:库存股			
其他非流动资产	五、17	23,601,840.24	24,585,250.20	专项储备			
非流动资产合计		1,241,439,107.23	961,392,462.74	盈余公积	五、27	24,146,166.88	24,146,166.88
				一般风险准备			
				未分配利润	五、28	243,275,057.53	218,708,076.55
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,240,004,995.16	1,091,636,918.43
				少数股东权益		108,559,990.18	94,979,108.55
				所有者权益合计		1,348,564,985.34	1,186,616,026.98
资产总计		1,874,370,115.58	1,697,568,199.29	负债和所有者权益总计		1,874,370,115.58	1,697,568,199.29

法定代表人:章高路

主管会计工作负责人:边勇壮

会计机构负责人:郑薇

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:神州学人集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		85,405,628.77	80,051,659.61	短期借款		241,000,000.00	321,500,000.00
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	十一、1	771,339.24	1,858,339.51	应付账款		917,032.00	882,000.00
预付款项		2,196,956.10		预收款项			28,949.06
应收利息				应付职工薪酬		13,806.00	218,279.52
应收股利				应交税费		-226,648.81	-250,883.98
其他应收款	十一、2	123,239,046.60	254,561,585.74	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		35,070,729.48	19,321,780.73
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		211,612,970.71	336,587,689.86	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		276,774,918.67	341,700,125.33
可供出售金融资产		492,215,238.56	9,786,300.00	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	十一、3	598,634,452.54	803,309,994.19	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		98,151,558.47	80,874,273.45	预计负债			
在建工程		4,312,448.00		递延所得税负债		118,723,058.04	
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理		23,899,712.58	23,301,811.58	非流动负债合计		118,723,058.04	-
生产性生物资产				负债合计		395,497,976.71	341,700,125.33
油气资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		13,861,783.60	14,257,475.44	实收资本(或股本)		244,846,347.00	244,846,347.00
开发支出				资本公积		723,459,067.40	601,514,221.68
商誉				减:库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		3,015,416.72	2,627,153.49	盈余公积		24,146,166.88	24,146,166.88
其他非流动资产		23,601,840.24	24,585,250.20	一般风险准备			
非流动资产合计		1,257,692,450.71	958,742,258.35	未分配利润		81,355,863.43	83,123,087.32
				所有者权益(或股东权益)合计		1,073,807,444.71	953,629,822.88
资产总计		1,469,305,421.42	1,295,329,948.21	负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,469,305,421.42	1,295,329,948.21

法定代表人:章高路

主管会计工作负责人:边勇壮

会计机构负责人:郑薇

合并利润表

2010 年度

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、 营业总收入		447,049,200.28	383,934,733.60
其中：营业收入	五、29	447,049,200.28	383,934,733.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、 营业总成本		388,079,416.11	336,421,005.76
其中：营业成本	五、29	289,731,178.56	243,989,865.89
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	五、30	1,241,512.81	1,522,949.10
销售费用	五、31	14,130,811.94	12,305,465.67
管理费用	五、32	69,717,280.88	62,674,927.10
财务费用	五、33	10,765,530.46	14,528,410.82
资产减值损失	五、34	2,493,101.46	1,399,387.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	2,599,478.95	3,650,384.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,494,260.84	3,434,984.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		61,569,263.12	51,164,111.96
加：营业外收入	五、36	2,860,486.04	67,496,601.30
减：营业外支出	五、37	536,198.35	164,764.26
其中：非流动资产处置损失		124,420.83	71,786.68
四、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,893,550.81	118,495,949.00
减：所得税费用	五、38	12,253,838.17	26,083,630.14
五、 净利润（净亏损以“-”号填列）		51,639,712.64	92,412,318.86
归属于母公司所有者的净利润		24,566,980.98	69,038,050.16
少数股东损益		27,072,731.66	23,374,268.70
六、 每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	0.10	0.28
（二）稀释每股收益	十二、2	0.10	0.28
七、 其他综合收益	五、39	121,894,845.72	160,217,932.23
八、 综合收益总额		173,534,558.36	252,630,251.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		146,461,826.70	229,255,982.39
归属于少数股东的综合收益总额		27,072,731.66	23,374,268.70

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

母公司利润表

2010 年度

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、 营业收入	十一、4	6,028,338.89	7,999,127.00
减：营业成本	十一、4	4,078,415.50	5,863,343.01
营业税金及附加		714,222.69	1,139,600.44
销售费用			-
管理费用		12,642,109.76	11,593,866.44
财务费用		8,675,629.33	12,499,542.53
资产减值损失		1,422,752.92	584,389.91
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）	十一、5	19,070,915.83	23,514,088.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,418,831.85	5,215,638.87
二、 营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,433,875.48	-167,526.44
加：营业外收入		347,763.36	65,353,522.60
减：营业外支出		36,800.00	14,376.36
其中：非流动资产处置损失			
三、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,122,912.12	65,171,619.80
减：所得税费用		-355,688.23	16,142,402.52
四、 净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,767,223.89	49,029,217.28
五、 每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、 其他综合收益		121,894,845.72	160,217,932.23
七、 综合收益总额		120,127,621.83	209,247,149.51

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

合并现金流量表

2010 年度

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	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		3,249,974.33	4,561,793.00
销售商品、提供劳务收到的现金		405,356,359.88	389,205,080.97	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,021,500.00	356,630.00
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		35,121,789.79	266,860,700.46
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		35,530,774.32	15,889,829.31
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		8,791,185.00	282,037,132.56
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	五、41(2)	22,399,995.07	
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		66,721,954.39	297,926,961.87
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-31,600,164.60	-31,066,261.41
收到的税费返还			248,511.74	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	五、40(1)	26,535,037.43	77,267,066.05	吸收投资收到的现金			3,348,587.47
经营活动现金流入小计		431,891,397.31	466,720,658.76	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		215,398,889.03	263,207,831.79	取得借款收到的现金		276,000,000.00	406,500,000.00
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		276,000,000.00	409,848,587.47
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		406,500,000.00	305,000,000.00
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		27,756,687.30	29,890,776.56
支付给职工以及为职工支付的现金		59,481,718.04	52,498,911.13	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		10,610,600.00	10,721,900.00
支付的各项税费		18,225,091.61	18,332,440.97	支付其他与筹资活动有关的现金	五、40(3)	4,197,500.00	
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	39,957,463.62	47,053,872.49	筹资活动现金流出小计		438,454,187.30	334,890,776.56
经营活动现金流出小计		333,063,162.30	381,093,056.38	筹资活动产生的现金流量净额		-162,454,187.30	74,957,810.91
经营活动产生的现金流量净额		98,828,235.01	85,627,602.38	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-413.78	-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		-95,226,530.67	129,510,858.30
收回投资所收到的现金		29,850,315.46	261,942,277.46	加: 期初现金及现金等价物余额		282,022,024.50	152,511,166.20
				六. 期末现金及现金等价物余额		186,795,493.83	282,022,024.50

法定代表人: 章高路

主管会计工作负责人: 边勇壮

会计机构负责人: 郑薇

母公司现金流量表

2010 年度

编制单位:神州学人集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	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		7,140,689.42	18,702,082.50
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		135,783,586.71	74,493,439.67
经营活动现金流入小计		142,924,276.13	93,195,522.17
购买商品、接受劳务支付的现金		248,932.27	327,537.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,057,864.15	1,877,753.64
支付的各项税费		1,944,971.28	2,639,648.97
支付其他与经营活动有关的现金		4,471,061.32	127,723,910.22
经营活动现金流出小计		8,722,829.02	132,568,850.63
经营活动产生的现金流量净额		134,201,447.11	-39,373,328.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,979,923.35	261,548,197.58
取得投资收益收到的现金		21,239,374.33	22,739,893.00
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
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		23,219,297.68	284,574,590.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,512,130.80	13,334,228.26
投资支付的现金		2,563,445.00	261,543,952.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,475,575.80	274,878,180.82
投资活动产生的现金流量净额		-30,256,278.12	9,696,409.76
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		241,000,000.00	321,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		241,000,000.00	321,500,000.00
偿还债务支付的现金		321,500,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,893,287.30	17,109,661.28
支付其他与筹资活动有关的现金		4,197,500.00	
筹资活动现金流出小计		339,590,787.30	287,109,661.28
筹资活动产生的现金流量净额		-98,590,787.30	34,390,338.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-412.53	
五、现金及现金等价物净增加额		5,353,969.16	4,713,420.02
加:期初现金及现金等价物余额		80,051,659.61	75,338,239.59
六、期末现金及现金等价物余额		85,405,628.77	80,051,659.61

