



辽宁聚龙金融设备股份有限公司

Liaoning Julong Financial Equipment Corp.

二〇一一年半年度报告

股票简称：聚龙股份

股票代码：300202

披露日期：二〇一一年八月八日

目 录

第一节 重要提示	1
第二节 公司基本情况简介	2
一、公司基本情况简介	2
二、主要财务数据和指标	3
第三节 董事会报告	6
一、公司经营情况的回顾	6
二、对公司未来发展的展望	16
三、公司投资情况	19
四、报告期内，公司未对本年度经营计划作出修改；	20
五、报告期内，公司未实施利润分配方案	20
六、公司开展投资者关系管理情况	20
七、公司董事履职情况	21
第四节 重要事项	22
一、重大诉讼、仲裁事项；	22
二、报告期内，重大资产收购、出售及企业合并事项；	22
三、股权激励计划实施情况；	22
四、关联方关系及重大交易事项；	22
五、重大合同及其履行情况；	22
六、公司或持股 5%以上（含 5%）的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报 告期内发生或持续到报告期内的承诺事项；	23
七、更换、解聘原会计师事务所情况	26
八、报告期内公司公告索引	26
第五节 股本变动和主要股东持股情况	27
一、股份变动情况表	27
二、限售股份变动情况表	28
三、报告期末前十名股东及前十名无限售流通股东的持股情况	29

四、持股 5%以上（含 5%）的股东所持股份被质押、冻结或托管的情况.....	30
五、控股股东及实际控制人变更情况	30
第六节 董事、监事和高级管理人员情况	31
一、董事、监事和高级管理人员情况	31
第七节 财务报告（未经审计）	32
一、资产负债表	32
二、利润表.....	35
三、现金流量表	37
四、合并所有者权益变动表	40
五、母公司所有者权益变动表	43
六、辽宁聚龙金融设备股份有限公司 2011 年 1-6 月财务报表附注	45
第八节 备查文件.....	93
一、载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本；	93
二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报告文本；	93
三、报告内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；	93
四、其他有关资料	93

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于中国证监会指定信息披露网站。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

二、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

三、公司负责人柳长庆、主管会计工作负责人王雁及会计机构负责人(会计主管人员)王欣声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况简介

(一) 中文名称：辽宁聚龙金融设备股份有限公司

英文名称：Liaoning Julong Financial Equipment Corp.

中文简称：聚龙股份

英文简称：JU LONG

(二) 法定代表人：柳长庆

(三) 公司联系人和联系方式：

项 目	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	崔文华	洪 莎
联系地址	辽宁省鞍山市铁东区千山中路308号	辽宁省鞍山市铁东区千山中路308号
电 话	0412-2538288	0412-2538288
传 真	0412-2538311	0412-2538311
电子信箱	cwh@julong.cc	julong_hs@julong.cc

(四) 注册地址：辽宁省鞍山市铁东区千山中路308号

办公地址：辽宁省鞍山市铁东区千山中路308号

邮政编码：114051

网 址：www.julong.cc

电子信箱：cwh@julong.cc

(五) 公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn

半年度报告备置地点：辽宁省鞍山市铁东区千山中路308号（301室）

辽宁聚龙金融设备股份有限公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：聚龙股份

股票代码：300202

(七) 持续督导机构：中国民族证券有限责任公司

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	80,534,589.87	51,022,667.78	57.84%
营业利润 (元)	13,926,344.35	3,991,426.60	248.91%
利润总额 (元)	18,781,275.86	14,436,086.55	30.10%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	14,553,803.97	12,707,197.49	14.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	11,793,337.01	7,691,013.25	53.34%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-27,510,521.63	15,289,829.41	-279.93%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	671,724,954.35	206,796,582.82	224.82%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	617,622,292.10	164,776,080.01	274.83%
股本 (股)	84,800,000.00	63,600,000.00	33.33%

(二) 主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.21	0.20	5.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.21	0.20	5.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.17	0.12	41.67%

加权平均净资产收益率 (%)	0.05%	0.10%	-0.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.04%	0.06%	-0.02%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.32	0.24	-233.33%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.28	2.59	181.08%

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-22,455.58	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,740,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,921.80	
所得税影响额	-923,155.66	
合计	2,760,466.96	-

(四) 基本每股收益、稀释每股收益和加权净资产收益率的计算过程

1、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

单位：元

项目	报告期	上年同期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	14,553,803.97	12,707,197.49
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,760,466.96	5,016,184.24
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11,793,337.01	7,691,013.25
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响		
期初股份总数	63,600,000.00	63,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	21,200,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	2	

报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	70,666,666.67	63,600,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	70,666,666.67	63,600,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益（元/股）	0.21	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益（元/股）	0.17	0.12
归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	0.21	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	0.17	0.12

2、加权平均净资产收益率计算过程如下：

单位：元

项 目	报告期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	14,553,803.97	12,707,197.49
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,760,466.96	5,016,184.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11,793,337.01	7,691,013.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	164,776,080.01	124,546,767.00
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	436,788,140.07	19,614.63
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	2	3
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		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
其他事项引起的净资产增减变动		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	617,622,292.10	137,273,579.12
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	317,649,028.69	130,910,173.06
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	0.05%	0.10%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	0.04%	0.06%

第三节 董事会报告

一、公司经营情况的回顾

(一) 报告期内总体经营情况;

2011年上半年,在国家相关政策和行业市场持续发展的背景下,聚龙股份依靠自身的技术优势和品牌优势,进一步拓展国内外市场,实现了主营业务业绩大幅增长,完成了公司上半年经营目标,使公司经营情况呈现快速发展的良好态势。

报告期内,公司实现营业收入8,053.46万元,同比增长了57.84%,实现营业利润1,392.63万元,较上年同期增长248.91%。归属于上市公司股东的净利润1,455.38万元,同比增长14.53%,增长的主要原因是由于公司主营业务快速增长,主导产品纸币清分机在国内外市场尤其是国内市场的销售大幅增长,市场规模及市场份额不断扩大所致。

1、公司主导产品竞争优势明显,市场份额继续扩大

报告期内,公司的主导产品纸币清分机、捆钞机在市场的竞争优势不断加强,系列产品在国内各商业银行的销售业绩不断扩大,继续保持良好的发展势头,并表现出旺盛的市场需求。国际市场在原有的欧洲市场基础上,开拓了印度、俄罗斯等一些新兴国家市场,产品性能不断完善,其在海外市场的销售相对稳定并略有上升。纸币清分机仍是公司快速增长最为主要的动力引擎。

小型纸币清分机的推广进展顺利,金融物联网-人民币流通管理系统在多家商业银行试用并得到认可,系统方案进一步完善,开拓江苏等地市场,并实现批量销售,为下半年更大批量的销售和推广奠定了良好的基础。

报告期内,公司的捆钞机产品表现出快速增长的态势,全自动捆钞机和半自动捆钞机在建总行以及其他国内商业银行的采购中,销量实现了快速增长,销售势头良好,也是主营业务收入大幅增加的主要原因之一。

2、不断进行新产品开发、技术储备,确保公司今后可持续发展

公司在纸币清分机的关键设计和制造技术方面拥有明显的技术优势,达到了国际先进水

平，同时，进一步结合中国人民银行、商业银行以及国外商业银行的业务需求，开发智能化、信息化程度更高的现金智能处理系统，提供个性化需求的整体解决方案。公司进一步开发的兼容多币种、多功能的中型纸币清分机、满足多种应用的现金中心净化系统、残缺币兑换仪产品以及应用于自助银行设备的核心模块产品等，将会打开更加广阔的销售市场。

3、积极应对迅速扩大的市场需求，加强产品生产环节的装备手段和管理水平

报告期内，公司产能面临迅速扩大的市场需求，纸币清分机、全自动捆钞机等主导产品的订单大幅增加，在零部件加工、零件采购、生产装配件和检验等多个环节均存在较大压力，公司在原有生产能力基础上，采取多种措施扩大产能，其中包括在机加中心增加设备、优化工艺流程、改变班制等，以提高关键零部件加工制造能力。装配中心的整机装备和调试等环节在原有生产空间基础上增加人员、采用信息化调制工具提高生产效率等方法，全力以赴保证生产订单的如期完成，生产能力达到历史最高水平，为未来的生产能力扩大提供保证。

4、登陆资本市场，公司面临加快发展速度和扩大规模的良好机会

2011年4月15日，公司登陆资本市场，成为行业内第一家创业板上市公司，为企业的迅速发展提供了更广阔的空间，对企业的品牌建设、市场建设起到积极的推动作用，随着公司募集资金项目的建设，随着《纸币清分机产业化技术改造项目》和《研发中心技术改造》两个项目方面投入建设，将使主导产品的技术水平、生产能力、企业研发实力和检测水平得到全面提升，也是全面加强公司实力的有力措施。

（二）主营业务及经营情况；

1、主营业务产品或服务情况表

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
纸币清分机	4,616.01	1,819.26	60.59%	33.44%	52.19%	-4.86%
捆钞机	2,327.88	1,405.68	39.62%	140.88%	151.41%	-2.53%
其他产品	896.65	650.58	27.44%	147.84%	182.52%	-8.91%
其他业务	212.92	101.26	52.44%	-32.34%	-53.35%	21.41%
合计	8,053.46	3,976.78	50.62%	57.84%	80.61%	-6.23%

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 (%)
西北地区	3,640.78	2,165.97%
华南地区	795.63	175.93%
西南地区	635.51	48.12%
华东地区	946.66	-52.86%
华北地区	321.86	-16.43%
华中地区	342.10	-3.14%
东北地区	499.66	9.32%
国外	871.26	-14.63%
合计	8,053.46	57.84%

3、主要客户及供应商情况

(1) 前五名销售客户情况

客户名称	报告期销售金额 (元)	占报告期营业收入比例 (%)	应收账款余额 (元)	占报告期应收账款总余额比例 (%)	是否存在关联关系
中国建设银行股份有限公司	40,520,910.50	50.31	32,881,475.00	50.29	否
交通银行股份有限公司	3,284,271.00	4.08	1,062,825.00	1.63	否
中国农业银行股份有限公司	3,062,085.74	3.8	8,934,228.00	13.67	否
无锡农村商业银行股份有限公司	2,728,205.12	3.39			
意大利 Secure Project C.M.S. Srl	2,128,889.62	2.64			否
合计	51,724,361.98	64.22	42,878,528.00	65.59	

(2) 前五名供应商情况

供应商名称	报告期采购金额 (元)	占报告期采购总金额比例 (%)	应付账款余额 (元)	占报告期应付账款总余额比例 (%)	是否存在关联关系
威海华菱光电有限公司	2,971,495.55	5.23%	-	-	否
上海日升进出口有限公司	1,734,699.59	3.05%	486,882.86	2.92%	否
北京微特微电机制造公司	1,635,102.51	2.88%	933,349.69	5.59%	否
丹东市昌龙机械有限公司	1,451,195.84	2.55%	429,449.00	2.57%	否

沈阳驰丰不锈钢有限公司	1,089,716.48	1.92%	7,476.60	0.04%	否
合计	8,882,209.97	15.63%	1,857,158.15	11.13%	

公司前五名客户及前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、一致行动人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接利益。

(三) 公司主要财务数据分析；

1、资产情况及分析

单位：元

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		同比变动 (%)
	金额	占资产比重 (%)	金额	占资产比重 (%)	
货币资金	455,236,494.98	67.77	58,711,203.40	28.39	675.38
应收账款	64,625,279.21	9.62	32,999,982.36	15.96	95.83
预付款项	15,836,620.03	2.36	2,036,210.21	0.98	677.75
其他应收款	9,474,724.96	1.41	5,797,140.24	2.80	63.44
存货	56,505,556.14	8.41	40,326,071.42	19.50	40.12
其他流动资产	459,941.18	0.07	291,015.40	0.14	58.05
长期股权投资	3,700,129.56	0.55	4,150,949.18	2.01	-10.86
投资性房地产	1,461,493.68	0.22	1,476,193.38	0.71	-1.00
固定资产	50,296,978.46	7.49	49,152,716.38	23.77	2.33
无形资产	11,245,994.12	1.67	11,772,491.56	5.69	-4.47
开发支出	2,455,260.87	0.37			
递延所得税资产	426,481.16	0.06	82,609.29	0.04	416.26
资产总计	671,724,954.35	100.00	206,796,582.82	100.00	224.82

(1) 货币资金报告期末余额为45,523.65万元,较期初增加675.38%,主要是公开发行股票,募集资金增加所致;

(2) 应收账款报告期末余额为6,462.53万元,较期初增加95.83%,主要是随着报告期内产品销售收入的增长相应增长所致;

