

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.



**2011 年年度报告**

二〇一二年四月十日

### 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	18
第七节	董事会报告	19
第八节	监事会报告	44
第九节	重要事项	48
第十节	财务报告	54
第十一节	备查文件目录	156

## 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: 吴小兰  
证券事务代表: 许多  
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](mailto:fufa@szxrjt.com)
- 四、公司注册地址: 福州市台江区五一南路 67 号  
邮政编码: 350009  
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](mailto: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: 2011 年 12 月 15 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	141,678,041.53
利润总额	144,490,948.03
归属于上市公司股东的净利润	107,137,035.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,093,276.42
经营活动产生的现金流量净额	58,516,528.09

非经常性损益的项目和涉及金额：

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-86,613,614.76	1,423,833.44	-71,786.68
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	90,671,188.60	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	5,081,333.32	4,310,833.34	4,624,125.00
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	-8,683,516.89	1,843,765.46	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,244,667.34	-223,470.55	65,281,606.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	80,793,041.04	0.00	0.00
所得税影响额	1,791,430.68	-253,779.51	-16,572,966.32
少数股东权益影响额	-751,436.05	-322,214.20	-411,300.22
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	0.00	1,170.12	0.00
合计	81,043,758.60	7,902,892.78	54,723,183.76

### 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

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	408,753,586.70	447,049,200.28	-8.57%	383,934,733.60
营业利润 (元)	141,678,041.53	61,569,263.12	130.11%	51,164,111.96
利润总额 (元)	144,490,948.03	63,893,550.81	126.14%	118,495,949.00
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	107,137,035.02	24,566,980.98	336.10%	69,038,050.16
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润 (元)	26,093,276.42	16,664,088.20	56.58%	14,314,866.40
经营活动产生的现金 流量净额 (元)	58,516,528.09	98,828,235.01	-40.79%	85,627,602.38
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	2,180,263,572.77	1,874,370,115.58	16.32%	1,697,568,199.29
负债总额 (元)	532,149,187.72	525,805,130.24	1.21%	510,952,172.31
归属于上市公司股东 的所有者权益 (元)	1,524,768,156.75	1,240,004,995.16	22.96%	1,091,636,918.43
总股本 (股)	618,428,326.00	244,846,347.00	152.58%	244,846,347.00

## 2、公司近三年主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.19	0.05	280.00%	0.14
稀释每股收益 (元/股)	0.19	0.05	280.00%	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收 益 (元/股)	0.05	0.03	66.67%	0.03
加权平均净资产收益率 (%)	7.29%	2.11%	增加 5.18 个百分点	7.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率 (%)	1.78%	1.43%	增加 0.35 个百分点	1.60%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.09	0.40	-77.50%	0.35
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.47	5.06	-51.19%	4.46
资产负债率 (%)	24.41%	28.05%	-3.64%	30.10%

### 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 2011 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	48,883,429	19.96%	64,367,816	12,875,963	51,503,853	-48,871,429	79,876,203	128,759,632	20.82%
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	48,883,429	19.96%	64,367,816	12,875,963	51,503,853	-48,871,429	79,876,203	128,759,632	20.82%
其中：境内非国有法人持股	48,872,179	19.96%	57,800,000	11,560,000	46,240,000	-48,872,179	66,727,821	115,600,000	18.69%
境内自然人持股	11,250	0.00%	6,567,816	1,315,963	5,263,853	750	13,148,382	13,159,632	2.13%
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	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	195,962,918	80.04%	0	48,966,869	195,867,478	48,871,429	293,705,776	489,668,694	79.18%
1、人民币普通股	195,962,918	80.04%	0	48,966,869	195,867,478	48,871,429	293,705,776	489,668,694	79.18%
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%	64,367,816	61,842,832	247,371,331	0	373,581,979	618,428,326	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	48,872,179	70,000,000	70,000,000	定向增发认购股票	2014年5月16日
北京金谷融通投资有限公司	0	0	28,000,000	28,000,000	定向增发认购股票	2014年5月16日
北京新荣拓展投资管理有限公司	0	0	17,600,000	17,600,000	定向增发认购股票	2014年5月16日

张传义	0	0	10,000,000	10,000,000	定向增发 认购股票	2014年5月16日
奉友谊	0	0	3,135,632	3,135,632	定向增发 认购股票	2014年5月16日
边勇壮	11,250	0	11,250	22,500	高管持股	按高管持股相关 规定解除限售
曹阳	0	0	1,500	1,500	高管持股	按高管持股相关 规定解除限售
合计	48,883,429	48,872,179	128,748,382	128,759,632	—	—

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、前三年历次股票发行情况

经中国证券监督管理委员会于2010年12月7日以证监许可[2010]1774号文《关于核准神州学人集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司于2011年4月29日非公开发行人民币普通股（A股）64,367,816股。新增股份于2011年5月16日在深圳证券交易所上市，每股面值1元，发行价格为每股8.70元，共募集资金559,999,999.20元，扣除发行费用12,780,000元，实际募集资金净额为547,219,999.20元。本次发行投资者认购的股票限售期为36个月，可上市流通时间为2014年5月16日。