法定代表人:章高路

主管会计工作负责人:边勇壮

会计机构负责人:郑薇

合并所有者权益变动表（一）

2010 年度

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	603,936,328.00	-	-	24,146,166.88	-	218,708,076.55	-	94,979,108.55	1,186,616,026.98
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	244,846,347.00	603,936,328.00	-	-	24,146,166.88	-	218,708,076.55	-	94,979,108.55	1,186,616,026.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	123,801,095.75	-	-	-	-	24,566,980.98	-	13,580,881.63	161,948,958.36
（一）净利润							24,566,980.98		27,072,731.66	51,639,712.64
（二）其他综合收益		121,894,845.72								121,894,845.72
上述（一）和（二）小计	-	121,894,845.72	-	-	-	-	24,566,980.98	-	27,072,731.66	173,534,558.36
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-975,000.00	-975,000.00
1、所有者投入资本									-975,000.00	-975,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										-
3、其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,610,600.00	-10,610,600.00
1、提取盈余公积										-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者（或股东）的分配									-10,610,600.00	-10,610,600.00
4、其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	1,906,250.03	-	-	-	-	-	-	-1,906,250.03	-
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		1,906,250.03							-1,906,250.03	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	244,846,347.00	727,737,423.75	-	-	24,146,166.88	-	243,275,057.53	-	108,559,990.18	1,348,564,985.34

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

合并所有者权益变动表（二）

2010 年度

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	444,925,937.73	-	-	19,243,245.15	-	154,572,948.12	-	77,770,610.42	941,359,088.42
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	444,925,937.73	-	-	19,243,245.15	-	154,572,948.12	-	77,770,610.42	941,359,088.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	159,010,390.27	-	-	4,902,921.73	-	64,135,128.43	-	17,208,498.13	245,256,938.56
（一）净利润							69,038,050.16		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	-	-	-	-	69,038,050.16	-	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										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	244,846,347.00	603,936,328.00	-	-	24,146,166.88	-	218,708,076.55	-	94,979,108.55	1,186,616,026.98

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

母公司所有者权益变动表（一）

2010 年度

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	244,846,347.00	601,514,221.68	-	-	24,146,166.88	-	83,123,087.32	953,629,822.88
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	601,514,221.68	-	-	24,146,166.88	-	83,123,087.32	953,629,822.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	121,944,845.72	-	-	-	-	-1,767,223.89	120,177,621.83
（一）净利润							-1,767,223.89	-1,767,223.89
（二）其他综合收益		121,894,845.72						121,894,845.72
上述（一）和（二）小计	-	121,894,845.72	-	-	-	-	-1,767,223.89	120,127,621.83
（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、提取盈余公积								-
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								-
（七）其他		50,000.00						50,000.00
四、本期期末余额	244,846,347.00	723,459,067.40	-	-	24,146,166.88	-	81,355,863.43	1,073,807,444.71

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

母公司所有者权益变动表（二）

2010 年度

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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								-
（七）其他								-
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

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：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 2010 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 4888.3429 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 2010 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除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(1) 合并类型、范围、程序及方法

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。

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”。

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：

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；

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；

有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	0.50%	0.50%
1 - 2 年 (含 2 年)	3.00%	3.00%
2 - 3 年 (含 3 年)	5.00%	5.00%
3 - 4 年 (含 4 年)	10.00%	10.00%
4 - 5 年 (含 5 年)	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

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。

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。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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。

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。

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份，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，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（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：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；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：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；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；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位派出管理人员；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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。当单项固定资产的可收回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收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与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。

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、附回购条件的资产转让

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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：

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可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

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：

商誉的初始确认；

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：

投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

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。

24、融资租赁、经营租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

26、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。

27、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正事项。

28、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	17%
营业税	应纳税销售收入	5%、3%
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%、3%
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

(1) 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	业务性质	注册资本	主要经营范围
福州尤卡斯技术服务有限公司	子公司	福州市工业路 223 号	技术服务	1,500.00	技术及管理咨询服务
重庆金美通信有限责任公司	子公司	重庆市沙坪坝区小杨公桥 51 号	通信制造	10,000.00	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	子公司	重庆市沙坪坝区小杨公桥 51 号	加工制造	890.00	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	子公司	福州市工业路 223 号	加工制造	5,000.00	生产销售柴油机组、电器机械及器材、制冷设备等
福州福发技术服务有限公司	孙公司	福州市工业路 223 号	技术服务	50.00	机械技术咨询、服务
重庆通网软件有限责任公司	孙公司	重庆市沙坪坝区小杨公桥 51 号	软件产业	100.00	通信网络产品软件开发、技术服务等
燕京华侨大学	孙公司	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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
福州尤卡斯技术服务有限公司	1,500.00		100.00%	100.00%	是
重庆金美通信有限责任公司	6,199.76		62.90%	62.90%	是
重庆军通机电有限责任公司	680.36		58.26%	74.94%	是
福州福发发电设备有限公司	4,847.32		100.00%	100.00%	是
福州福发技术服务有限公司	50.00		100.00%	100.00%	是
重庆通网软件有限责任公司	99.00		62.27%	99.00%	是
燕京华侨大学	9,500.00				否

续上表

子公司名称	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			

重庆金美通信有限责任公司	10,399.91		
重庆军通机电有限责任公司	450.43		
福州福发发电设备有限公司			
福州福发技术服务有限公司			
重庆通网软件有限责任公司	5.66		
燕京华侨大学			

注：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：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 100.00% 股份。

注：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 99.00% 股份。

注：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。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) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福州固嘉塑胶有限公司	福州开发区快安延伸区 21 号地	4730.935 万元	生产电子配件、塑胶成型加工及模具维修制造	3858.69 万元		100	100	是			

2、合并范围发生变更的说明

2010 年公司收购福州固嘉塑胶有限公司 100.00% 股权，故期末合并范围新增

福州固嘉塑胶有限公司。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	纳入合并的净利润
福州固嘉塑胶有限公司	38,153,585.92	-434,484.20

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

无。

4、本期发生的非同一控制下企业合并

2010 年公司收购福州固嘉塑胶有限公司 100.00% 股权，已于 2010 年 8 月完成工商变更登记。公司实际支付的收购价 22,900,000.00 元，承担该公司原股东欠款 15,686,900.00 元，合并成本为 38,586,900.00 元，在购买日福州固嘉塑胶有限公司可辨认净资产的公允价值为 38,588,070.12 元，差额计入营业外收入 1,170.12 元。

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：			553,602.86			89,530.18
人民币			553,602.86			89,530.18
美元						
银行存款：			182,290,016.69			279,636,125.38
人民币			182,276,706.92			279,621,856.02
美元	2,009.72	6.6227	13,309.77	2,089.77	6.8282	14,269.36
其他货币资金：			5,598,874.28			2,296,368.94
人民币			5,598,874.28			2,296,368.94
美元						
合计	2,009.72	6.6227	188,442,493.83	2,089.77	6.8282	282,022,024.50

注：其他货币资金包括证券结算户资金 3,729,732.34 元，保函保证金 1,647,000.00 元，信用证保证金 222,141.94 元。

注：期末货币资金较期初减少 33.18%，主要系公司本期归还银行借款所致。

注：期末公司货币资金不存在质押或其它权利受到限制的情形。

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	119,890.00	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、套期工具		
6、其他		20,000,000.00
合计	119,890.00	20,310,255.00