(3) 预付款项报告期末余额为1,583.66万元,较期初增加677.75%,主要是报告期内预

付材料款、设备款大幅增加所致；

(4) 其他应收款报告期末余额为947.47万元，较期初增加63.44%，主要是报告期内生产经营规模快速扩大，对调试币、备用金需求量增加所致；

(5) 存货报告期末余额为5,650.56万元，较期初增加40.12%，主要随生产经营规模生产经营规模扩大，相应在产品、产成品占用增加所致；

(6) 其他流动资产报告期末余额为45.99万元，较期初增加58.05%，主要是待摊的房租费摊余金额增加所致；

(7) 固定资产报告期末余额5,029.70万元，较期初余额增长2.33%，均为新增设备所致；

(8) 开发支出报告期末余额为245.53万元，主要是公司当期在研项目《银行反假币处理系统项目》和《残损币兑换仪的开发》按照公司的项目内容经评审后是主要项目。经过前期研究阶段后在报告期内属于开发阶段，符合资本化条件，故予以资本化所致；

(9) 递延所得税资产报告期末余额为42.65万元，较期初增加416.26%，主要是由于所得税税率变动引起已确认递延所得税资产增加所致；

2、负债情况分析

单位：元

项目	2011年6月30日		2010年12月31日		同比变动 (%)
	金额	占资产比重 (%)	金额	占资产比重 (%)	
短期借款	15,000,000.00	27.73	15,000,000.00	35.70	
应付账款	16,691,361.78	30.85	13,821,448.70	32.89	20.76
预收款项	2,308,006.09	4.27	2,427,817.35	5.78	-4.93
应付职工薪酬	1,737,874.92	3.21	1,112,992.57	2.65	56.14
应交税费	6,547,434.62	12.10	2,812,955.42	6.69	132.76
其他应付款	333,124.44	0.62	508,622.10	1.21	-34.50
其他流动负债	928,193.73	1.72	1,280,000.00	3.05	-27.48
其他非流动负债	10,556,666.67	19.51	5,056,666.67	12.03	108.77
负债合计	54,102,662.25	100.00	42,020,502.81	100.00	28.75

(1) 应付职工薪酬报告期末余额为173.79万元，较期初增加56.14%，主要是随着公司当

期职工人数的增加以及薪资水平的变化而变化所致；

(2) 应交税费用报告期末余额为654.74万元，较期初增加132.76%，主要随着销售收入大幅增加及所得税税率变化影响应缴增值税、所得税增加所致；

(3) 其他应付款报告期末余额为33.31万元，较期初下降34.5%，主要偿还往来款所致；

(4) 其他非流动负债报告期余额为1,055.67万元，较年初增加108.77%，是当期收到的计入递延收益的研发项目政府配套资金。

3、利润情况及分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	同比变动额	同比变动(%)
营业收入	80,534,589.87	51,022,667.78	29,511,922.09	57.84
营业成本	39,767,757.29	22,018,481.85	17,749,275.44	80.61
营业税金及附加	785,894.71	501,166.48	284,728.23	56.81
销售费用	11,131,530.74	8,326,784.88	2,804,745.86	33.68
管理费用	13,634,002.07	15,132,317.13	-1,498,315.06	-9.90
财务费用	309,359.58	1,523,007.18	-1,213,647.60	-79.69
资产减值损失	528,881.51	-612,334.03	1,141,215.54	-186.37
投资收益	-450,819.62	-141,817.69	-309,001.93	217.89
营业外收入	4,936,587.01	10,484,659.95	-5,548,072.94	-52.92
营业外支出	81,655.50	40,000.00	41,655.50	104.14
所得税费用	4,227,471.89	1,728,889.06	2,498,582.83	144.52
净利润	14,553,803.97	12,707,197.49	1,846,606.48	14.53

(1) 报告期内，营业收入较上年同期增长57.84%，主要是纸币清分机、捆钞机及扎把机的营业收入大幅增长所致；

(2) 报告期内，营业成本较上年同期增长80.61%，主要是随着纸币清分机、捆钞机及扎把机销售收入大幅增长相应营业成本增加所致；

(3) 报告期内，销售费用较上年同期增长33.68%，主要是随营业收入增长同比增长所致；

(4) 报告期内，管理费用较上年同期比下降9.9%，主要是部分研发项目进入开发阶段，新研制项目处于研究阶段初期，发生研发费用较少影响；

(5) 报告期内，财务费用较上年同期下降79.69%，主要是银行贷款利息减少所致；

(6) 报告期资产减值损失 52.89万元，较上年同期增长186.37%，主要是由于计提坏账

准备增加所致；

(7) 报告期投资损失45.08万元，较上年同期增长217.89%，主要是由于对外投资企业亏损增加所致；

(8) 报告期内，营业外收入较上年同期下降52.92%，主要是因为

(a) 公司2010年之前执行的软件产品增值税优惠政策已经到期，新政策于2011年1月下发，对原有软件增值税优惠政策维持不变。但报告期尚处新政策执行的过渡期，相关退税申报延缓，导致公司2011年1-5月份软件产品增值税返还滞后，较上年同期减少了336.49万元；

(b) 公司报告期内收到的政府补助较上年同期增加了302万元，但受到所补贴的部分研发项目与资产相关的影响，计入本期损益的政府补助较上年同期减少198万元。

(9) 报告期内，营业外支出较上年同期增加104.14%，主要是由于非流动资产处置损失增加所致；

(10) 报告期内，所得税费用较上年同期增加144.52%，主要为公司作为国家高新技术企业，所得税税率为15%，但目前公司高新技术企业证书处于到期复审阶段，故所得税税率暂按25%计缴，产生所得税费用422.75万元。

4、现金流量构成情况分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	同比变动额
经营活动产生的现金流量净额	-27,510,521.63	15,289,829.41	-42,800,351.04
经营活动现金流入小计	73,113,028.89	59,728,947.73	13,384,081.16
经营活动现金流出小计	100,623,550.52	44,439,118.32	56,184,432.20
投资活动产生的现金流量净额	-12,671,742.54	-15,317,689.99	2,645,947.45
投资活动现金流入小计	74,202.00	19,614.63	54,587.37
投资活动现金流出小计	12,745,944.54	15,337,304.62	-2,591,360.08
筹资活动产生的现金流量净额	436,707,555.75	6,750,987.59	429,956,568.16
筹资活动现金流入小计	457,371,800.00	30,000,000.00	427,371,800.00
筹资活动现金流出小计	20,664,244.25	23,249,012.41	-2,584,768.16

(1) 报告期内，经营活动收到的现金较上年同期增加1,338.41万元，经营活动支付的现

金较上年同期增加5,618.44万元,经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少4,280.04万元,主要随着公司产、销量大幅增加,购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加3,974.12万元所致;

(2)报告期内,投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加264.59万元,主要是投资支付现金较上年同期减少440.64万元所致;

(3)报告期内,筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 42,995.66万元,主要是报告期公开发行股票,募集资金增加所致。

5、非经常性损益项目分析

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-22,455.58
政府补助	3,740,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,921.80
非经常性损益总额	3,683,622.62
减:非经常性损益的所得税影响数	923,155.66
非经常性损益净额	2,760,466.96
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,760,466.96

6、主要财务指标分析

项目	指标	报告期	上年同期	同比增减变化
盈利能力	毛利率	50.62%	56.85%	-6.23%
	净资产收益率(加权)	0.05%	0.10%	-0.05%
营运能力	应收账款周转率	1.63%	1.13%	44.25%
	存货周转率	0.82%	0.56%	46.43%
	指标	2011年6月30日	2010年12月31日	同比增减变化
偿债能力	流动比率	13.83%	3.79%	264.91%
	资产负债率	8.05%	20.32%	-12.27%

(1) 报告期公司综合毛利率为 50.62%,较上年同期下降 6.23%,综合毛利率虽然略有下降,但仍保持较高水平。毛利率下降主要原因:一是报告期销售产品品种结构变动,毛利率较高的 JL305 纸币清分机营业收入略有下降;二是根据市场需求,公司对 JL303 系列纸币清分机产品进行了技术升级和结构改进,使其成本有所增加。在保持该产品较高毛利率的

前提下，对改进后的产品价格并未进行同步调整；三是为了快速扩大市场份额，JL302 纸币清分机、捆钞机单位产品的价格略有降低。

(2) 报告期公司应收账款周转率提高44.25%，主要是公司报告期营业收入较上年同期提高57.84%所致。

(3) 报告期公司存货周转率提高46.43%，主要是公司报告期营业成本随营业收入同比增长所致。

(4) 报告期末公司流动比率较报告期初提高264.91%，主要是报告期公开发行股票，募集资金增加银行存款，流动资产较期初大幅增加所致。

(5) 报告期末公司资产负债率8.05%，较报告期初下降12.27%，主要是报告期公开发行股票，所有者权益大幅增加所致。公司资产负债率处于较低水平，偿债能力较强。

(四) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力均未发生重大变化；

(五) 报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动；

(六) 报告期内，公司不存在源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况；

(七) 报告期内公司无形资产变化情况

1、公司专利变化情况

截至报告期末，公司拥有授权专利34项，其中发明专利12项，实用新型专利20项，外观设计专利2项。正在申请专利9项，其中发明专利6项，实用新型专利3项。报告期内，公司新增发明专利一项，具体情况如下：

专利名称	类型	专利号	申请日期	授权公告日	有效期
一种纵横同步的币值调整装置	发明专利	ZL 2008 1 0011089.6	2008.04.18	2011.05.11	20 年

注：专利详细内容可查看公司2011年6月10公告于巨潮咨询网的《关于获得发明专利的公告》

2、公司商标变化情况

截至报告期末，公司拥有国内注册商标12项，国际注册商标1项，正在申请的国内商标3项。

(1) 报告期内，公司获得中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局签发的国内注册商标 5 项，具体情况如下：

序号	商标	注册号	核定使用商品（类别）	有效日期
1		7632028	第 9 类	2011.02.28-2021.02.27
2	聚龙	7632034	第 9 类	2011.02.28-2021.02.27
3	JULONG	7632056	第 9 类	2011.02.28-2021.02.27
4	julong	7889148	第 9 类	2011.03.14-2021.03.13
5		8109488	第 9 类	2011.06.14-2021.06.13

(2) 报告期内，公司申请国内注册商标 3 项，具体情况如下：

序号	商标	注册号	核定使用商品（类别）	申请日期
1		9339446	第 7 类	2011.04.14
2		9339539	第 9 类	2011.04.14
3		9339676	第 42 类	2011.04.14

3、公司产品认证变化情况

报告期内，公司新增产品认证3项，具体情况如下：

产品名称	认证情况	通过日期	证书/检测报告号码
纸币清分机	RoHS 认证（JL5010）	2011.1.21	STDGZ-110132-RoHS
	RoHS 认证（JL3028）	2011.1.21	STDGZ-110132-RoHS-L1
	RoHS 认证（JL206）	2011.1.21	STDGZ-110132-RoHS-L2

(八) 报告期内，产品研发情况

单位：元

项目	报告期（1-6 月）	上年同期	增减变动幅度（%）
营业收入	80,534,589.87	51,022,667.78	57.84%

研发费用	8,162,429.15	9,855,707.73	-17.18%
其中：资本化研发支出	2,455,260.87	121,136.41	1926.86%
科研投入占当期收入比例(%)	10.14	19.32	-9.18%

研发项目按照计划进度进行，其费用占收入的比例因项目进展阶段性，费用支出非均衡性有所变化。

（九）报告期内，公司未发生因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力收到严重影响的情况；

报告期内，GB16999-2010人民币鉴别仪通用技术条件国家标准正式实施，对行业的技术升级将会带来新的挑战。公司作为纸币清分机的领先企业，拥有国家新标准所涉及到的A类点钞机的鉴伪识别技术。并率先按照国家标准要求完成了新型纸币清分机的开发和产业化。随着新标准的实施，该产品将为公司市场拓展带来更多的机会。

二、对公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

随着国内外货币反假局势的变化以及对商业银行的业务革新要求，以货币智能处理设备为终端的系统解决方案成为国内商业银行货币处理的发展趋势，针对商业银行网点和现金中心的智能化和信息化系统需求更加清晰，在此基础上的现金智能处理和流通管理解决方案将会得到更加广泛的应用。

国内市场方面的现金智能处理设备将继续保持较为旺盛的市场需求，以纸币清分机等高端设备为代表的智能化设备在国内商业银行的普及率进一步增加。在产品性能上，具有网络化、多功能并兼具纸币冠字号码识别功能的产品将成为主流，这一趋势将为在技术上拥有领先优势的企业带来更多的机会。

（二）公司未来发展的风险因素分析及应对措施

1、市场拓展的风险

随着公司产能的持续扩张、产业链的不断充实、产品种类的推陈出新，市场拓展压力加大。如公司不能有效实施营销策略，加大市场推广力度，快速扩张市场份额，将会面临新增产品产能消化的市场风险。