注：公司期末交易性权益工具投资为公司申购新股已中签未上市的新股成

本价。

注：期末交易性金融资产较期初减少 99.41%，主要原因系本期卖出上期购买的国泰货币基金。

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	12,793,931.43	1,862,603.53
商业汇票		
合计	12,793,931.43	1,862,603.53

(2) 期末余额中无用于质押的票据。

(3) 期末应收票据较期初增加 586.88%，主要系公司本期以银行承兑汇票结算的应收款项增加所致。

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
武汉龙安集团有限责任公司	2010年12月1日	2011年6月1日	6,000,000.00	共八张
中国电子科技集团公司第七研究所	2010年7月9日	2011年1月6日	1,000,000.00	
西南计算机有限责任公司	2010年11月29日	2011年5月29日	2,000,000.00	共两张
西南计算机有限责任公司	2010年7月2日	2011年1月2日	1,000,000.00	
福安远东华美电机有限公司	2010年9月8日	2011年3月8日	350,000.00	
湖南众泰科技有限公司	2010年11月8日	2011年5月8日	500,000.00	
合计			10,850,000.00	

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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65	3.61%	167,210,529.02	100.00%	6,545,260.32	3.91%
其中:账龄组合	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65	3.61%	167,210,529.02	100.00%	6,545,260.32	3.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65	3.61%	167,210,529.02	100.00%	6,545,260.32	3.91%

注：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	金额	比例	金额	
1年以内(含1年)	170,451,903.82	87.97%	852,259.54	147,532,321.66	88.23%	737,661.60	
1-2年(含2年)	14,996,383.90	7.74%	449,891.51	13,374,849.41	8.00%	401,245.50	
2-3年(含3年)	2,466,539.23	1.27%	123,326.97	428,485.26	0.26%	21,424.26	
3-4年(含4年)	185,767.76	0.10%	18,576.78	346,940.93	0.21%	34,694.10	
4-5年(含5年)	226,990.58	0.12%	113,495.29	355,393.80	0.21%	177,696.90	
5年以上	5,430,225.56	2.80%	5,430,225.56	5,172,537.96	3.09%	5,172,537.96	
合计	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65	167,210,529.02	100.00%	6,545,260.32	

(2) 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
山西太原工业研究所	对账差额	0.20	无法收回	否
昆山电子工厂	对账差额	0.03	无法收回	否
江苏捷锐工程公司	对账差额	178.36	无法收回	否
重庆长安汽车股份有限公司	对账差额	0.01	无法收回	否
中铁二十局	应收货款	12,400.00	账龄超过三年，无法收回	否
乌鲁木齐华英台	应收货款	5,000.00	账龄超过三年，无法收回	否
广安电力局	应收货款	1,810.00	账龄超过三年，无法收回	否
中铁昆明指挥中心	应收货款	5,000.00	账龄超过三年，无法收回	否
合计		24,388.60		

(3) 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。

(4) 应收账款前五名客户的欠款合计 124,813,870.52 元，占应收账款总额的 64.42%。

(5) 应收账款期末数中无应收关联方账款。

(6) 本期子公司重庆军通机电有限责任公司收回以前年度核销的应收账款坏账损失 19,600.00 元。

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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	81,200,000.00	74.36%	1,600,000.00	1.97%	95,824,125.00	80.16%	1,200,000.00	1.25%
按组合计提坏账准备的其他应收款：	28,002,464.22	25.64%	5,352,371.53	19.11%	23,711,062.84	19.84%	3,529,828.77	14.89%
其中：账龄组合	28,002,464.22	25.64%	5,352,371.53	19.11%	23,711,062.84	19.84%	3,529,828.77	14.89%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	109,202,464.22	100.00%	6,952,371.53	6.37%	119,535,187.84	100.00%	4,729,828.77	3.96%

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
燕京华侨大学	80,000,000.00	400,000.00	0.50%	注
广州西尔思环境科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	注
合计	81,200,000.00	1,600,000.00	1.97%	

注：公司的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。北京市教育委员会于 2005 年 11 月批复将燕京华侨大学划转到首都经济贸易大学，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本公司，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，目前谈判还在进行中尚未达成协议。根据近期双方磋商谈判的进展情况，燕京华侨大学资产权益的评估审计进展情况以及首都经济贸易大学的资金实力，本公司预计对燕京华侨大学的投资和借款未来能够得到收回，收不回燕京华侨大学 8000 万元借款本金的风险极低。但鉴于谈判达成最终协议的时间尚不确定，根据公司会计政策的相关规定，对该笔借款进行减值测

试，按借款本金的 0.5% 计提坏账准备金 40 万元。

注：广州西尔思环境科技发展有限公司经营状况不佳，已进入清算程序，以前年度已全额计提坏账准备。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	金额	比例	金额
1年以内(含1年)	19,419,919.21	69.35%	97,099.61	16,465,217.63	69.44%	82,326.08
1-2年(含2年)	2,710,984.36	9.68%	81,329.53	159,053.80	0.67%	4,771.62
2-3年(含3年)	44,002.50	0.16%	2,200.13	1,433,194.86	6.04%	71,659.74
3-4年(含4年)	358,361.60	1.28%	35,836.16	743,380.90	3.14%	74,338.09
4-5年(含5年)	666,580.90	2.38%	333,290.45	3,226,964.82	13.61%	1,613,482.41
5年以上	4,802,615.65	17.15%	4,802,615.65	1,683,250.83	7.10%	1,683,250.83
合计	28,002,464.22	100.00%	5,352,371.53	23,711,062.84	100.00%	3,529,828.77

(2) 公司本期无核销的其他应收款的情况。

(3) 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。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	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	73.26%	借款
燕京华侨大学	关联方	3,310,833.34	1年以内	3.03%	资金占用费
福州金山工业区开发公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	9.16%	购土地厂房订金
余鑫辉	非关联方	3,150,000.00	5年以上	2.88%	往来款
福州高新区投资控股有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	2.75%	购土地厂房订金
辽宁言成房地产开发公司	非关联方	2,056,925.26	1-2年	1.88%	往来款
合计		101,517,758.60		92.96%	

(5) 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	83,310,833.24	76.29%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	1.10%
合计		84,510,833.24	77.39%

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)	10,946,463.42	98.13%	60,355,056.27	99.65%
1年至2年(含2年)	23,754.41	0.21%	48,402.08	0.08%
2年至3年(含3年)	23,002.08	0.21%	2,000.00	0.01%
3年以上	161,656.17	1.45%	159,758.56	0.26%
合计	11,154,876.08	100.00%	60,565,216.91	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) 预付款项前五名金额合计 5,585,618.00 元，占预付款项总额的 50.07%。

单位名称	与本公司关系	金额	时间
北京瑞阳伟业科技有限公司	非关联方	1,726,500.00	2010年
预付保荐费等增发费用	非关联方	1,380,000.00	2010年
北京世迈腾科技有限公司深圳分公司	非关联方	929,418.00	2010年
北京天健志诚科技有限公司	非关联方	800,000.00	2010年
福州通力机电设备有限公司	非关联方	749,700.00	2010年
合计		5,585,618.00	

(5) 期末预付款项较期初减少 81.58%，主要系公司预付购货款减少所致。

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	30,955,350.44		30,955,350.44	15,777,832.79		15,777,832.79
在产品	95,436,933.29		95,436,933.29	75,202,260.32		75,202,260.32
库存商品	5,074,185.33	258,820.10	4,815,365.23	5,150,231.37	435,565.33	4,714,666.04
周转材料	192,040.16		192,040.16	244,499.72		244,499.72
合计	131,658,509.22	258,820.10	131,399,689.12	96,374,824.20	435,565.33	95,939,258.87

(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		176,745.23		258,820.10
合计	435,565.33		176,745.23		258,820.10