公司是国内金融机具行业的知名品牌，多年来建立了完善的营销网络和良好的销售渠道，具备一定的在位优势，随着公司整体实力的增强将有利促进这一优势的巩固和发挥。

2、人才引进的风险

公司业务规模扩大后，在管理、技术、生产、营销、售后服务等方面面临配套人才的缺口，如公司不能及时配备优质的人力资源梯队，将会对公司的快速发展壮大产生不利影响。

公司依托东北老工业基地，机械设计、加工及模具制造人才资源丰富，公司品牌效应的增强亦有助于公司吸引各类管理、营销人才。

3、税收优惠及政府补助变化的风险

公司是国家高新技术企业、国家规划布局内重点软件企业，上述两项资格的认定可使公司分别享受 15%、10%的所得税税率优惠。如公司不能持续通过该两项资质审查，将为公司的税收优惠可持续性带来不利影响。公司承担多项国家级、省级项目，获得相关科研经费等政府补助占公司利润总额比重较大，如国家产业政策发生不利变化，相关的支持资金减少，将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

公司作为国家高新技术企业，以科技创新为企业发展的根本推动力，所属行业亦是国家政策鼓励产业，公司研发实力不断增强的同时各项资质能力不断提升。国家高新技术企业的复审工作已经开始，公司现有条件符合国家高新技术企业的认定标准，并已经按照要求提交了申报材料，随着企业规模的不断扩大和营业收入的迅速增加，规划布局内重点软件企业的资质申请能力将进一步增强。作为国家金融机具工程技术研究中心的依托单位，公司具备了承担各项技术开发及产业化项目的的能力。随着公司盈利能力的不断增强，税收优惠及政府补助对公司经营业绩的影响将会逐渐淡化。

（三）公司下半年经营规划

公司将继续致力于打造具有国际竞争力的金融机具和现金流通管理解决方案供应商。随着公司募投项目的陆续达产，未来三至五年有望成为公司实现爆发式增长、快速扩张的黄金时期。公司将充分利用品牌效应和资金实力，有效整合资源，加强与行业内其他企业的战略合作，加大围绕主营产品投资力度，在厂区新建、人员配置、技术升级、市场拓展、设备购置等方面积极进行筹备，以有效释放产能，快速实现产业规模的扩张。为此，公司下半年经营规划如下：

1、严格执行《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，优化公司治理结构，完善公司治理制度，加强内部风险控制。定期组织公司规范运作相关培训，加强各项内控制度、流程的贯彻实施力度，形成完整的科学决策、执行和监督机制，保证公司决策机构的规范运作和各项业务活动的良性运行。

2、在继续对现金智能处理系列设备的关键技术进行研发，在多功能、高性能的产品开发和高端技术人员的引进和开发配备上加大力量，加强技术企业创新能力。继续推行人民币流通管理系统在全国范围的全面推广，使公司小型纸币清分机智能终端的销售呈现扩速增长的态势，在技术发展上，公司继续坚持以技术创新为先导，以满足客户需求为理念，加强技术储备，加强技术创新能力建设，优化生产工艺，提高产品品质，降低产品成本。

3、加强国内市场以总行为核心，辐射各分行的多区域多层次营销网络建设，扩大并充实现有营销网络的覆盖范围。通过强化信息化管理、加强营销团队建设、加大售后服务培训力度等多种手段，提升公司整体营销水平。此外，公司将充分利用产品的在位优势及良好的销售渠道进一步加强新产品的市场拓展及推广力度。通过产品推介会、展览会、行业论坛及参加人民银行组织的产品性能测试等多种方式，增强新产品的市场认知度。同时，结合市场需求情况、新产品试用反馈及募投项目实施进程等，有目的、有计划的实施拓展一块区域，稳定一块市场，以个别省份、发达地区的先行推进带动其他区域的整体推广。

海外市场以意大利、法国、爱尔兰为重点目标市场，在巩固原有市场份额的基础上制定针对性的竞争方案，在产品性能、价格、体积等方面进一步明确竞争优势。在印度、俄罗斯、南非等新兴市场持续加大产品推广力度，以解决前台假币问题为切入点，借助产品鉴伪能力优势，推广高鉴伪加号码识别的一箱半点钞机，并可选清分功能。

4、认真做好募投项目的组织实施工作，在加强人员、设备配置的基础上加快项目实施进程的推进，力争早日完成募投项目的达产，促进公司产业规模扩大。同时，加强募集资金的使用和管理，提升募集资金的使用效率，满足公司生产经营需求。围绕主营业务制定详实的超募资金使用计划，保证超募资金的有效利用和未来收益性

5、进一步完善人才储备计划和人才培养目标，根据公司发展需求，采取校企合作等多种方式有针对性的挖掘和吸纳优秀人才。通过科学的薪酬体系和激励政策激发员工工作热情，促进人才团队的稳定，通过强化公司核心价值观教育，增强企业凝聚力。

三、公司投资情况

(一) 募集资金使用情况；

1、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		43,678.81		本报告期投入募集资金总额				590.22		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				590.22		
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				590.22		
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额				590.22		
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
纸币清分机产业化技术改造项目	否	12,318.00	12,318.00	590.22	590.22	4.79%	2012年10月15日	0.00	不适用	否
研发中心技术改造项目	否	3,100.00	3,100.00	0.00	0.00	0.00%	2012年10月15日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	15,418.00	15,418.00	590.22	590.22	-	2012年10月15日	0.00	-	-
超募资金投向										
其他与主营业务相关的营运资金项目	否			0.00	0.00	0.00%		0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	15,418.00	15,418.00	590.22	590.22	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	截至报告期末,超募资金28,260.81万元未使用,存放于公司募集资金专户。									
募集资金投资项目实	不适用									

施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	放于募集资金专项账户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2、变更募集资金投资项目情况表

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况

(二) 报告期内，公司无重大非募集资金投资项目；

(三) 报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权；

(四) 报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

四、报告期内，公司未对本年度经营计划作出修改；

五、报告期内，公司未实施利润分配方案

六、公司开展投资者关系管理情况

(一) 多渠道沟通促进良性互动

公司高度重视投资者关系管理工作，以董事会办公室作为投资者关系管理工作的具体实施部门。公司设置公开的投资者专线电话，由董事会办公室安排专人接听来电，并细致解答投资者问题。同时，通过传真、邮件、公司网站专栏、网上互动平台等多种方式拓宽公司与

投资者的交流渠道。报告期内，公司积极配合投资者、投资机构的来访调研工作，自2011年4月15日上市以来，共接待投资者、投资机构调研11次。增强了投资者、投资机构对公司产品以及公司生产经营情况的直观认识。形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系。

（二）严守合规信息披露原则

公司董事会制定了专门的《投资者关系管理制度》，明确了投资者关系管理的目的、原则、管理对象与工作内容等。在与投资者取得良好沟通的同时，公司注重合规的信息披露原则，对投资者的咨询、来访进行档案记录管理，并履行保密责任告知程序。对公司接受的媒体采访及宣传资料经董事会秘书审核后方可对外公开。保证投资者关系管理工作的公平、公正、公开原则，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

七、公司董事履职情况

（一）报告期内，全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行董事职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，有效执行股东大会决议。

（二）公司董事长积极行使法定职权，认真主持股东大会、董事会会议，不断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作，督促、检查董事会决议的执行，确保公司及股东的利益不受侵害。

（三）公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，独立、勤勉地履行职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，并能通过积极主动地了解公司的生产经营状况与行业发展趋势，结合自己的专业知识和能力为公司的经营管理和发展战略建言献策，对确保董事会的科学决策发挥积极的作用。

第四节 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，重大资产收购、出售及企业合并事项；

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

三、股权激励计划实施情况；

报告期内，公司未实行股权激励计划。

四、关联方关系及重大交易事项；

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

（一）与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
鞍山聚龙工业尼龙有限公司	0.00	0.00%	89.23	1.57%
合计	0.00	0.00%	89.23	1.57%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额89.23万元。

与年初预计临时披露差异的说明	无
----------------	---

五、重大合同及其履行情况；

（一）托管、承包、租赁其他公司资产事项

1、公司延续到报告期的房屋租赁合同

2008年5月8日，公司与辽宁科大聚龙集团投资有限公司签订了《房屋租赁合同》，合同约定本公司承租辽宁科大聚龙集团投资有限公司位于铁东区千山中路302号办公楼部分楼层，面积为6,650平方米，租赁期限为2008年1月1日至2017年12月31日。租金参考同类地区平均价格水平制定，年租金为66.50万元，占公司2010年度经审计营业成本的1.15%。

（二）重大担保

报告期内，公司无对外担保事项

（三）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项

（四）其他重大合同

1、报告期内，公司签订的重大销售合同及其履行情况

2011年4月29日，公司与中国建设银行股份有限公司签订了《出纳机具采购合同》，该合同为销售框架协议，双方对交易标的类别、标的价格、结算方式、履约期限、生效条件、违约责任等内容进行了约定。依据中国建设银行股份有限公司提供给公司的各省区域设备分配数量表估算，双方可在2011年达成的交易金额约为50,768,800.00元。（详细内容参见公司于2011年5月4日发布于巨潮咨询网的《重大合同公告》）目前，该协议正在履行过程中，截至本报告期末，公司收到的协议项下订单，并已经确认的营业收入为39,211,324.63元，占本报告期营业收入的48.69%

六、公司或持股5%以上（含5%）的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项；

（一）发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

1、公司控股股东、实际控制人柳长庆、柳永诠、周素芹和辽宁科大聚龙集团投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2、公司自然人股东张奈、孟淑珍、刘丽娟、王清朋、陈含章、丁丕显、崔文华、吴庆洪、王雁、朱晓东、白莉、王旸、于盛中、张振东、于淼、蔡喆、杨大立、王艳钢、齐守君、柳伟生、牛作琴、柳长江、荆延风、崔彦身、郑学凯、曹忠玉、徐晶、徐东、潘文举、王欣、孙伟忠、陈智博、张丽君和孟凡钢34人承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

3、公司于2009年9月进行了增资扩股，新增股份的持有人天津腾飞钢管有限公司、王晓东承诺：自2009年9月18日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份，同时承诺自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，自公司股票上市之日起二十四个月内，转让股份不超过其所持有股份总数的50%。

4、担任公司董事、监事、高级管理人员柳长庆、柳永诠、苏安徽、崔文华、吴庆洪、王雁、白莉、蔡喆、于淼、周素芹、张振东和齐守君，及上述人员亲属柳长江、张奈、刘俊玲、柳伟生、王欣承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接或者间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或者间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或者间接持有的公司股份。

（二）关于社会保障金的承诺

1、2010年3月，公司控股股东及实际控制人辽宁科大聚龙集团投资有限公司、柳长庆、柳永诠、周素芹承诺：“如果相关主管部门因股份公司员工社会保障金缴纳不足要求股份公司补缴员工社会保障金、支付滞纳金或者其他款项的，将由本公司/人承担相应的责任。”

（三）关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争损害本公司和其他股东的利益，公司实际控制人柳长庆、周素芹、柳永诠，控股股东辽宁科大聚龙集团投资有限公司已于2009年10月出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出以下承诺：

1、自本承诺函签署之日起，本人（企业）将继续不从事与聚龙股份业务构成同业竞争的经营行为，并愿意对违反上述承诺而给聚龙股份造成的经济损失承担赔偿责任。

2、对本人（企业）控股的企业，本人（企业）将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等公司履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给聚龙股份造成的经济损失承担赔偿责任。

3、自本承诺函签署之日起，如聚龙股份进一步拓展其产品和业务范围，本人（企业）及本人（企业）控股的企业将不与聚龙股份拓展后的产品或业务相竞争；可能与聚龙股份拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（企业）及本人（企业）控股的企业将按照如下方式退出与聚龙股份的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到聚龙股份来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

（四）关于规范关联交易的承诺

为了规范和减少与本公司的资金往来及关联交易，公司控股股东聚龙集团、柳永谄、周素芹及实际控制人柳永谄、柳长庆、周素芹作出如下承诺：

1、 我公司（本人）及下属单位将严格遵循辽宁聚龙金融设备股份有限公司《公司章程》的相关规定，不要求聚龙股份为我公司（本人）及下属单位垫支工资、福利、保险、广告等期间费用、代我公司（本人）及下属单位承担成本或其他支出或以《公司章程》禁止的其他方式使用发聚龙股份资金。

2、 我公司（本人）及下属单位将严格遵循辽宁聚龙金融设备股份有限公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等对关联交易决策制度的规定，按照辽宁聚龙金融设备股份有限公司《关联交易管理制度》确定的决策程序、权限进行相关决策。

3、 我公司（本人）及下属单位在与辽宁聚龙金融设备股份有限公司发生关联交易时执行以下原则：关联交易定价按市场化原则办理，有国家定价的，按国家定价；没有国家定价的，按市场价格执行；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格。

4、 我公司（本人）及下属单位将严格根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的相关要求，监督辽宁聚龙金融设备股份有限公司严格执行关联交易事项决策程序并妥善履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格规范并按规则披