(3) 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	可变现净值	可变现售价回升	3.48

(4) 期末存货较期初增加 36.61%，主要系子公司重庆金美通信有限责任公司新产品投料和备货增加所致。

8、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具	482,559,238.56	
3、其他	9,656,000.00	9,786,300.00
合计	492,215,238.56	9,786,300.00

注①：可供出售权益工具是公司持有广发证券股份有限公司限售流通股 9,080,904 股，限售期自 2010 年 2 月 12 日起 12 个月，期末金额 482,559,238.56 元。

注②：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 1 元。根据新华信托股份有限公司公开披露的截止 2010 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 0.9656 元(未扣除信托发行费用)计量，金额为 9,656,000.00 元。

注③：期末可供出售金融资产较期初增长 4929.64%，主要系广发证券股份有限公司 2010 年 2 月上市，从“长期股权投资”科目转入“可供出售金融资产”科目并按照 2010 年 12 月 31 日收盘价(53.14 元/股)计量所致。

9、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
大华大陆投资有限公司	40.10	40.10	1,461,963,560.49	455,931,636.98	1,006,031,923.51	8,957,300.00	-5,862,106.65
广州西尔思环境科技发展有限公司	46.00	46.00					
合计			1,461,963,560.49	455,931,636.98	1,006,031,923.51	8,957,300.00	-5,862,106.65
二、联营企业							
良机湧旺电子科技(合肥)有限公司	19.57	26.40	14,348,328.66	11,192,544.90	3,155,783.76	12,386,368.22	-385,360.86
北京大华投资顾问有限公司	20.00	20.00	3,622,021.76	45,466.91	3,576,554.85		-340,634.99
合计			17,970,350.42	11,238,011.81	6,732,338.61	12,386,368.22	-725,995.85

注：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：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：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 19.5736% 权益法核算投资收益。

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	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
北京大华投资顾问有限公司	权益法	1,000,000.00	783,437.97	-68,127.00	715,310.97	20.00	20.00				
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	639,946,109.57	-236,527,308.25	403,418,801.32	40.10	40.10				
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		
良机潮旺电子科技有限公司(合肥)有限公司	权益法	10,007,705.45	693,129.48	-75,428.99	617,700.49	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	0.00	0.36	0.36				
燕京华侨大学	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00						
福发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				
合计		276,414,711.85	775,661,673.95	-244,337,870.64	531,323,803.31				6,931,990.53		

(2) 长期股权投资期末数比期初数下降 31.50%，原因主要为

公司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限售流通股已于 2010 年 12 月 28 日解禁, 期末持股共计 96,194,205 股。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, 期末公允价值按照最后一个交易日的收盘价计算。由于 2010 年末最后一个交易日太平洋股票的收盘价格为 10.86 元, 同比 2009 年末股价下跌幅度较大, 故本期公司按持股比例相应调减长期股权投资和资本公

积 234,176,603.40 元，另外按照权益法核算的大华大陆本期投资损失 2,350,704.85 元，合计调减长期股权投资 236,527,308.25 元。

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”，相应将长期股权投资成本 7,667,006.40 元转入可供出售金融资产核算，共持有广发证券股份有限公司股票数量 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%。

（3）长期股权投资项目不存在向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

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	221,239,577.36	24,302,592.79		9,337,573.12	236,204,597.03
其中：房屋、建筑物	135,115,398.80	21,317,749.70		162,500.00	156,270,648.50
机器设备	25,713,228.59	500,249.57		7,773,620.50	18,439,857.66
运输设备	6,455,074.13	278,753.43		163,101.62	6,570,725.94
电子设备	26,778,364.63	1,911,840.09		1,238,351.00	27,451,853.72
其他设备	27,177,511.21	294,000.00			27,471,511.21
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	96,682,658.44		12,104,424.42	8,709,880.26	100,077,202.60
其中：房屋、建筑物	37,420,451.37		4,585,845.20	38,079.17	41,968,217.40
机器设备	16,490,352.56		839,365.27	7,340,110.24	9,989,607.59
运输设备	3,451,399.79		723,411.97	160,094.91	4,014,716.85
电子设备	19,331,663.23		3,619,650.64	1,171,595.94	21,779,717.93
其他设备	19,988,791.49		2,336,151.34		22,324,942.83
三、固定资产账面净值合计	124,556,918.92	12,198,168.37		627,692.86	136,127,394.43
其中：房屋、建筑物	97,694,947.43	16,731,904.50		124,420.83	114,302,431.10
机器设备	9,222,876.03	-339,115.70		433,510.26	8,450,250.07
运输设备	3,003,674.34	-444,658.54		3,006.71	2,556,009.09
电子设备	7,446,701.40	-1,707,810.55		66,755.06	5,672,135.79
其他设备	7,188,719.72	-2,042,151.34			5,146,568.38
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	116,466,463.21	12,198,168.37		627,692.86	128,036,938.72
其中：房屋、建筑物	92,786,587.69	16,731,904.50		124,420.83	109,394,071.36
机器设备	6,040,780.06	-339,115.70		433,510.26	5,268,154.10
运输设备	3,003,674.34	-444,658.54		3,006.71	2,556,009.09
电子设备	7,446,701.40	-1,707,810.55		66,755.06	5,672,135.79
其他设备	7,188,719.72	-2,042,151.34			5,146,568.38

(2) 本期计提折旧额 12,104,424.42 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 496,480.31 元。

(4) 固定资产本期增加主要为：公司购买福州航空港工业集中区 22#，23# 两座标准厂房金额合计 21,317,749.70 元。

(5) 固定资产本期减少主要为：子公司福州福发发电设备有限公司拟进行搬迁，处置废旧和不需用的设备原值 8,986,374.12 元、累计折旧 8,551,986.09 元。

(6) 持有待售资产情况见本附注之第九、(3) 点说明。

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
福州固嘉塑胶有限公司厂区改造工程	24,409,808.00		24,409,808.00			
其他	140,431.50		140,431.50	215,600.00		215,600.00
合计	24,550,239.50		24,550,239.50	215,600.00		215,600.00

(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
福州固嘉塑胶有限公司厂区改造工程			24,409,808.00									24,409,808.00

注：期末在建工程较期初增加 11286.94%，主要原因为：公司的柴油发电机组项目拟迁入本年度新购置的子公司福州固嘉塑胶有限公司厂区内生产，因此公司对福州固嘉塑胶有限公司厂区固定资产进行改造，本期新增固嘉厂区改造工程项目 24,409,808.00 元，包括了公司购入的固嘉公司账面固定资产净值

20,097,360.00 元和新增改造投入 4,312,448.00 元。

注：本期由在建工程转入固定资产原价为 496,480.31 元。

(3) 公司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	期末数	期初数	转入清理的原因
沈阳创意大厦	23,899,712.58	23,301,811.58	剩余未售完房产账面价值
合计	23,899,712.58	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	6,585,993.37		28,657,359.37
1、土地使用权	21,471,366.00	6,585,993.37		28,057,359.37
2、外购软件	600,000.00			600,000.00
二、累计摊销合计	6,816,222.66	534,557.09		7,350,779.75
1、土地使用权	6,566,222.66	474,557.09		7,040,779.75
2、外购软件	250,000.00	60,000.00		310,000.00
三、无形资产账面净值合计	15,255,143.34	6,051,436.28		21,306,579.62
1、土地使用权	14,905,143.34	6,111,436.28		21,016,579.62
2、外购软件	350,000.00	-60,000.00		290,000.00
四、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、外购软件				
五、无形资产账面价值合计	15,255,143.34	6,051,436.28		21,306,579.62
1、土地使用权	14,905,143.34	6,111,436.28		21,016,579.62
2、外购软件	350,000.00	-60,000.00		290,000.00