报告期内，上述承诺人未出现违反承诺的情形。

七、更换、解聘原会计师事务所情况

报告期内，公司未出现更换、解聘原会计师事务所的情形。

八、报告期内公司公告索引

序号	公告编号	公告日期	公告内容	披露媒体
1	2011-003	2011-4-27	聚龙股份2011年第一季度报告正文	巨潮咨询网
2	2011-004	2011-4-27	聚龙股份2011年第一季度报告全文	巨潮咨询网
3	2011-011	2011-5-4	第一届董事会第二十次会议决议	巨潮咨询网
4	2011-012	2011-5-4	聚龙股份重大合同公告	巨潮咨询网
5	2011-017	2011-5-9	关于董事会换届选举并征集董事候选人的公告	巨潮咨询网
6	2011-018	2011-5-9	关于监事会换届选举并征集监事候选人的公告	巨潮咨询网
7	2011-019	2011-5-13	关于收到政府补助的公告	巨潮咨询网
8	2011-021	2011-5-13	募集资金三方监管协议公告	巨潮咨询网
9	2011-025	2011-5-13	第一届董事会第二十一次会议决议	巨潮咨询网
10	2011-026	2011-5-13	财务负责人管理制度	巨潮咨询网
11	2011-027	2011-5-13	股东大会网络投票实施细则	巨潮咨询网
12	2011-028	2011-5-13	聚龙股份信息披露管理制度	巨潮咨询网
13	2011-029	2011-5-13	重大信息内部报告制度	巨潮咨询网
14	2011-030	2011-5-13	内幕信息知情人登记制度	巨潮咨询网
15	2011-031	2011-5-13	年报信息披露重大差错责任追究制度	巨潮咨询网
16	2011-032	2011-5-13	外部信息使用人管理制度	巨潮咨询网
17	2011-033	2011-5-13	募集资金管理办法	巨潮咨询网
18	2011-034	2011-5-13	董事、监事和高级管理人员所持本公司股票及其变动管理制度	巨潮咨询网
19	2011-036	2011-5-27	关于完成工商变更登记的公告	巨潮咨询网
20	2011-039	2011-6-10	关于取得发明专利的公告	巨潮咨询网

第五节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

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	63,600,000	100.00%	4,240,000				4,240,000	67,840,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,600,000	100.00%	4,240,000				4,240,000	67,840,000	80.00%
其中：境内非国有法人持股	23,249,400	36.56%	4,240,000				4,240,000	27,489,400	32.42%
境内自然人持股	40,350,600	63.44%						40,350,600	47.58%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			16,960,000				16,960,000	16,960,000	20.00%
1、人民币普通股			16,960,000				16,960,000	16,960,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	63,600,000	100.00%	21,200,000				21,200,000	84,800,000	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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王雁	291,200	0	0	291,200	首发承诺	2014年4月15日
王晓东	1,000,000	0	0	1,000,000	首发承诺	2012年9月18日
王晓东	1,000,000	0	0	1,000,000	首发承诺	2013年4月15日
王清朋	300,000	0	0	300,000	首发承诺	2014年4月15日
陈含章	291,200	0	0	291,200	首发承诺	2014年4月15日
王旻	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2014年4月15日
徐晶	30,000	0	0	30,000	首发承诺	2014年4月15日
杨大立	126,000	0	0	126,000	首发承诺	2014年4月15日
蔡喆	134,400	0	0	134,400	首发承诺	2014年4月15日
刘丽娟	390,000	0	0	390,000	首发承诺	2014年4月15日
朱晓东	250,000	0	0	250,000	首发承诺	2014年4月15日
潘文举	30,000	0	0	30,000	首发承诺	2014年4月15日
柳永诠	25,435,200	0	0	25,435,200	首发承诺	2014年4月15日
徐东	30,000	0	0	30,000	首发承诺	2014年4月15日
张奈	2,000,000	0	0	2,000,000	首发承诺	2014年4月15日
柳伟生	80,000	0	0	80,000	首发承诺	2014年4月15日
白莉	201,600	0	0	201,600	首发承诺	2014年4月15日
崔彦身	40,000	0	0	40,000	首发承诺	2014年4月15日
张振东	168,000	0	0	168,000	首发承诺	2014年4月15日
郑学凯	40,000	0	0	40,000	首发承诺	2014年4月15日
于盛中	168,000	0	0	168,000	首发承诺	2014年4月15日
丁丕显	291,200	0	0	291,200	首发承诺	2014年4月15日
陈智博	20,000	0	0	20,000	首发承诺	2014年4月15日
张丽君	20,000	0	0	20,000	首发承诺	2014年4月15日
牛作琴	80,000	0	0	80,000	首发承诺	2014年4月15日
孟凡钢	20,000	0	0	20,000	首发承诺	2014年4月15日
吴庆洪	291,200	0	0	291,200	首发承诺	2014年4月15日
孙伟忠	20,000	0	0	20,000	首发承诺	2014年4月15日
齐守君	89,600	0	0	89,600	首发承诺	2014年4月15日
柳长江	56,000	0	0	56,000	首发承诺	2014年4月15日
曹忠玉	30,000	0	0	30,000	首发承诺	2014年4月15日
王欣	30,000	0	0	30,000	首发承诺	2014年4月15日
王艳钢	99,000	0	0	99,000	首发承诺	2014年4月15日
荆延凤	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2014年4月15日
于淼	156,800	0	0	156,800	首发承诺	2014年4月15日
周素芹	5,600,000	0	0	5,600,000	首发承诺	2014年4月15日
崔文华	291,200	0	0	291,200	首发承诺	2014年4月15日

孟淑珍	1,000,000	0	0	1,000,000	首发承诺	2014 年 4 月 15 日
天津腾飞钢管有限公司	2,800,000	0	0	2,800,000	首发承诺	2012 年 9 月 18 日
天津腾飞钢管有限公司	2,800,000	0	0	2,800,000	首发承诺	2013 年 4 月 15 日
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	17,649,400	0	0	17,649,400	首发承诺	2014 年 4 月 15 日
中国工商银行—华夏希望债券型证券投资基金	0	0	1,060,000	1,060,000	网下配售	2011 年 7 月 15 日
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第七期集合资金信托	0	0	1,060,000	1,060,000	网下配售	2011 年 7 月 15 日
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第二期集合资金信托	0	0	1,060,000	1,060,000	网下配售	2011 年 7 月 15 日
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟 1 号集合资产管理计划	0	0	1,060,000	1,060,000	网下配售	2011 年 7 月 15 日
合计	63,600,000	0	4,240,000	67,840,000	—	—

三、报告期末前十名股东及前十名无限售流通股东的持股情况

单位：股

股东总数						4,024
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	
柳永诠	境内自然人	29.99%	25,435,200	25,435,200	0	
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	境内非国有法人	20.81%	17,649,400	17,649,400	0	
周素芹	境内自然人	6.60%	5,600,000	5,600,000	0	
天津腾飞钢管有限公司	境内非国有法人	6.60%	5,600,000	5,600,000	0	
张奈	境内自然人	2.36%	2,000,000	2,000,000	0	
王晓东	境内自然人	2.36%	2,000,000	2,000,000	0	
中国银行—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.21%	1,869,855		0	
云南国际信托有限公司—云信成长2007-2第七期集合资金信托	境内非国有法人	1.25%	1,060,000	1,060,000	0	
云南国际信托有限公司—云信成长2007-2第二期集合资金信托	境内非国有法人	1.25%	1,060,000	1,060,000	0	

中国工商银行－华夏希望债券型证券投资基金	境内非国有法人	1.25%	1,060,000	1,060,000	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		
中国银行－华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	1,869,855		人民币普通股		
山东省国际信托有限公司－和众1号证券投资集合资金信托计划	463,795		人民币普通股		
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	450,000		人民币普通股		
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	368,800		人民币普通股		
张遵信	297,714		人民币普通股		
陈爱清	276,343		人民币普通股		
银河证券－建行－银河北极星1号集合资产管理计划	246,720		人民币普通股		
中国农业银行－泰达宏利首选企业股票型证券投资基金	233,040		人民币普通股		
王厚法	208,699		人民币普通股		
陶云祥	205,450		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，柳永诠先生与周素芹女士系母子关系，柳永诠先生与张奈女士系夫妻关系，周素芹女士系辽宁科大聚龙集团投资有限公司的股东，与辽宁科大聚龙集团投资有限公司控股股东、董事长柳长庆先生系夫妻关系，其他股东间无关联关系。公司未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。				

四、持股 5%以上（含 5%）的股东所持股份被质押、冻结或托管的情况

报告期内，公司持股5%以上（含5%）的股东未发生所持股份被质押、冻结或托管的情况。

五、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

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	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
柳长庆	董事长	男	59	2008-04-28	2011-04-28	0	0		5.74	否
柳永诠	董事	男	32	2008-04-28	2011-04-28	25,435,200	25,435,200		2.82	否
苏安徽	董事	男	50	2009-09-29	2011-04-28	0	0		0.00	否
崔文华	董事会秘书	女	43	2009-03-29	2011-04-28	291,200	291,200		3.00	否
吴庆洪	董事	男	44	2008-04-28	2011-04-28	291,200	291,200		3.00	否
王雁	财务总监	女	44	2008-04-28	2011-04-28	291,200	291,200		2.64	否
陈静	独立董事	男	67	2009-04-18	2011-04-28	0	0		4.00	否
刘永泽	独立董事	男	61	2009-04-18	2011-04-28	0	0		4.00	否
王大树	独立董事	男	55	2009-04-18	2011-04-28	0	0		4.00	否
白莉	监事	女	39	2008-04-28	2011-04-28	201,600	201,600		2.29	否
于淼	监事	男	36	2008-04-28	2011-04-28	156,800	156,800		2.53	否
蔡喆	监事	女	36	2008-04-28	2011-04-28	134,400	134,400		2.46	否
周素芹	总经理	女	56	2008-04-28	2011-04-28	5,600,000	5,600,000		2.74	否
齐守君	副总经理	男	46	2008-04-28	2011-04-28	89,600	89,600		2.44	否
张振东	副总经理	男	45	2008-04-28	2011-04-28	168,000	168,000		2.45	否
合计	-	-	-	-	-	32,659,200	32,659,200	-	44.11	-

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限售流通股股票数量。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未有新聘或解聘情况

第七节 财务报告（未经审计）

一、资产负债表

编制单位：辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	455,236,494.98	455,236,494.98	58,711,203.40	58,711,203.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	64,625,279.21	64,625,279.21	32,999,982.36	32,999,982.36
预付款项	15,836,620.03	15,836,620.03	2,036,210.21	2,036,210.21
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,474,724.96	9,474,724.96	5,797,140.24	5,797,140.24
买入返售金融资产				
存货	56,505,556.14	56,505,556.14	40,326,071.42	40,326,071.42
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	459,941.18	459,941.18	291,015.40	291,015.40
流动资产合计	602,138,616.50	602,138,616.50	140,161,623.03	140,161,623.03
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,700,129.56	3,700,129.56	4,150,949.18	4,150,949.18
投资性房地产	1,461,493.68	1,461,493.68	1,476,193.38	1,476,193.38

固定资产	50,296,978.46	50,296,978.46	49,152,716.38	49,152,716.38
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	11,245,994.12	11,245,994.12	11,772,491.56	11,772,491.56
开发支出	2,455,260.87	2,455,260.87		
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	426,481.16	426,481.16	82,609.29	82,609.29
其他非流动资产				
非流动资产合计	69,586,337.85	69,586,337.85	66,634,959.79	66,634,959.79
资产总计	671,724,954.35	671,724,954.35	206,796,582.82	206,796,582.82
流动负债：				
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	16,691,361.78	16,691,361.78	13,821,448.70	13,821,448.70
预收款项	2,308,006.09	2,308,006.09	2,427,817.35	2,427,817.35
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,737,874.92	1,737,874.92	1,112,992.57	1,112,992.57
应交税费	6,547,434.62	6,547,434.62	2,812,955.42	2,812,955.42
应付利息				
应付股利				
其他应付款	333,124.44	333,124.44	508,622.10	508,622.10
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				

一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	928,193.73	928,193.73	1,280,000.00	1,280,000.00
流动负债合计	43,545,995.58	43,545,995.58	36,963,836.14	36,963,836.14
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,556,666.67	10,556,666.67	5,056,666.67	5,056,666.67
非流动负债合计	10,556,666.67	10,556,666.67	5,056,666.67	5,056,666.67
负债合计	54,102,662.25	54,102,662.25	42,020,502.81	42,020,502.81
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	84,800,000.00	84,800,000.00	63,600,000.00	63,600,000.00
资本公积	440,163,026.34	440,163,026.34	24,574,886.27	24,574,886.27
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	7,660,119.36	7,660,119.36	7,660,119.36	7,660,119.36
一般风险准备				
未分配利润	84,999,146.40	84,999,146.40	68,941,074.38	68,941,074.38
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	617,622,292.10	617,622,292.10	164,776,080.01	164,776,080.01
少数股东权益				
所有者权益合计	617,622,292.10	617,622,292.10	164,776,080.01	164,776,080.01
负债和所有者权益总计	671,724,954.35	671,724,954.35	206,796,582.82	206,796,582.82

二、利润表

编制单位：辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	80,534,589.87	80,534,589.87	51,022,667.78	51,022,667.78
其中：营业收入	80,534,589.87	80,534,589.87	51,022,667.78	51,022,667.78
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	66,157,425.90	66,157,425.90	46,889,423.49	46,889,423.49
其中：营业成本	39,767,757.29	39,767,757.29	22,018,481.85	22,018,481.85
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	785,894.71	785,894.71	501,166.48	501,166.48
销售费用	11,131,530.74	11,131,530.74	8,326,784.88	8,326,784.88
管理费用	13,634,002.07	13,634,002.07	15,132,317.13	15,132,317.13
财务费用	309,359.58	309,359.58	1,523,007.18	1,523,007.18
资产减值损失	528,881.51	528,881.51	-612,334.03	-612,334.03
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）	-450,819.62	-450,819.62	-141,817.69	-141,817.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-450,819.62	-450,819.62	-141,817.69	-141,817.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,926,344.35	13,926,344.35	3,991,426.60	3,991,426.60
加：营业外收入	4,936,587.01	4,936,587.01	10,484,659.95	10,484,659.95

减：营业外支出	81,655.50	81,655.50	40,000.00	40,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,781,275.86	18,781,275.86	14,436,086.55	14,436,086.55
减：所得税费用	4,227,471.89	4,227,471.89	1,728,889.06	1,728,889.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,553,803.97	14,553,803.97	12,707,197.49	12,707,197.49
归属于母公司所有者的净利润	14,553,803.97	14,553,803.97	12,707,197.49	12,707,197.49
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.21	0.21	0.20	0.20
（二）稀释每股收益	0.21	0.21	0.20	0.20
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	14,553,803.97	14,553,803.97	12,707,197.49	12,707,197.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,553,803.97	14,553,803.97	12,707,197.49	12,707,197.49
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

三、现金流量表

编制单位：辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	60,319,188.67	60,319,188.67	48,748,740.84	48,748,740.84
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	3,890,916.39	3,890,916.39	5,325,459.48	5,325,459.48
收到其他与经营活动有关的现金	8,902,923.83	8,902,923.83	5,654,747.41	5,654,747.41
经营活动现金流入小计	73,113,028.89	73,113,028.89	59,728,947.73	59,728,947.73
购买商品、接受劳务支付的现金	66,772,131.57	66,772,131.57	27,030,968.23	27,030,968.23
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				

支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	8,705,341.86	8,705,341.86	4,999,211.45	4,999,211.45
支付的各项税费	8,981,914.41	8,981,914.41	4,863,198.81	4,863,198.81
支付其他与经营活动有关的现金	16,164,162.68	16,164,162.68	7,545,739.83	7,545,739.83
经营活动现金流出小计	100,623,550.52	100,623,550.52	44,439,118.32	44,439,118.32
经营活动产生的现金流量净额	-27,510,521.63	-27,510,521.63	15,289,829.41	15,289,829.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,202.00	74,202.00		
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			19,614.63	19,614.63
投资活动现金流入小计	74,202.00	74,202.00	19,614.63	19,614.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,745,944.54	12,745,944.54	10,930,904.62	10,930,904.62
投资支付的现金			4,406,400.00	4,406,400.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	12,745,944.54	12,745,944.54	15,337,304.62	15,337,304.62
投资活动产生的现金流量净额	-12,671,742.54	-12,671,742.54	-15,317,689.99	-15,317,689.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	442,371,800.00	442,371,800.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	15,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	457,371,800.00	457,371,800.00	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	368,778.05	368,778.05	749,012.41	749,012.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	5,295,466.20	5,295,466.20		
筹资活动现金流出小计	20,664,244.25	20,664,244.25	23,249,012.41	23,249,012.41
筹资活动产生的现金流量净额	436,707,555.75	436,707,555.75	6,750,987.59	6,750,987.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-111,861.54	-111,861.54
五、现金及现金等价物净增加额	396,525,291.58	396,525,291.58	6,611,265.47	6,611,265.47
加：期初现金及现金等价物余额	58,711,203.40	58,711,203.40	21,563,255.52	21,563,255.52
六、期末现金及现金等价物余额	455,236,494.98	455,236,494.98	28,174,520.99	28,174,520.99

四、合并所有者权益变动表

编制单位：辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	63,600,000.00	24,574,886.27			7,660,19.36		68,941,074.38			164,776,080.01	63,600,000.00	24,555,271.64			4,822,881.55		43,405,934.08			136,384,087.27		
加：会计政策变更															-1,183,732.03		-10,653,588.24			-11,837,320.27		
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	63,600,000.00	24,574,886.27			7,660,19.36		68,941,074.38			164,776,080.01	63,600,000.00	24,555,271.64			3,639,149.52		32,752,345.84			124,546,767.00		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,200,000.00	415,588,140.07					16,058,072.02			452,846,212.09		19,614.63			4,020,969.84		36,188,728.54			40,229,313.01		
（一）净利润							14,553,803.97			14,553,803.97							40,209,698.38			40,209,698.38		
（二）其他综合收益							1,504,268.05			1,504,268.05												

辽宁聚龙金融设备股份有限公司 2011 年半年度报告

上述（一）和（二）小计							16,058,072.02			16,058,072.02						40,209,698.38			40,209,698.38
（三）所有者投入和减少资本	21,200,000.00	415,588,140.07							436,788,140.07		19,614.63								19,614.63
1. 所有者投入资本	21,200,000.00	415,588,140.07						436,788,140.07											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他											19,614.63								19,614.63
（四）利润分配													4,020,969.84		-4,020,969.84				
1. 提取盈余公积													4,020,969.84		-4,020,969.84				
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) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	84,800,000.00	440,163,026.34			7,660,119.36	84,999,146.40			617,622,292.10	63,600,000.00	24,574,886.27			7,660,119.36	68,941,074.38					164,776,080.01

五、母公司所有者权益变动表

编制单位：辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	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	63,600,00 0.00	24,574,88 6.27			7,660,119 .36		68,941,07 4.38	164,776,0 80.01	63,600,00 0.00	24,555,27 1.64			4,822,881 .55		43,405,93 4.08	136,384,0 87.27
加：会计政策变更													-1,183,73 2.03		-10,653,5 88.24	-11,837,3 20.27
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	63,600,00 0.00	24,574,88 6.27			7,660,119 .36		68,941,07 4.38	164,776,0 80.01	63,600,00 0.00	24,555,27 1.64			3,639,149 .52		32,752,34 5.84	124,546,7 67.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,200,00 0.00	415,588,1 40.07					16,058,07 2.02	452,846,2 12.09		19,614.63			4,020,969 .84		36,188,72 8.54	40,229,31 3.01
（一）净利润							14,553,80 3.97	14,553,80 3.97							40,209,69 8.38	40,209,69 8.38
（二）其他综合收益							1,504,268 .05	1,504,268 .05								
上述（一）和（二）小计							16,058,07 2.02	16,058,07 2.02							40,209,69 8.38	40,209,69 8.38
（三）所有者投入和减少资本	21,200,00 0.00	415,588,1 40.07						436,788,1 40.07		19,614.63						19,614.63
1. 所有者投入资本	21,200,00 0.00	415,588,1 40.07						436,788,1 40.07								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																

辽宁聚龙金融设备股份有限公司 2011 年半年度报告

3. 其他										19,614.63						19,614.63
(四) 利润分配													4,020,969.84		-4,020,969.84	
1. 提取盈余公积													4,020,969.84		-4,020,969.84	
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) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	84,800,000.00	440,163,026.34			7,660,119.36		84,999,146.40	617,622,292.10	63,600,000.00	24,574,886.27			7,660,119.36		68,941,074.38	164,776,080.01

六、辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 基本情况

辽宁聚龙金融设备股份有限公司(以下简称股份公司或本公司)前身为鞍山聚龙金融设备有限公司(以下简称有限公司),是由辽宁科大聚龙集团投资有限公司(以下简称集团公司)和自然人柳永诠共同出资组建的有限公司,注册资本为人民币2,000万元,其中集团公司出资人民币1,300万元,持股比例65%;柳永诠出资人民币700万元,持股比例35%。有限公司于2004年3月9日在鞍山市工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为2103001100838。

2008年3月,根据有限公司股东会决议,集团公司将其持有的本公司25%股权分别转让给柳永诠、周素芹等16位自然人,股权转让后柳永诠持股比例为45.42%,集团公司持股比例为40%,周素芹持股比例为10%,陈含章等14位股东持股比例为4.58%。有限公司于2008年3月31日在鞍山市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2008年4月,根据有限公司股东会决议,将有限公司整体变更为股份有限公司,以经审计确认的有限公司2008年3月31日的净资产63,755,271.64元中的56,000,000.00元折合为股份有限公司的股本,其余7,755,271.64元作为股份有限公司的资本公积。净资产折股后,各股东持股比例未发生变化。

有限公司于2008年4月29日经鞍山市工商行政管理局核准,整体变更为辽宁聚龙金融设备股份有限公司。

2009年8月,经本公司股东大会决议,天津腾飞钢管有限公司、自然人王晓东向本公司增资扩股,同时本公司股东集团公司将其持有的本公司247.52万股无偿赠与张奈等15位自然人,227.54万股转让给孟淑珍等7位自然人;赵艳将持有的本公司8.96万股转让给孟淑珍。增资后公司注册资本变更为6,360万元人民币,公司于2009年9月18日在

鞍山市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2011年3月23日，经中国证券监督管理委员会以“证监许可【2011】443号”文核准，向社会公众公开发行境内上市内资（A股）股票2,120万股并在深圳交易所创业板上市交易。2011年5月24日，在鞍山市工商行政管理局办理了工商变更登记，公开发行后注册资本变更为8,480万元人民币。

公司企业法人营业执照注册号为210300005054919，法定代表人为柳长庆，注册地址为鞍山市铁东区千山中路308号，注册资本8,480万元人民币。

本公司所属行业为金融机具制造业。

经营范围为金融办公自动化设备制造，设计、经营及有关技术咨询和技术服务；金融办公自动化设备产品、配件、材料的销售业务和进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。主要产品包括：微型及小型多国纸币清分机、全自动及半自动捆钞机、多国纸币鉴别仪、扎把机、点钞机等金融自动化设备。

本财务报告于2011年8月8日经公司董事会批准对外报出。

（二）重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本公司编制的财务报告符合《企业会计准则》（以下简称新会计准则）的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照新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。

报告期2009年度和2010年财务报表按新会计准则进行编制，并已按《企业会计准则第30号—财务报表列报》的规定进行列报。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

6. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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，属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；对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。

7. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时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但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个会计年度不会再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，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。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值。

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

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资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。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日对应收款项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确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 300 万元以上应收账款，30 万元以上其他应收款确定为单项金额重大，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄情况	提取比例
一年以内	0.5%
一至二年	5%
二至三年	10%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

(1) 存货分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或发出商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托外单位加工材料等，包括原材料、委托加工材料、半成品、产成品、发出商品、周转材料等。

(2) 取得和发出的计价方法：取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法

计价。

(3) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值是指，在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计量；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计量。

期末，按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

10. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 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；

C.非同一控制下的企业合并,购买方在购买日以按照《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投资成本。

② 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投资成本:

A.以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。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,但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,作为应收项目单独核算;

B.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投资成本;

C.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投资成本,但合同或协议约定不公允的除外;

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定;

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

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资,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,投资企业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。

② 采用权益法核算的长期股权投资,本公司在取得长期股权投资后,在计算投资损益时按本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,在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益,按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分,确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有

关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、推销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A.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;

B.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;

C.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。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**B.**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。**C.**与被投资单位之间发生重要交易。**D.**向被投资单位派出管理人员。**E.**向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1)已出租的土地使用权。
- (2)持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3)已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

12. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器及机械设备、运输工具、电子设备及其他等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—50	5	1.90—4.75
机器及机械设备	5—10	5	9.50—19.00
运输工具	8—10	5	9.50—11.88
电子设备及其他	5—10	5	9.50—19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

13. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	8—10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

非专利技术	8—15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
-------	--------	-----------------------

每年年度终了，公司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。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 公司内部研究开发项目支出

公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段的支出。开发阶段支出是指在进行商业性生产或

使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的阶段支出。

公司将研发流程中调研阶段、立项阶段确定为研究阶段。公司研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司将研发流程中设计阶段、试制阶段以及验收阶段确认为开发阶段。公司研发项目中的主导项目开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：① 研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；② 研发项目是经过发行人总经理审批已立项项目，即根据发行人《新产品项目开发管理办法》的要求具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划；③ 运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为发行人带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益；④ 研发项目在开发阶段，均有专门的项目组，配置符合项目所需的专业技术人员，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源的准备；⑤ 各个研发项目开发支出包括人工费用、材料费用、试制和试验费用等在项目执行过程中均能够单独、准确核算。不满足前述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。其他项目在开发阶段发生的支出，于发生时计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

17. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

18. 股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具

为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工的权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；若其他方服务在取得日的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

以现金结算方式的，按照承担的股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已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，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

20. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量；

② 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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：。

A. 用于补偿公司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. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

④ 已确认的政府补助需要返还的，若存在相关递延收益的，冲减相关递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。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：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