注：截止 2010 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

注：公司无形资产期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

注：期末无形资产账面净值较期初增加 39.67%，主要为本年度新购置子公司福州固嘉塑胶有限公司的土地使用权。

注④：本期摊销额 534,557.09 元。

注：持有待售资产情况见本附注之第九、（3）点说明。

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		
坏账准备引起的递延所得税资产	2,094,908.89	1,669,191.95
装修费用等引起的递延所得税资产	147,838.71	221,596.41
长期投资减值准备引起的递延所得税资产	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递延所得税资产	86,000.00	53,425.00
合计	3,436,745.23	3,052,210.99
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
可供出售金融资产公允价值变动引起的递延所得税负债	118,723,058.04	
在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产引起的递延所得税负债	3,801,566.92	
合计	122,524,624.96	5,346.60

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	3,967,808.33	3,339,764.54
可抵扣亏损	18,671,801.10	13,950,193.85
合计	22,639,609.43	17,289,958.39

注：由于母公司及子公司福州福发发电设备有限公司、福州固嘉塑胶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
2010年		430,190.21	
2011年	12,726,885.33	13,674,135.25	
2012年			
2013年	18,946,585.19	18,946,585.19	
2014年	22,694,738.34	22,749,864.73	
2015年	20,318,995.52		
合计	74,687,204.38	55,800,775.38	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	8,918,189.67
装修费用等引起的可抵扣暂时性差异	985,591.31
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	344,000.00
合计	14,679,771.51
应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差异	474,892,232.16
在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产引起的应纳税暂时性差异	15,206,267.68
合计	490,098,499.84

(5) 递延所得税负债期末数比期初数增加 122,519,278.36 元，主要为：公司广发证券股票按照公允价值计量产生的递延所得税负债 118,723,058.04 元，和公司本期收购的子公司在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产产生的递延所得税负债 3,801,566.92 元。

16、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	11,275,089.09	2,797,596.80	108,150.11	24,388.60	13,940,147.18
二、存货跌价准备	435,565.33		176,745.23		258,820.10
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、工程物资减值准备					
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	26,733,100.66	2,797,596.80	284,895.34	24,388.60	29,221,413.52

注：坏账准备本期增加数中包含子公司重庆军通机电有限责任公司收回以前年度核销的坏账损失 19,600.00 元。

17、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
北京太极大厦	23,601,840.24	24,585,250.20
合计	23,601,840.24	24,585,250.20

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	80,000,000.00	97,000,000.00
保证且质押借款		18,000,000.00
保证借款	161,000,000.00	256,500,000.00
信用借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	276,000,000.00	406,500,000.00

(2) 质押借款的质押物为公司持有广发证券股份有限公司的限售股(9,080,904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减少 32.10%，主要系公司偿还流动资金借款所致。

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)	73,976,199.18	56,180,189.41
1-2年(含2年)	307,903.23	478,762.95
2-3年(含3年)	56,877.81	747.92
3年以上	1,187,456.82	1,204,859.72
合计	75,528,437.04	57,864,560.00

(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 1,187,456.82 元，系未结算的尾款。

(4) 期末应付账款较期初增长 30.53%，主要系根据采购合同未到付款期的采购结算款增加所致。

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)	992,234.48	609,809.06
1-2年(含2年)	253,200.00	303,912.00
2-3年(含3年)	1,007.00	50,000.00
3年以上	6,501.48	10,537.48
合计	1,252,942.96	974,258.54

(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	218,279.52	47,998,715.90	48,216,995.42	
二、职工福利费		4,132,596.35	4,132,596.35	
三、社会保险费	3,207.49	5,784,008.13	5,786,394.25	821.37
其中：1. 医疗保险费		1,693,656.70	1,693,656.70	
2. 基本养老保险费	2,808.00	3,586,852.68	3,589,575.48	85.20
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	216.00	247,748.50	247,583.26	381.24
5. 工伤保险费	107.89	140,433.19	140,327.15	213.93
6. 生育保险费	75.60	115,317.06	115,251.66	141.00
四、住房公积金		1,616,915.00	1,601,669.00	15,246.00
五、工会经费和职工教育经费	121,672.46	873,460.68	895,370.48	99,762.66
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	343,159.47	60,405,696.06	60,633,025.50	115,830.03
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

注：期末应付职工薪酬较期初减少 66.25%，主要系发放上年年末未结清的

工资和奖金。

22、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	1,807,884.68	1,504,790.53
教育费附加	56,225.22	56,129.25
营业税	145,546.80	42,680.71
企业所得税	7,981,687.72	5,965,287.85
个人所得税	881,982.27	562,754.44
城市维护建设税	112,358.20	99,876.45
防洪费	20,643.43	19,795.13
其他	85.40	3,748.45
房产税		8,011.32
合计	11,006,413.72	8,263,074.13

注：期末应交税费较期初增长 33.20%，主要系期末未交的所得税等税费增加。

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）	2,853,500.98	18,288,186.02
1-2年（含2年）	17,505,773.88	2,670,575.68
2-3年（含3年）	3,521,043.61	11,245,615.34
3年以上	9,190,170.47	2,105,077.37
合计	33,070,488.94	34,309,454.41

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
首都经贸大学	15,000,000.00	15,000,000.00
重庆机电控股(集团)公司	6,000,000.00	9,000,000.00
补充医疗保险	5,561,018.34	4,197,263.72
合计	26,561,018.34	28,197,263.72

(3) 其他应付款期末数中无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(4) 其中账龄三年以上其他应付款为 9,190,170.47 元, 主要系子公司重庆金美通信有限责任公司计提的补充医疗保险以及应付重庆机电控股(集团)公司往来款。

24、长期应付款

项目	期末数	期初数
通信项目拨款	6,306,392.59	2,692,319.16
合计	6,306,392.59	2,692,319.16

注: 期末长期应付款较期初增长 134.24%, 主要系新产品的科研拨款增加。

25、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	48,872,179.00				11,250.00	11,250.00	48,883,429.00
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股	48,872,179.00				11,250.00	11,250.00	48,883,429.00
其中：境内法人持股	48,872,179.00						48,872,179.00
境内自然人持股					11,250.00	11,250.00	11,250.00
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	48,872,179.00				11,250.00	11,250.00	48,883,429.00
二、无限售条件流通股	195,974,168.00				-11,250.00	-11,250.00	195,962,918.00
1、人民币普通股	195,974,168.00				-11,250.00	-11,250.00	195,962,918.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股合计	195,974,168.00				-11,250.00	-11,250.00	195,962,918.00
三、股份总数	244,846,347.00						244,846,347.00

26、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	2,057,265.15	151,015.12	74,408,218.63
原制度转入的资本公积	8,024,276.00			8,024,276.00
其他资本公积	523,410,083.40	121,894,845.72		645,304,929.12
合计	603,936,328.00	123,952,110.87	151,015.12	727,737,423.75

注：本期资本公积-股本溢价变动系本期公司因购买福州尤卡斯技术服务有限公司、福州福发发电设备有限公司等少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

注：本期资本公积-其他资本公积增加系本公司持有的可供出售金融资产（广发证券和深蓝一号）和合营企业大华大陆投资有限公司持有的“太平洋”股

票的公允价值变动对本公司的影响数，具体如下表：

证券名称	对本期资本公积的影响数
广发证券	356,169,174.12
深蓝一号	-97,725.00
太平洋	-234,176,603.40
合计	121,894,845.72

27、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	24,146,166.88			24,146,166.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,146,166.88			24,146,166.88

28、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	218,708,076.55	
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	218,708,076.55	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	24,566,980.98	
减:提取法定盈余公积		
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	243,275,057.53	

29、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	438,949,261.43	374,005,600.98
其他业务收入	8,099,938.85	9,929,132.62
合计	447,049,200.28	383,934,733.60

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	282,345,216.03	235,219,648.69
其他业务支出	7,385,962.53	8,770,217.20
合计	289,731,178.56	243,989,865.89

(3) 主营业务(分行业)