② 本公司对与子公司、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：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C.本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，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负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22. 主要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正事项

(1) 无会计政策变更事项

(2) 无会计估计变更事项

(3) 无会计差错更正事项。

(三) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
营业税	房屋出租收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%/2%
房产税	房产租金收入/固定资产原值	12%/1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1) 《企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”公司高新技术企业证书有效期为 2008 年 1 月至 2010 年 12 月。截止公司财务报告报出日，公司高新技术企业证书仍处于到期复审阶段，故 2011 年 1-6 月暂按 25% 税率计缴企业所得税。

(2) 增值税优惠情况

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号) 的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2011 年 1 月 28 日，国务院发颁布《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号) 的规定，继续实施软件增值税优惠政策。公司销售软件产品享受该增值税优惠政策。公司自 2004 年 8 月被认定为软件企业以来，每年均通过软件企业年审，享受该增值税优惠政策。

(四) 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			97,869.62			8,280.30
小计			97,869.62			8,280.30
银行存款：						
人民币			455,138,625.36			58,702,923.10
小计			455,138,625.36			58,702,923.10
合计			455,236,494.98			58,711,203.40

货币资金年末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	65,378,229.11	100.00	752,949.90	1.15

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	65,378,229.11	100.00	752,949.90	1.15

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	33,291,426.26	100.00	291,443.90	0.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,291,426.26	100.00	291,443.90	0.88

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(3) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	57,698,177.91	88.25	288,490.89	31,021,279.24	93.18	155,106.40
1 至 2 年	6,070,922.20	9.29	303,546.11	1,813,544.00	5.45	90,677.20
2 至 3 年	1,609,129.00	2.46	160,912.90	456,603.02	1.37	45,660.30
3 年以上						
合计	65,378,229.11	100.00	752,949.90	33,291,426.26	100.00	291,443.90

(4) 年末应收账款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国建设银行股份有限公司	客户	32,881,475.00	1-3 年	50.29
中国农业银行股份有限公司	客户	8,934,228.00	1-3 年	13.67
中国工商银行股份有限公司	客户	2,085,977.20	1-3 年	3.19
中国邮政储蓄银行有限责任公司	客户	1,822,734.02	1-3 年	2.79
中国银行股份有限公司	客户	1,224,697.00	1-3 年	1.87
合计		46,949,111.22		71.81

3. 预付款项

① 预付款项按账龄列示

账龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,836,620.03	100.00	2,036,210.21	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	15,836,620.03	100.00	2,036,210.21	100.00

② 预付账款主要包括预付材料款、设备款等。截至 2011 年 6 月末，预付账款账龄均在一年以内，主要是尚未结算的预付材料、设备款。

③ 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
威海华菱光电有限公司	供货商	3,455,664.41	1 年以内	货未到
松下电器机电(中国)有限公司	供货商	2,466,676.00	1 年以内	货未到
沈阳昊鹏机电设备有限公司	供货商	1,637,400.00	1 年以内	货未到
广州宝力机械科技有限公司	供货商	1,494,366.00	1 年以内	货未到
沈阳实拓科技有限公司	供货商	442,555.20	1 年以内	货未到
合计		9,496,661.61		

④ 预付账款 2011 年末余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

4. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,587,076.30	100.00	112,351.34	1.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,587,076.30		112,351.34	1.17

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提				

坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,842,116.07	100.00	44,975.83	0.77
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	5,842,116.07	100.00	44,975.83	0.77

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	9,077,554.95	94.69	45,387.77	5,676,166.07	97.16	28,380.83
1至2年	343,571.35	3.58	17,178.57			
2至3年				165,950.00	2.84	16,595.00
3年以上	165,950.00	1.73	49,785.00			
合计	9,587,076.30	100	112,351.34	5,842,116.07	100.00	44,975.83

(4) 年末其他应收款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
王玉华	职工	1,268,868.71	1年以内	13.24
王莹	职工	1,221,689.38	1年以内	12.74
张阳	职工	974,671.56	1年以内	10.17
孙震	职工	753,088.81	1年以内	7.86
曾莹莹	职工	632,110.43	1年以内	6.59
合计		4,850,428.89		50.59

以上均为职工借用公司测试币余额。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,757,631.46		15,757,631.46	13,316,789.34		13,643,056.80

低值易耗品	481,789.40	481,789.40	263,044.62	263,044.62
委托加工材料	1,672,691.55	1,672,691.55	1,522,944.98	1,522,944.98
自制半成品	1,202,426.43	1,202,426.43	4,077,619.66	4,077,619.66
在产品	15,832,145.07	15,832,145.07	5,712,624.47	5,712,624.47
发出商品	1,176,449.68	1,176,449.68	2,784,356.07	2,784,356.07
产成品	20,382,422.55	20,382,422.55	12,648,692.28	12,648,692.28
合计	56,505,556.14	56,505,556.14	40,326,071.42	40,326,071.42

(2) 存货年末余额中无用于抵押项目。

6. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,700,129.56		3,700,129.56	4,150,949.18		4,150,949.18
合计	3,700,129.56		3,700,129.56	4,150,949.18		4,150,949.18

(2) 长期投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	增减变动	2011 年 6 月 30 日
辽宁三优金融设备有限公司	权益法核算	4,406,400.00	4,150,949.18	-450,819.62	3,700,129.56
合计		4,406,400.00	4,150,949.18	450,819.62	3,700,129.56

本公司不存在有限售条件的长期股权投资。

(3) 联营企业情况

被投资单位名称	资产总额	负债总额	净资产总额	营业收入	净利润
辽宁三优金融设备有限公司	截至 2011 年 6 月 30 日止			2011 年 1-6 月	
	12,963,417.48	2,046,434.53	10,916,982.95	12,649.57	-1,333,391.36
合计	12,963,417.48	2,046,434.53	10,916,982.95	12,649.57	-1,333,391.36

7. 投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	1,589,971.14			1,589,971.14
房屋、建筑物	1,589,971.14			1,589,971.14
二、累计折旧	113,777.76	14,699.70		128,477.46

房屋、建筑物	113,777.76	14,699.70		128,477.46
三、账面净值合计	1,476,193.38	-14,699.70		1,461,493.68
房屋、建筑物	1,476,193.38	-14,699.70		1,461,493.68
四、减值准备合计				
房屋、建筑物				
五、账面价值合计	1,476,193.38	-14,699.70		1,461,493.68
房屋、建筑物	1,476,193.38	-14,699.70		1,461,493.68

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	60,536,090.03	3,431,763.43	378,635.64	63,589,217.82
房屋建筑物	28,716,988.37			28,716,988.37
机器及机械设备	18,424,667.11	1,256,305.19	105,079.80	19,575,892.50
运输工具	5,347,739.14	1,787,076.00	36181	7,098,634.14
电子设备及其他	8,046,695.41	388,382.24	237,374.84	8,197,702.81
二、累计折旧	2010 年 12 月 31 日			
累计折旧合计	11,383,373.65	2,195,689.41	286,823.70	13,292,239.36
房屋建筑物	1,910,788.10	275,196.12		2,185,984.22
机器及机械设备	5,746,173.22	879,755.94	45,277.50	6,580,651.66
运输工具	1,791,699.49	341,728.64	16,040.08	2,117,388.05
电子设备及其他	1,934,712.84	699,008.81	225,506.12	2,408,215.43
三、固定资产账面净值合计	49,152,716.38	1,236,074.02	91,811.94	50,296,978.46
房屋建筑物	26,806,200.27	-275,196.12		26,531,004.15
机器及机械设备	12,678,493.89	376,549.25	59,802.30	12,995,240.84
运输工具	3,556,039.65	1,445,347.36	20,140.92	4,981,246.09
电子设备及其他	6,111,982.57	-310,626.57	11,868.72	5,789,487.38
四、减值准备合计				
房屋建筑物				
机器及机械设备				

运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	49,152,716.38	1,236,074.02	91,811.94	50,296,978.46
房屋建筑物	26,806,200.27	-275,196.12		26,531,004.15
机器及机械设备	12,678,493.89	376,549.25	59,802.30	12,995,240.84
运输工具	3,556,039.65	1,445,347.36	20,140.92	4,981,246.09
电子设备及其他	6,111,982.57	-310,626.57	11,868.72	5,789,487.38

(2) 本年末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2011 年 6 月公司无融资租入的固定资产。

(4) 固定资产抵押贷款情况：本公司于 2010 年 7 月 23 日与中国银行鞍山高新区支行签定了编号为 2010 年鞍中银高聚协字 0601 号的授信额度协议，该协议授信额度为 3,000 万元。作为该协议的担保，公司与该银行签定了编号为 2010 年鞍中银高聚抵字 0601 号最高额抵押合同，抵押担保债权最高本金为 3,000 万元。抵押物分别为公司的厂房和土地，其中厂房面积 11,144.56 平方米，账面原值为 2,871.70 万元；土地面积 18,411.80 平方米，土地使用权账面原值为 306.37 万元。

截至 2011 年 6 月 30 日，在该最高额抵押合同下尚有短期借款 1,500 万元。

(5) 本公司年末的固定资产均在正常使用中，没有发生减值的情况，故公司未计提固定资产减值准备。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	18,824,916.38	399,766.00		19,224,682.38
土地使用权	3,063,723.52			3,063,723.52
专利权	7,000,000.00			7,000,000.00
商标权	73,224.00	5,400.00		78,624.00
非专利技术	8,050,915.87			8,050,915.87

软件及其他	637,052.99	394,366.00		1,031,418.99
二、累计摊销合计	7,052,424.82	926,263.44		7,978,688.26
土地使用权	248,234.77	30,637.26		278,872.03
专利权	5,231,250.62	387,499.98		5,618,750.60
商标权	73,224.00	5,400		78,624.00
非专利技术	1,368,727.57	461,014.44		1,829,742.01
软件及其他	130,987.86	41,711.76		172,699.62
三、账面净值合计	11,772,491.56	-526,497.44		11,245,994.12
土地使用权	2,815,488.75	-30,637.26		2,784,851.49
专利权	1,768,749.38	-387,499.98		1,381,249.40
商标权				
非专利技术	6,682,188.30	-461,014.44		6,221,173.86
软件及其他	506,065.13	352,654.24		858,719.37
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
商标权				
非专利技术				
软件及其他				
五、账面价值合计	11,772,491.56	-526,497.44		11,245,994.12
土地使用权	2,815,488.75	-30,637.26		2,784,851.49
专利权	1,768,749.38	-387,499.98		1,381,249.40
商标权				-
非专利技术	6,682,188.30	-461,014.44		6,221,173.86
软件及其他	506,065.13	352,654.24		858,719.37

(2) 开发支出

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少		2011年6月30日
			计入当期损益	确认为无形资产	
银行反假币处理系统项目		2,275,010.36			2,275,010.36
残损币兑换仪的开发		180,250.51			180,250.51
合计		2,455,260.87			2,455,260.87

(3) 2011 年新增开发支出占当年研究开发项目支出总额的比例 30.08%。

(4) 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 55.32%。

(5) 土地使用权抵押情况见本附注“四、8.（4）”。

(6) 专利权是公司于 2004 年成立时股东柳永诠投资所形成的，该专利权业经辽宁中惠会

计师事务所有限公司辽中惠评报字[2004]第 020014 号评估报告评估确认，评估值为 700 万元，评估方法为收益现值法。

(7) 报告期内无形资产没有发生减值的情况，故未计提减值准备。

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	216,325.31	50,462.96
无形资产摊销	210,155.25	32,146.33
合 计	426,481.16	82,609.29

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
应收款项坏账准备	865,301.24
无形资产摊销	840,621.00
合 计	1,705,922.24

11. 资产减值准备明细

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	336,419.73	528,881.51			865,301.24
合计	336,419.73	528,881.51			865,301.24

12. 短期借款

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

13. 应付账款

(1) 账面余额

账龄	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	15,491,606.96	12,862,910.37
1-2 年	451,740.87	397,889.77
2-3 年	221,669.56	205,128.47
3 年以上	526,344.39	355,520.09
合 计	16,691,361.78	13,821,448.70

(2) 年末余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 年末余额中账龄超过 1 年的大额应付账款主要是质保金。

14. 预收款项

账龄	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	2,308,006.09	2,427,817.35
1-2 年		
2-3 年		
合计	2,308,006.09	2,427,817.35

15. 应付职工薪酬

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	783,620.28	7,531,229.94	7,016,400.16	1,298,450.06
职工福利费				
社会保险费		2,310,053.67	2,310,053.67	
其中：医疗保险费		527,186.09	527,186.09	
基本养老保险费		1,506,245.98	1,506,245.98	
失业保险费		141,059.48	141,059.48	
工伤保险费		75,312.29	75,312.29	
生育保险费		60,249.83	60,249.83	
住房公积金		252,862.90	252,862.90	
工会经费和职工教育经费	329,372.29	263,593.05	153,540.48	439,424.86
非货币性福利				
辞退福利				
其他				
合计	1,112,992.57	10,357,739.56	9,732,857.21	1,737,874.92

(1) 截至 2011 年 6 月末应付职工薪酬中无属于拖欠性质（或工效挂钩部分）的金额。

(2) 工会经费和职工教育经费本年计提金额为 263,593.05 元，支付金额为 153,540.48 元。

(3) 应付职工薪酬发放时间为 2011 年 7 月 15 日。

16. 应交税费

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	3,474,970.99	945,680.20
企业所得税	2,581,994.89	1,618,273.40
城市维护建设税	243,247.97	99,856.62
房产税	23,359.48	21,214.87
土地使用税	27,617.70	27,617.70
教育费附加	104,249.13	42,795.69
地方教育费附加	69,499.42	14,265.23

代扣代缴个人所得税	22,495.04	13,619.52
其他		29,632.19
合计	6,547,434.62	2,812,955.42

应交税费各项税金的年末余额均在法定的缴纳期限内。

17. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	256,142.36	451,122.10
1-2 年	71,100.00	57,500.00
2-3 年	5,882.08	
3 年以上		
合计	333,124.44	508,622.10

(2) 2011 年 6 月末无余额较大的其他应付款。

(3) 2011 年 6 月末其他应付款余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

18. 其他流动负债(递延收益)

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
①多国纸币清分机产品开发	140,000.00	280,000.00
②国家金融机具工程技术研究中心	500,000.00	1,000,000.00
合计	640,000.00	1,280,000.00

①为与资产相关的政府补助，余额为相应取得的政府补助在该相关资产使用寿命内平均分配而预计下一年计入当期损益的金额。

②为与收益相关的政府补助，余额为相应取得的政府补助在该相关费用发生期间内平均分配而预计在下一年计入当期损益的金额。

19. 其他非流动负债(递延收益)

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
①多国纸币清分机产品开发	3,056,666.67	3,056,666.67
②国家金融机具工程技术研究中心	1,000,000.00	1,000,000.00
③银行反假币处理系统项目	6,500,000.00	1,000,000.00
合计	10,556,666.67	5,056,666.67

①和③为与资产相关的政府补助，余额为相应取得的政府补助在该相关资产使用寿命内平均分配而计入当期损益后的金额。

②为与收益相关的政府补助，余额为相应取得的政府补助在该相关费用发生期间内平均

分配而计入当期损益后的金额。

20. 股本

(1) 股本情况

股东	2011 年 6 月 30 日	持股比例	2010 年 12 月 31 日	持股比例
柳永詮	25,435,200.00	29.99%	25,435,200.00	39.99%
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	17,649,400.00	20.81%	17,649,400.00	27.74%
周素芹	5,600,000.00	6.60%	5,600,000.00	8.81%
天津腾飞钢管有限公司	5,600,000.00	6.60%	5,600,000.00	8.81%
王晓东	2,000,000.00	2.36%	2,000,000.00	3.14%
张奈	2,000,000.00	2.36%	2,000,000.00	3.14%
孟淑珍	1,000,000.00	1.18%	1,000,000.00	1.57%
刘丽娟	390,000.00	0.46%	390,000.00	0.61%
王清朋	300,000.00	0.35%	300,000.00	0.47%
陈含章	291,200.00	0.34%	291,200.00	0.46%
丁丕显	291,200.00	0.34%	291,200.00	0.46%
崔文华	291,200.00	0.34%	291,200.00	0.46%
吴庆洪	291,200.00	0.34%	291,200.00	0.46%
王雁	291,200.00	0.34%	291,200.00	0.46%
朱晓东	250,000.00	0.29%	250,000.00	0.39%
白莉	201,600.00	0.24%	201,600.00	0.32%
王暘	200,000.00	0.24%	200,000.00	0.31%
于盛中	168,000.00	0.20%	168,000.00	0.26%
张振东	168,000.00	0.20%	168,000.00	0.26%
于淼	156,800.00	0.18%	156,800.00	0.25%
蔡喆	134,400.00	0.16%	134,400.00	0.21%
杨大立	126,000.00	0.15%	126,000.00	0.20%
王艳钢	99,000.00	0.12%	99,000.00	0.16%
齐守君	89,600.00	0.11%	89,600.00	0.14%
柳伟生	80,000.00	0.09%	80,000.00	0.13%
牛作琴	80,000.00	0.09%	80,000.00	0.13%
柳长江	56,000.00	0.07%	56,000.00	0.09%
荆延凤	50,000.00	0.06%	50,000.00	0.08%
崔彦身	40,000.00	0.05%	40,000.00	0.06%
郑学凯	40,000.00	0.05%	40,000.00	0.06%
曹忠玉	30,000.00	0.04%	30,000.00	0.05%
徐晶	30,000.00	0.04%	30,000.00	0.05%
徐东	30,000.00	0.04%	30,000.00	0.05%
潘文举	30,000.00	0.04%	30,000.00	0.05%
王欣	30,000.00	0.04%	30,000.00	0.05%
孙伟忠	20,000.00	0.02%	20,000.00	0.03%
陈智博	20,000.00	0.02%	20,000.00	0.03%
张丽君	20,000.00	0.02%	20,000.00	0.03%

孟凡钢	20,000.00	0.02%	20,000.00	0.03%
社会公众股东	21,200,000.00	25.00%		
合计	84,800,000.00	100.00%	63,600,000.00	100.00%

注：根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证“监许可[2011]443 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A 股）2,120 万股，每股发行价格为 22.38 元，募集资金总额为人民币 474,456,000.00 元，扣除发行费用合计人民币 37,667,859.93 元后，实际募集资金净额 436,788,140.07 元，其中增加股本人民币 21,200,000.00 元，增加资本公积人民币 415,588,140.07 元。本次公开发行新增股本于 2011 年 4 月 11 日经华普天健会计师事务所（北京）有限公司“会验字[2011]第 6095 号”验资报告审验。

(2) 股权结构明细表

	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	63,600,000	100.00%	4,240,000				4,240,000	67,840,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,600,000	100.00%	4,240,000				4,240,000	67,840,000	80.00%
其中：境内非国有法人持股	23,249,400	36.56%	4,240,000				4,240,000	27,489,400	32.42%
境内自然人持股	40,350,600	63.44%						40,350,600	47.58%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			16,960,000				16,960,000	16,960,000	20.00%
1、人民币普通股			16,960,000				16,960,000	16,960,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	63,600,000	100.00%	21,200,000				21,200,000	84,800,000	100.00%

21. 资本公积

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	440,163,026.34	24,574,886.27
合计	440,163,026.34	24,574,886.27

注：本期资本公积增加415,588,140.07元，其详情见附注四、20（1）。

22. 盈余公积

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
法定公积金	7,660,119.36	7,660,119.36
合计	7,660,119.36	7,660,119.36

23. 未分配利润

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	68,941,074.38		43,405,934.08	
调整 年初未分配利润合计余额 (调增+, 调减-)	1,504,268.05		-10,653,588.24	
调整后 年初未分配利润	70,445,342.43		32,752,345.84	
加：本年净利润	14,553,803.97		40,209,698.38	
减：提取法定盈余公积			4,020,969.84	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转增股本				
年末未分配利润	84,999,146.40		68,941,074.38	

24. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
主营业务收入	78,405,362.86	47,875,544.11
其他业务收入	2,129,227.01	3,147,123.67
合计	80,534,589.87	51,022,667.78
主营业务成本	38,755,121.83	19,847,801.32
其他业务成本	1,012,635.46	2,170,680.53
合计	39,767,757.29	22,018,481.85
销售利润	40,766,832.58	29,004,185.93

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月金额		2010 年 1-6 月金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
清分机系列	46,160,060.53	18,192,578.24	34,593,460.65	11,953,785.41
捆钞机系列	23,278,783.61	14,056,784.23	9,664,173.40	5,591,276.85
其他系列产品	8,966,518.72	6,505,759.36	3,617,910.06	2,302,739.06
合计	78,405,362.86	38,755,121.83	47,875,544.11	19,847,801.32

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月金额		2010 年 1-6 月金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	70,153,002.81	33,976,712.48	38,104,560.23	14,757,156.48
国外	8,252,360.05	4,778,409.35	9,770,983.88	5,090,644.84
合计	78,405,362.86	38,755,121.83	47,875,544.11	19,847,801.32

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建设银行股份有限公司	40,520,910.50	50.31
中国交通银行股份有限公司	3,284,271.00	4.08
中国农业银行股份有限公司	3,062,085.74	3.80
无锡农村商业银行股份有限公司	2,728,205.12	3.39
意大利 Secure Project C.M.S. Srl	2,128,889.62	2.64
合计	51,724,361.98	64.22

25. 营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额	计缴标准
营业税	7,800.00	89,375.84	详见“三、1”
城建税	454,622.25	262,048.58	
教育费附加	194,838.10	112,306.54	
地方教育费附加	128,634.36	37,435.52	
合计	785,894.71	501,166.48	

26. 销售费用

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
工资及附加	2,998,873.73	2,218,563.04
差旅费	3,403,159.95	2,618,263.72
业务招待费	1,207,025.70	625,723.09
包装费	985,416.62	668,768.35
运费	1,326,478.00	822,239.68
其他费用	1,210,576.74	1,373,227.00
合计	11,131,530.74	8,326,784.88

27. 管理费用

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
研发费	5,707,168.28	9,734,571.32
工资及附加	1,816,104.27	1,066,558.65
办公费	1,239,414.50	659,679.77
保险费	120,459.25	85,416.77
审计、咨询费	570,000.00	428,800.00
折旧费	704,848.61	654,708.48
无形资产摊销	926,263.44	880,556.18
其他费用	2,549,743.72	1,622,025.96
合计	13,634,002.07	15,132,317.13

28. 财务费用

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
利息支出	368,778.05	749,012.41
减：利息收入	76,582.19	16,884.54
汇兑损失		684,255.56
减：汇兑收益	31,407.36	
银行手续费	48,571.08	106,623.75
合计	309,359.58	1,523,007.18

29. 资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
坏账损失	528,881.51	-612,334.03
合计	528,881.51	-612,334.03

30. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-450,819.62	-141,817.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
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		
合计	-450,819.62	-141,817.69

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额	增减变动的理由
辽宁三优金融设备有限公司	-450,819.62	-141,817.69	辽宁三优本年亏损增加
合计	-450,819.62	-141,817.69	

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
非流动资产处置利得合计		177,462.52
其中：固定资产处置利得		177,462.52
无形资产处置利得		
政府补助	4,911,308.81	10,256,207.90
其他	25,278.20	50,989.53
合计	4,936,587.01	10,484,659.95

固定资产处置利得和政府补助中的财政拨款均计入非经常性损益。

(2) 政府补助明细

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额	说明
增值税返还	1,171,308.81	4,536,207.90	见“三、2.(1)”
财政拨款等	3,740,000.00	5,720,000.00	见本项目“(3)”
合计	4,911,308.81	10,256,207.90	

(3) 财政拨款等政府补助明细

序号	项目	2010 年 1-6 月金额
1	引进国外技术管理人才项目	30,000.00
2	保持外贸稳定增长专项资金	250,000.00
3	多币种智能鉴伪分拣机	140,000.00
4	中小企业发展专项资金	1,000,000.00
5	上市奖励资金	1,300,000.00
6	新一代柜员纸币智能鉴伪清分设备的开发及产业化	3,000,000.00
	合计	5,720,000.00

序号	项目	2011 年 1-6 月金额
1	金融物联网—人民币流通管理系统	2,000,000.00
2	上市奖励资金	1,000,000.00
3	多币种智能鉴伪分拣机	140,000.00
4	国家金融机具工程技术研究中心	500,000.00
5	中小企业国际市场开拓资金	100,000.00
	合计	3,740,000.00

32. 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
非流动资产处置损失合计	22,455.55	
其中：固定资产处置损失	22,455.58	
对外捐赠	59,000.00	40,000.00
其他	200.00	
合 计	81,655.58	40,000.00

以上均为非经常性损益。

33. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
当期所得税费用	4,571,343.76	1,731,304.15
递延所得税费用	-343,871.87	-2,415.09
合 计	4,227,471.89	1,728,889.06

(2) 当期所得税费用与会计利润的关系

项 目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
会计利润	18,781,275.86	14,436,086.55
加：纳税调整增加	2,466,758.06	1,330,805.50
减：纳税调整减少	2,962,658.90	4,224,864.38
应纳税所得额	18,285,375.02	11,542,027.67
乘：所得税税率	25.00%	15.00%
应纳所得税额	4,571,343.76	1,731,304.15
减：本期所得税抵免		
抵免后应纳所得税额		
减：递延所得税资产	343,871.87	2,415.09
加：递延所得税负债		
所得税费用合计	4,227,471.89	1,728,889.06