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	381,417,424.25	231,244,371.78	323,136,963.52	194,174,669.25
发电机组	47,317,815.47	43,196,735.81	43,232,299.63	36,120,040.45
机电制造、安装	1,735,161.75	1,404,162.77	7,636,337.83	4,924,938.99
技术服务业	1,095,059.28	721,759.20		
轨道交通	5,508,639.27	4,672,301.64		
汽车电子	1,589,161.41	1,105,884.83		
其他	286,000.00			
合计	438,949,261.43	282,345,216.03	374,005,600.98	235,219,648.69

(4) 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	157,613,423.10	95,026,792.59	196,763,429.23	116,656,725.98
华南地区	6,285,227.39	3,644,250.97	6,702,252.99	5,404,650.50
西南地区	56,070,399.70	35,155,163.91	7,658,340.27	4,533,086.07
华东地区	98,113,162.73	70,406,869.86	78,467,606.16	53,083,458.45
华中地区	115,901,070.94	75,924,708.00	83,797,004.81	55,193,865.37
西北地区	1,121,107.09	424,090.19	250,200.00	112,801.02
东北地区	3,844,870.48	1,763,340.51	366,767.52	235,061.30
其他地区				
合计	438,949,261.43	282,345,216.03	374,005,600.98	235,219,648.69

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

年 度	前五名客户营业收入合计	占主营业务收入的比重
2010年度	251,310,017.00	57.25%
2009年度	256,486,979.25	68.59%

30、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	651,505.60	695,201.36	5%、3%
城市建设维护费	295,504.60	255,592.15	7%
教育费附加	152,541.37	132,225.27	4%、3%
房产税	141,961.24	439,930.32	12%
合计	1,241,512.81	1,522,949.10	

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	3,921,139.73	3,269,564.25
差旅费	2,579,761.19	2,510,120.69
业务宣传费	1,841,468.22	1,138,793.17
营销费用	1,340,262.39	1,073,141.70
物料消耗	741,181.56	940,307.35
运费	1,033,293.03	560,533.59
业务招待费	399,687.85	496,487.30
修理费	472,031.50	403,213.44
其他	1,801,986.47	1,913,304.18
合计	14,130,811.94	12,305,465.67

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	19,178,880.61	21,444,472.52
工资及相关费用	16,715,733.28	15,460,397.23
业务招待费	4,431,131.23	3,564,706.03
办公费	4,410,346.81	3,531,910.72
物料消耗	3,872,075.52	3,157,673.67
折旧费	3,469,662.00	3,133,352.99
差旅费	3,734,407.58	2,773,946.18
税费	2,078,570.65	1,937,460.69
修理费	1,775,806.07	1,210,233.71
无形资产摊销	534,557.09	471,683.64
其他	9,516,110.04	5,989,089.72
合计	69,717,280.88	62,674,927.10

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,146,087.30	21,225,629.97
减：利息收入	2,112,550.81	2,121,181.90
汇兑损失	478.29	8,306.19
减：汇兑收益	64.51	
减：资金占用费等	4,310,833.34	4,624,125.00
其他	42,413.53	39,781.56
合计	10,765,530.46	14,528,410.82

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,669,846.69	1,399,387.18
二、存货跌价损失	-176,745.23	
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	2,493,101.46	1,399,387.18

注：本期资产减值损失较去年增长 78.16%，主要系计提的坏账损失增加。

35、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
权益法核算的长期股权投资收益	-2,494,260.84	-1,126,808.78
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		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,249,974.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,843,765.46	215,399.90
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	2,599,478.95	3,650,384.12

(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	本期转入可供出售金融资产核算
合计		4,561,793.00	

(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	-2,350,704.85	706,099.34	净利润下降
北京大华投资顾问有限公司	-68,127.00	-52,253.47	净利润下降
良机湧旺电子科技(合肥)有限公司	-75,428.99	-1,780,654.65	亏损减少
合计	-2,494,260.84	-1,126,808.78	

(4) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,548,254.27	-	1,548,254.27
其中：固定资产处置利得	1,548,254.27		1,548,254.27
无形资产处置利得			-
债务重组利得			-
预计负债转回		65,034,000.00	-
接受捐赠			-
罚没收入	42,440.00	41,865.00	42,440.00
政府补助	1,122,754.68	2,344,838.54	1,122,754.68
房租没收押金	97,042.68		97,042.68
其他	49,994.41	75,897.76	49,994.41
合计	2,860,486.04	67,496,601.30	2,860,486.04

注：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	
重庆市财政局	500,000.00	渝财建[2009]702号	1,000,000.00	工信部财[2009]453号
重庆市财政局	300,000.00	渝财企[2010]466号	400,000.00	渝财企[2009]281号
重庆市财政局	450.00	渝知发[2010]33号		
重庆市知识产权局	2,790.00	渝知发[2010]75号		
福州市财政局	210,720.68	榕经运行(2010)276号		
下岗失业人员再就业社会保险补贴	108,794.00		246,320.00	
合计	1,122,754.68		2,344,838.54	

注：本期营业外收入较上年同期减少 95.76%，主要系上期因担保解除转回预计负债所致。

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	124,420.83	71,786.68	124,420.83
其中：固定资产处置损失	124,420.83	71,786.68	124,420.83
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	
罚款	495.31	7,474.58	495.31
职工安置补偿金	174,338.00		174,338.00
捐赠等其他	236,944.21	41,090.00	236,944.21
合计	536,198.35	164,764.26	536,198.35

注：本期营业外支出较上年同期增加 225.43%，主要系职工安置补偿金等支出增加。

38、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	12,611,144.01	10,340,654.15
递延所得税调整	-357,305.84	15,742,975.99
合计	12,253,838.17	26,083,630.14

注：本期所得税较上年同期减少 53.02%，主要系上期因担保事项解除，转回预计负债产生的递延所得税资产，导致上期的递延所得税调整金额较大。

39、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	474,761,932.16	-213,700.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	118,690,483.04	-53,425.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	356,071,449.12	-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	-312,235,471.20	213,837,609.64
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	-78,058,867.80	53,459,402.41
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-234,176,603.40	160,378,207.23
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	121,894,845.72	160,217,932.23

40、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	7,420,000.00	350,000.00
往来单位款项	10,000,000.00	74,586,156.67
政府补助	1,122,754.68	2,096,326.80
燕京华侨大学资金占用费	5,624,125.00	
银行存款利息收入、代收代付款项等	2,368,157.75	234,582.58
合计	26,535,037.43	77,267,066.05

注：本期收到往来单位款项：燕京华侨大学 1000.00 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	6,698,145.49	7,317,379.64
水电、招待、办公、销售等费用	22,037,550.64	19,692,409.42
往来单位款项	3,000,000.00	17,074,988.11
捐赠支出	196,800.00	7,500.00
其他费用支出	8,024,967.49	2,961,595.32
合计	39,957,463.62	47,053,872.49

注：本期支付往来单位款项：重庆机电控股（集团）公司 300.00 万元。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付增发新股费用	1,380,000.00	
融资顾问费、贷款承诺费	2,817,500.00	
合计	4,197,500.00	-

41、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,639,712.64	92,412,318.86
加：资产减值准备	2,493,101.46	1,399,387.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,104,424.42	15,405,370.42
无形资产摊销	534,557.09	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）	-1,548,254.27	70,473.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	124,420.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,146,501.08	14,571,413.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,599,478.95	-3,650,384.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-351,959.24	15,747,763.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,346.60	-4,788.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,283,685.02	-12,723,272.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,354,392.58	6,275,589.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,402,348.99	20,686,046.83
其他	2,817,500.00	-65,034,000.00
经营活动产生的现金流量净额	98,828,235.01	85,627,602.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	186,795,493.83	282,022,024.50
减：现金的期初余额	282,022,024.50	152,511,166.20
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	-95,226,530.67	129,510,858.30

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

2010 年公司收购福州固嘉塑胶有限公司 100.00% 股权，公司实际支付的收购价 22,900,000.00 元，2009 年支付 500,000.00 元，2010 年支付 22,400,000.00 元，减去该公司持有的现金和现金等价物 4.93 元，公司本期取得子公司及其他营业单位支付的现金净额为 22,399,995.07 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	186,795,493.83	282,022,024.50
其中：库存现金	553,602.86	89,530.18
可随时用于支付的银行存款	182,290,016.69	279,636,125.38
可随时用于支付的其他货币资金	3,951,874.28	2,296,368.94
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	186,795,493.83	282,022,024.50

备注：公司期末其他货币资金中保函保证金 1,647,000 元，因期限较长不能随时用于支付，未作为现金。

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	业务性质	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	陈胜生	技术研究开 发、食品加 工、投资等	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	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	子公司	有限公 司	福州	郭新武	技术 服务	1,500.00	100.00	100.00	70511927-1
重庆金美通信有限 责任公司	子公司	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	子公司	有限公 司	重庆	张仁智	加工 制造	890.00	58.26	74.94	75007903-7
福州福发发电设备 有限公司	子公司	有限公 司	福州	章高路	加工 制造	5,000.00	100.00	100.00	72792933-9
福州固嘉塑胶有限 公司	子公司	有限公 司	福州	陆希	加工 制造	4,730.94	100.00	100.00	61144716-X
福州福发技术服务 有限公司	孙公司	有限公 司	福州	齐孝耀	技术 服务	50.00	100.00	100.00	74382756X
重庆通网软件责任 有限公司	孙公司	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	孙公司	社团组 织	北京		教育 产业				

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位的名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业							
大华大陆投资有限公司	有限责任公司	北京市	郑亚南	30,000.00	40.10	40.10	74610506-0
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	72430840-6
二、联营企业							
良机湧旺电子科技(合肥)有限公司	有限责任公司	合肥市	李建国	265.85万美元	19.57	26.40	771117426
北京大华投资顾问有限公司	有限责任公司	北京市	黄一超	500.00	20.00	20.00	80114897-4

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
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

公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁金额	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁收益	租赁收益定价依据
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	2010年1月1日	2010年12月31日	2,538,000.00	市场价

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	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	是
福建国力民生科技投资有限公司	神州学人集团股份有限公司	161,000,000.00	否
福建国力民生科技投资有限公司	神州学人集团股份有限公司	206,500,000.00	是

另外：福建国力民生科技投资有限公司以持有公司的股票（2687.2179 万股）为公司借款 5000 万元提供质押、大华大陆投资有限公司以持有的太平洋证券限售股票（750 万股）为公司借款 4700 万元提供质押、福建国力民生科技投资有限公司和大华大陆投资有限公司以持有的太平洋证券限售股票（180 万股）同时为公司借款 1800 万元提供担保和质押，上述质押借款本期内均已到期偿还，并已办理相关解除质押手续。

（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	2010年1月1日	2010年12月31日	本期资金占用费收入 4,310,833.34元
燕京华侨大学	10,000,000.00	2010年1月1日	2010年1月20日	

注：上述 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

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华夏认证中心有限公司			1,269,000.00	6,345.00
	合计			1,269,000.00	6,345.00
其他应收款	燕京华侨大学	83,310,833.34	416,554.17	94,624,125.00	
	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
	合计	84,510,833.34	1,616,554.17	95,824,125.00	1,200,000.00

七、或有事项

公司在报告期内无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

(1) 2011 年 4 月 14 日公司召开的第六届董事会第三十次会议审议通过的 2010 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。

(2) 因福州市土地发展中心收储公司位于工业路的土地系公司全资子公司福州福发发电设备有限公司（以下简称福发公司）的生产及办公地，公司需购买新地块以保障该公司今后的生产经营。同时，为形成规模化的新老产业集群，节约企业成本，公司决定变更公司非公开发行股票募集资金投资项目之新一代低噪音柴油发电机组项目用地，拟投资建设的部分选址由福州长乐市江田镇漳坂村变更到福州连江技术开发区东湖园区山岗片区宗地东湖 2010-工业-009 号地块，公司已于 2011 年 2 月 10 日通过竞拍取得该地块的国有建设用地使用权，并于福州市连江县国土资源局签署了《成交确认书》，成交金额为 2247 万元。

(3) 公司土地收储和搬迁情况

2010 年 12 月 29 日，公司召开第六届董事会第二十七次（临时）会议，审议通过《关于福州市土地发展中心收储公司位于工业路土地的议案》。同日，公司与福州市土地发展中心签署《土地收购合同》。市土地发展中心根据市政规划需要，收储公司位于台江区工业路 223 号的工业用地（国有土地使用证号：榕国用[1995]字第 00046B 号），该宗土地实际测得面积为 93.7256 亩，收购价款为人民币 16,336.20 万元。截止 2011 年 4 月 1 日公司已收到福州市土地发展中心土地收购款 16,336.20 万元，公司的上述地块已完成搬迁。

由于上述土地（含地上地下建筑物）的收储，截至 2010 年 12 月 31 日，公司固定资产中持有待售房屋建筑物原值 110,369,290.09 元、累计折旧 31,621,102.99 元、

固定资产减值准备 4,908,359.74 元，公司无形资产中持有待售土地使用权原值 18,274,646.12 元，累计摊销 6,020,295.56 元。

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	9,786,300.00		355,911,174.12		492,215,238.56
金融资产小计	30,096,555.00	-	355,911,174.12	-	492,215,238.56
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	30,096,555.00	-	355,911,174.12	-	492,215,238.56
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。

2010 年 2 月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《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。

目前谈判尚在进行中。

3、公司增发情况

2010年6月28日，公司向中国证监会报送了公司非公开发行股票申请材料。2010年11月10日，中国证监会发行审核委员会对公司本次非公开发行股票的申请进行审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行A股股票的申请获得审核有条件通过。2010年12月9日，公司收到中国证监会《关于核准神州学人集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准公司非公开发行不超过8,000万股新股。公司董事会将根据上述批复文件要求和公司股东大会的授权在规定期限内办理本次非公开发行股票相关事宜。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	72.79%	3,976,030.07	100.00%	2,117,690.56	53.26%
其中：账龄组合	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	72.79%	3,976,030.07	100.00%	2,117,690.56	53.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	72.79%	3,976,030.07	100.00%	2,117,690.56	53.26%

注：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	金额	比例	金额	
1年以内(含1年)	442,014.96	15.59%	2,210.07	1,296,000.00	32.60%	6,480.00	
1-2年(含2年)				215,207.76	5.41%	6,456.23	
2-3年(含3年)	179,207.76	6.32%	8,960.39	215,207.76	5.41%	10,760.39	
3-4年(含4年)	179,207.76	6.32%	17,920.78	119,908.35	3.02%	11,990.84	
4-5年(含5年)				95,406.20	2.40%	47,703.10	
5年以上	2,034,300.00	71.77%	2,034,300.00	2,034,300.00	51.16%	2,034,300.00	
合计	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	3,976,030.07	100.00%	2,117,690.56	

(2) 本期无核销的应收账款情况。

(3) 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。

(4) 应收账款前五名客户的欠款合计 2,834,730.48 元，占应收账款总额的 100%。

(5) 应收账款期末数中无应收关联方账款。

2、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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	81,200,000.00	63.21%	1,600,000.00	1.97%	95,824,125.00	37.10%	1,200,000.00	1.25%
按组合计提坏账准备的其他应收款:	47,261,331.71	36.79%	3,622,285.11	7.66%	162,482,693.61	62.90%	2,545,232.87	1.57%
其中: 账龄组合	47,261,331.71	36.79%	3,622,285.11	7.66%	162,482,693.61	62.90%	2,545,232.87	1.57%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	128,461,331.71	100.00%	5,222,285.11	4.07%	258,306,818.61	100.00%	3,745,232.87	1.45%