34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	2011年1-6月金额	2010年1-6月金额
P0 归属于公司普通股股东的净利润	14,553,803.97	12,707,197.49
P0' 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	11,793,337.01	7,691,013.25
S0 期初股份总数	63,600,000.00	63,600,000.00
S1 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	21,200,000.00	
Sj 报告期因回购等减少股份数		
Sk 报告期缩股数		
M0 报告期月份数	6	6
Mi 增加股份次月起至报告期期末的累计月数	2	
Mj 减少股份次月起至报告期期末的累计月数		
S 发行在外的普通股加权平均数= $S0 + S1 + \sum Si \times Mi \div M0 - \sum Sj \times Mj \div M0 - Sk$	70,666,666.67	63,600,000.00
基本每股收益 (归属于公司普通股股东的净利润) = $P0/S$	0.21	0.20
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润) = $P0'/S$	0.17	0.12
稀释每股收益的计算		
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后归属于公司普通股股东的净利润	14,553,803.97	12,707,197.49
P1' 考虑稀释性潜在普通股的影响后扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11,793,337.01	7,691,013.25
X1 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
X2 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用		
R 所得税率	25.00%	15.00%
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益 (归属于公司普通股股东的净利润) = $P0/S$	0.21	0.20
稀释每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.17	0.12

35. 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	2011年1-6月金额	2010年1-6月金额
政府补助	8,600,000.00	5,580,000.00
其他	302,923.83	74,747.41

合计	8,902,923.83	5,654,747.41
----	--------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
销售费用和管理费用	14,327,689.30	3,592,296.10
其他	1,836,473.38	3,953,443.73
合计	16,164,162.68	7,545,739.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
其他		19,614.63
合计		19,614.63

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,553,803.97	12,707,197.49
加: 资产减值准备	528,881.51	-612,334.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,175,242.77	1,378,979.11
无形资产摊销	926,263.44	880,556.18
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)	22,455.58	-177,462.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	368,778.05	749,012.41
投资损失(收益以“-”号填列)	450,819.62	141,817.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-343,871.87	-2,415.09
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)	-14,756,864.29	9,268,272.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,211,282.13	-5,827,731.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,775,251.72	-3,216,062.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,510,521.63	15,289,829.41
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	455,236,494.98	28,174,520.99
减: 现金的期初余额	58,711,203.40	21,563,255.52

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	396,525,291.58	6,611,265.47

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
一、现金	455,236,494.98	58,711,203.40
其中：库存现金	97,869.62	8,280.30
可随时用于支付的银行存款	455,138,625.36	58,702,923.10
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	455,236,494.98	58,711,203.40

(五) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

(1) 公司控股股东为柳永诠、集团公司、周素芹；公司实际控制人为柳长庆、周素芹、柳永诠。柳长庆任本公司董事长，周素芹任本公司总经理，柳永诠任本公司董事。

(2) 集团公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	集团公司对本企业的持股比例(%)	集团公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	受同一控制人控制的公司、本公司第二大股东	有限责任公司	鞍山市千山区千山路302号	柳长庆	国家产业政策允许的企业投资管理	2046	27.74%	27.74%	柳长庆 周素芹	1188863 9-6

(3) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

公司名称	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	20,460,000.00	20,460,000.00

(4) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

公司名称	2011 年 6 月 30 日		2010 年 6 月 30 日	
	金额	比例	金额	比例

辽宁科大聚龙集团投资有限公司	17,649,400.00	20.81%	17,649,400.00	27.74%
柳永诠	25,435,200.00	29.99%	25,435,200.00	39.99%
周素芹	5,600,000.00	6.60%	5,600,000.00	8.81%

2. 公司的联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
辽宁三优金融设备有限公司	中外合资企业	鞍山市	柳长庆	自助银行服务机、自动银行机、银行自助网点、金融机具设计及制造；软件开发、系统集成、技术服务。

被投资单位名称	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
辽宁三优金融设备有限公司	1448.232 万元	33.81	33.81	78878789-9

3. 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
鞍山聚龙工业尼龙有限公司	①	75912185-2
鞍山聚龙自动控制设备有限公司	①	74712794-X
辽宁家家乐新农村节能建筑有限公司	①	68372124-4
柳长庆	本公司实际控制人、法定代表人、董事长	

① 均受本公司第二大股东集团公司控制。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2011 年 1-6 月关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年 1-6 月金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
鞍山聚龙工业尼龙有限公司	采购商品	包装材料	市场价格	892,297.33	1.57

2010 年 1-6 月关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-6 月金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
鞍山聚龙工业尼龙有限公司	采购商品	包装材料	市场价格	533,909.57	1.88
鞍山聚龙自动控制设备有限公司	销售货物	电器通用材料	市场价格	142,114.13	0.28
辽宁三优金融设备有限公司	受托研发	研究开发金融设备企业信息管理系统	成本加合理利润	1,631,516.87	3.20

(2) 关联租赁情况

2011 年 1-6 月

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	本公司	房屋	2011 年 1 月 1 日	2011 年 6 月 30 日	332,500.00	租赁合同

2010 年 1-6 月

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	本公司	房屋	2010 年 1 月 1 日	2010 年 6 月 30 日	332,500.00	租赁合同

(3) 关联担保情况

公司于 2010 年 7 月 23 日与中国银行鞍山高新区支行签定了编号为 2010 年鞍中银高聚协字 0601 号的授信额度协议，授信额度为 3,000 万元，该协议的担保信息如下：

担保人	担保人与公司关系	担保种类	最高额担保合同编号	备注
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	受同一控制人控制的公司、本公司第二大股东	保证	2010 年鞍中银高新聚保字 0601 号	连带责任保证
柳长庆	实际控制人、法定代表人、董事长	保证	2010 年鞍中银高新聚保字 0602 号	连带责任保证

(六) 或有事项

截至资产负债表日，公司无应披露的重大可预见的或有事项。

(七) 承诺事项

1. 重大承诺事项

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

项目	2011 年 7-12 月金额	2012 年金额	2013 年金额
租赁辽宁科大聚龙集团投资有限公司房屋	332,500.00	665,000.00	665,000.00

2. 前期承诺履行情况

截至资产负债表日，公司无应披露的前期承诺履行情况。

(八) 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

(九) 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2011 年 1-6 月金额	2010 年 1-6 月金额
非流动资产处置损益	-22,455.58	177,462.52
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）	3,740,000.00	5,720,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,921.80	10,989.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	923,155.66	892,267.81
考虑所得税影响后的非经常性损益	2,760,466.96	5,016,184.24

2. 净资产收益率及每股收益

2011 年 1-6 月

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
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.17	0.17

2010 年 1-6 月

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

归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.12	0.12

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占财务报表2011年6月30日资产总额5%或占财务报表2011年1-6月利润总额10%以上的主要项目列示如下：

单位：万元

项目	2011年6月30日 /2011年1-6月	2010年12月31日 /2010年1-6月	变动金额	变动幅度	说明
货币资金	45,523.65	5,871.12	39,652.53	675.38	(1)
应收账款	6,462.53	3,300.00	3,162.53	95.83	(2)
预付款项	1,583.66	203.62	1,380.04	677.75	(3)
其他应收款	947.47	579.71	367.76	63.44	(4)
存货	5,650.56	4,032.61	1,617.95	40.12	(5)
其他流动资产	45.99	29.10	16.89	58.05	(6)
固定资产	5,029.70	4,915.27	114.43	2.33	(7)
开发支出	245.53	-	245.53		(8)
递延所得税资产	42.65	8.26	34.39	416.26	(9)
应付职工薪酬	173.79	111.30	62.49	56.14	(10)
应交税费	654.74	281.30	373.45	132.76	(11)
其他应付款	33.31	50.86	-17.55	-34.50	(12)
其他非流动负债	1,055.67	505.67	550.00	108.77	(13)
股本	8,480.00	6,360.00	2,120.00	33.33	(14)
资本公积	44,016.30	2,457.49	41,558.81	1,691.11	(15)
未分配利润	8,499.91	6,894.11	1,605.81	23.29	(16)
营业收入	8,053.46	5,102.27	2,951.19	57.84	(17)
营业成本	3,976.78	2,201.85	1,774.93	80.61	(18)
营业税金及附加	78.59	50.12	28.47	56.81	(19)
销售费用	1,113.15	832.68	280.47	33.68	(20)
管理费用	1,363.40	1,513.23	-149.83	-9.90	(21)
财务费用	30.94	152.30	-121.36	-79.69	(22)

资产减值损失	52.89	-61.23	114.12	-186.37	(23)
投资收益	-45.08	-14.18	-30.90	217.89	(24)
营业外收入	493.66	1,048.47	-554.81	-52.92	(25)
营业外支出	8.17	4.00	4.17	104.14	(26)
所得税费用	422.75	172.89	249.86	144.52	(27)

(1) 货币资金报告期末余额为45,523.65万元,较期初余额增长675.38%,主要是公开发行股票,募集资金增加所致;

(2) 应收账款报告期末余额为6,462.53万元,较期初余额增长95.83%,主要是随着报告期内产品销售收入的增长自然增长所致;

(3) 预付款项报告期末余额为1,583.66万元,较期初余额增长677.75%,主要是报告期内预付材料款、设备款大幅增加所致;

(4) 其他应收款报告期末余额为947.47万元,较期初余额增长63.44%,主要是报告期内生产经营规模快速扩大,对调试币、备用金需求量增加所致;

(5) 存货报告期末余额为5,650.56万元,较期初增长余额40.12%,主要随生产经营规模扩大,相应在产品、产成品占用增加所致;

(6) 其他流动资产报告期末余额为45.99万元,较期初余额增长58.05%,主要是待摊的房租费摊余金额增加所致;

(7) 固定资产报告期末余额5,029.70万元,较期初余额增长2.33%,均为新增设备所致;

(8) 开发支出报告期末余额为245.53万元,主要是公司当期部分在研项目研究开发支出符合资本化条件,予以资本化所致。

(9) 递延所得税资产报告期末余额为42.65万元,较期初余额增长416.26%,主要是由于所得税税率变动引起已确认递延所得税资产增加所致;

(11) 应付职工薪酬报告期末余额为173.79万元,较期初余额增长56.14%,主要是随着公司当期职工人数的增加以及薪资水平的变化而变化所致;

(12) 应交税费报告期末余额为654.74万元,较期初余额增长132.76%,主要随着销售收入大幅增加及所得税税率变化影响应缴增值税、所得税增加所致;

(13) 其他应付款报告期末余额为33.31万元,较期初余额下降34.50%,主要偿还往来款

所致；

(14) 其他非流动负债报告期余额为1,055.67万元，较年初余额增长108.77%，主要是当期收到的计入递延收益的研发项目政府配套资金。

(15) 股本报告期余额为8,480万元，较年初余额增长33.33%，主要原因见附注“四、20(1)”；

(16) 资本公积报告期末余额为44,016.30万元，较年初余额增长1,691.11%，主要原因见附注“四、21”；

(17) 未分配利润报告期期末余额8,499.91万元，较年初余额增长23.29%，主要为净利润增加所致；

(18) 报告期内，营业收入较上年同期增长57.84%，主要是纸币清分机、捆钞机及扎把机的营业收入大幅增长所致；

(19) 报告期内，营业成本较上年同期增长80.61%，主要是随着纸币清分机、捆钞机及扎把机销售收入大幅增长相应营业成本增加所致；

(20) 报告期内，销售费用较上年同期增长33.68%，主要是随营业收入增长同比增长所致；

(21) 报告期内，管理费用较上年同期比下降9.9%，主要是部分研发项目进入开发阶段，新研制项目处于立项初期，发生研发费用较少影响；

(22) 报告期内，财务费用较上年同期下降79.69%，主要是银行贷款利息减少所致；

(23) 报告期内，资产减值损失较上年同期下降186.37%，主要是其他应收款、应收账款增加所致；

(24) 报告期内，投资收益较上年同期增加亏损186.37%，主要是联营企业经营亏损所致；

(25) 报告期内，营业外收入较上年同期下降52.92%，主要是因为

(a) 公司2010年之前执行的软件产品增值税优惠政策已经到期，新政策于2011年1月下发，对原有软件增值税优惠政策维持不变。但报告期尚处新政策执行的过渡期，相关退税申报延缓，导致公司2011年1-5月份软件产品增值税返还滞后，较上年同期减少了336.49万元；

(b) 公司报告期内收到的政府补助较上年同期增加了302万元，但受到所补贴的部分研发项目与资产相关的影响，计入本期损益的政府补助较上年同期减少198万元。

(26) 报告期内，营业外支出较上年同期增加104.14%，主要是由于非流动资产处置损失增加所致；

(27) 报告期内, 所得税费用较上年同期增加144.52%, 主要为公司作为国家高新技术企业, 所得税税率为15%, 但目前公司高新技术企业证书处于到期复审阶段, 故所得税税率暂按25%计缴, 产生所得税费用422.75万元。

(十一) 财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 5 日经公司第二届董事会第一次会议审议批准。

报出单位: 辽宁聚龙金融设备股份有限公司

法定代表人: 柳长庆

主管会计工作负责人: 王雁

会计机构负责人: 王欣

报出日期: 二〇一一年八月五日

第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他有关资料

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

辽宁聚龙金融设备股份有限公司

法定代表人：_____

柳长庆