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
燕京华侨大学	80,000,000.00	400,000.00	0.50%	见本附注之合并财务报表主要项目注释之五、5
广州西尔思科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	已进入清算
合计	81,200,000.00	1,600,000.00	1.97%	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	金额	比例	金额
1年以内(含1年)	41,134,616.53	87.04%	205,673.08	158,815,308.79	97.74%	794,076.54
1-2年(含2年)	2,480,830.36	5.25%	74,424.91	3,354.00	0.00%	100.62
2-3年(含3年)	2,194.00	0.00%	109.70	335,466.00	0.21%	16,773.30
3-4年(含4年)	335,126.00	0.71%	33,512.60			
4-5年(含5年)				3,188,564.82	1.96%	1,594,282.41
5年以上	3,308,564.82	7.00%	3,308,564.82	140,000.00	0.09%	140,000.00
合计	47,261,331.71	100.00%	3,622,285.11	162,482,693.61	100.00%	2,545,232.87

(2) 本期无转回或收回、核销其他应收款项情况。

(3) 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。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	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	62.28%	借款
燕京华侨大学	关联方	3,310,833.34	1年以内	2.57%	资金占用费
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	13,086,689.73	1年以内	10.19%	往来款
福州福发电设备有限公司	关联方	11,659,283.15	1年以内	9.08%	往来款
福州金山工业区开发公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	7.78%	购土地厂房订金
余鑫辉	非关联方	3,150,000.00	5年以上	2.45%	往来款
合计		121,206,806.22		94.35%	

(5) 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	83,310,833.34	64.85%
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	13,086,689.73	10.19%
福州福发电设备有限公司	关联方	11,659,283.15	9.08%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	0.93%
重庆军通机电有限责任公司	关联方	2,194.00	0.00%
合计		109,259,000.22	85.05%

(6) 期末其它应收款较期初减少 50.27%，系本期收回燕京华侨大学欠款 1000 万元，以及本公司的子公司占用的应收款减少。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细表

被投资单位	核算方法	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	本期计提减值准备	现金红利
重庆金美通信有限责任公司	成本法	61,997,600.00	61,997,600.00		61,997,600.00	62.90%	62.90%			17,989,400.00
福州福发电设备有限公司	成本法	48,473,240.87	47,973,240.87	500,000.00	48,473,240.87	100.00%	100.00%			
福州尤卡斯技术服务有限公司	成本法	15,000,000.00	14,500,000.00	500,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%			
重庆军通机电有限责任公司	成本法	2,801,600.00	2,801,600.00		2,801,600.00	29.98%	74.94%			
福州固嘉塑胶有限公司	成本法	38,586,900.00		38,586,900.00	38,586,900.00	100.00%	100.00%			
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%			
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	783,437.97	-68,127.00	715,310.97	20.00%	20.00%			
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	639,946,109.57	-236,527,308.25	403,418,801.32	40.10%	40.10%			
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%			
良机源旺电子科技有限公司(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		338,767,346.65	807,741,984.72	-204,675,541.65	603,066,443.07			4,431,990.53		17,989,400.00

(2) 长期股权投资中福州福发发电设备有限公司本期增加 50 万元，系公司向其原股东收购 1% 的股份，收购后公司持有该公司股权比例为 100%。

(3) 长期股权投资中福州尤卡斯技术服务有限公司本期增加 50 万元，主要系公司向其原股东收购 3% 的股份，收购后公司持有该公司股权比例为 100%。

(4) 2010 年公司收购福州固嘉塑胶有限公司 100% 股权，已于 2010 年 8 月完成工商变更登记。公司实际支付的收购价 22,900,000.00 元，承担该公司原股东欠款 15,686,900.00 元，合并成本为 38,586,900.00 元。

(5) 长期股权投资广发证券股份有限公司和大华大陆投资有限公司增减变动原因见本附注合并财务报表主要项目注释之长期股权投资附注说明(第五、10 点)

(6) 本公司持有重庆军通机电有限责任公司 29.98% 的股权，本公司的子公司重庆金美通信有限责任公司持有其 44.96% 的股权，合计持有表决权 74.94%。

(7) 长期股权投资项目不存在向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

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	6,028,338.89	7,999,127.00
合计	6,028,338.89	7,999,127.00

(2) 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	4,078,415.50	5,863,343.01
合计	4,078,415.50	5,863,343.01

注①：公司前五名客户收入总额为 3,954,355.50 元，占公司营业收入的 65.60%。

注：本期营业成本较上年减少 30.44%，系本期出租的租金收入下降引起的相关成本费用下降。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	17,989,400.00	22,739,893.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,418,831.85	653,845.87
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	3,249,974.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益	250,373.35	120,350.02
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	19,070,915.83	23,514,088.89

(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	本期转入可供出售金融资产核算
重庆金美通信有限责任公司	17,989,400.00	18,178,100.00	
合计	17,989,400.00	22,739,893.00	

(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	-2,350,704.85	706,099.34	净利润下降
北京大华投资顾问有限公司	-68,127.00	-52,253.47	净利润下降
合计	-2,418,831.85	653,845.87	

6、母公司其他主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动(%)	原因
交易性金融资产	-100.00	卖出年初结存的申购中签新股
可供出售金融资产	4,929.64	公司持有的广发证券股票上市从长期股权投资转入
预付款项	新增	新增厂区改造工程预付工程款
在建工程	新增	新增厂区改造工程
预收款项	-100.00	年初预收的房租本期已结算
应付职工薪酬	-93.68	发放上年年末未结清的工资和奖金
其他应付款	81.51	收福州固嘉塑胶有限公司往来款
递延所得税负债	新增	广发证券股票按照公允价值计量产生的递延所得税负债
营业税金及附加	-37.33	因房租收入下降引起的相关税费减少
财务费用	-30.59	因银行借款减少相应利息支出减少
资产减值损失	143.46	因部分往来款帐龄增加而多计提的坏账损失
营业外收入	-99.47	上年因担保事项解除转回预计负债
营业外支出	155.98	支付赞助费
所得税费用	-102.20	递延所得税资产变化

7、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	-1,767,223.89	49,029,217.28
加：资产减值准备	1,422,752.92	584,389.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,051,464.68	4,643,180.00
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）	13,893,699.83	12,501,724.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,070,915.83	-23,514,088.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-355,688.23	16,142,402.52
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）	132,961,304.45	-46,356,650.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-147,138.66	12,234,805.69
其他	2,817,500.00	-65,034,000.00
经营活动产生的现金流量净额	134,201,447.11	-39,373,328.46
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	85,405,628.77	80,051,659.61
减：现金的期初余额	80,051,659.61	75,338,239.59
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	5,353,969.16	4,713,420.02

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	1,423,833.44	-71,786.68
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）	1,122,754.68	1,873,505.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,310,833.34	4,624,125.00
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	1,170.12	
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	1,843,765.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,470.55	65,281,606.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,478,886.49	71,707,450.30
所得税影响额	253,779.51	16,572,966.32
非经常性损益净额	8,225,106.98	55,134,483.98
少数股东权益影响额(税后)	322,214.20	411,300.22
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	7,902,892.78	54,723,183.76
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	16,664,088.20	14,314,866.40

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2010 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	2.11%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	1.43%	0.07	0.07

(2) 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

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2010年度	2009年
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	24,566,980.98	69,038,050.16
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	7,902,892.78	54,723,183.76
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	16,664,088.20	14,314,866.40
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		
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		
报告期月份数	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	1,091,636,918.43	863,588,478.00
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	123,801,095.75	160,217,932.23
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下一月份起至报告期年末的月份数	14	6	
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	15		1,207,541.96
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	16		6
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	1,240,004,995.16	1,091,636,918.43
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$18=12+1*50\%+13*14/10-15*16/10$	1,165,820,956.80	897,503,732.10

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 4 月 14 日经第六届董事会第三十次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

公司法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

神州学人集团股份有限公司

二〇一一年四月十四日

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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 2010 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

二〇一一年四月十四日