### 2、公司股份总数及结构的变动情况

时间	总股本	无限售条件 流通股股数	有限售条件 流通股股数	有限售条件法人持股	变动原因
				有限售条件自然人持股	
				有限售条件高管持股	
2011-1-1	244,846,347	195,962,918	48,883,429	48,872,179	-
				0	
				11,250	
2011-3-9	244,846,347	195,962,168	48,884,179	48,872,179	公司高管买入 公司股票，部分 股票被锁定。
				0	
				12,000	
2011-5-16	309,214,163	195,962,168	113,251,995	106,672,179	公司非公开发 行股票新增股 份 64,367,816 股上市。
				6,567,816	
				12,000	
2011-6-15	309,214,163	244,834,347	64,379,816	57,800,000	大股东持有的 48,872,179 股 因股改锁定期 满解除限售。
				6,567,816	
				12,000	

2011-9-29	618,428,326	489,668,694	128,759,632	115,600,000	公司实施 2011 年半年度权益分派, 每 10 股送 2 股转 8 股。
				13,135,632	
				24,000	

## 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 2011 年 12 月 31 日, 股东总人数为 32,020 户。

#### 2、前十名股东持股情况(截止 2011 年 12 月 31 日)

单位: 股

2011 年末股东总数	32,020	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	38,285		
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	24.54%	151,744,358	70,000,000	136,000,000
北京金谷融通投资有限公司	境内非国有法人	4.53%	28,000,000	28,000,000	16,000,000
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	3.19%	19,698,856	0	0
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.14%	19,401,504	0	0
北京新荣拓展投资管理有限公司	境内非国有法人	2.85%	17,600,000	17,600,000	17,600,000
张传义	境内自然人	1.62%	10,000,000	10,000,000	0
王庆华	境内自然人	1.29%	8,003,100	0	0
长春铁发实业有限公司	境内非国有法人	0.55%	3,398,300	0	0
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.52%	3,200,000	0	0
奉友谊	境内自然人	0.51%	3,135,632	3,135,632	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			
福建国力民生科技投资有限公司	81,744,358	人民币普通股			
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	19,698,856	人民币普通股			
中国建设银行—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	19,401,504	人民币普通股			
王庆华	8,003,100	人民币普通股			
长春铁发实业有限公司	3,398,300	人民币普通股			
重庆国际信托有限公司—润丰柒号证券投资集合资金信托计划	3,200,000	人民币普通股			
刘爱琴	2,768,794	人民币普通股			
何丽华	2,386,604	人民币普通股			
杨静	2,185,800	人民币普通股			
史巍峰	2,129,609	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披露管理办法》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 24.54% 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 32.93%；戴玉寒 6500 万元，占注册资本的 25.95%；陆秋文 6300 万元，占注册资本 25.15%；孙钢 4000 万元，占注册资本 15.97%。

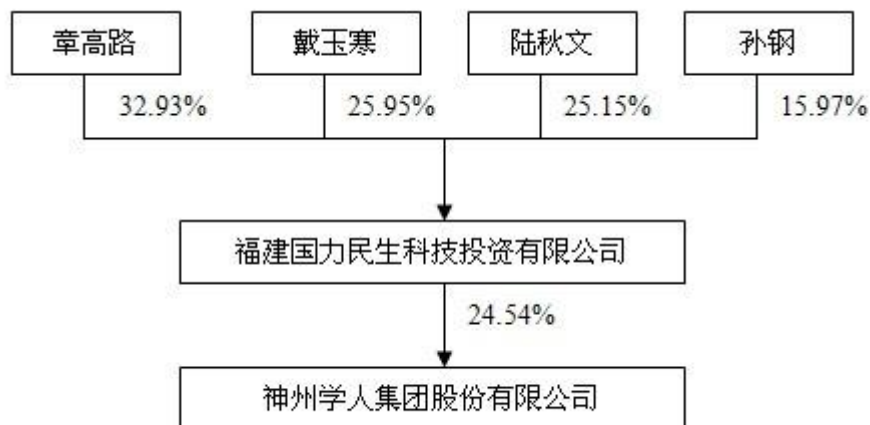
公司营业范围：网络技术、生物技术、环保工程技术及产品的研究与开发；对科学技术研究项目、食品加工制造业、餐饮服务业的投资；投资咨询服务（不含证券、期货、金融及许可项目）。

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，35 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。

## 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	男	35	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	25.89	否
王勇	董事、总经理	男	41	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	16.90	否
边勇壮	董事、财务总监	男	57	2009年06月30日	2012年06月29日	15,000	30,000	半年度权益分派	16.90	否
华荣	董事	男	56	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	0.00	否
李文	独立董事	女	44	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	4.60	否
于宁杰	独立董事	男	45	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	4.60	否
陈玲	独立董事	女	48	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	4.60	否
林琴	监事会主席	女	52	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	12.18	否
郑薇	监事	女	42	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	16.86	否
刘尚捷	监事	男	47	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	9.81	否
曹阳	监事	男	44	2009年06月30日	2012年06月29日	0	2,000	二级市场买入	21.37	否
张光玺	监事	男	40	2011年06月24日	2012年06月29日	0	0	-	2.10	否
肖宏	副总经理	男	43	2009年06月30日	2012年06月29日	0	0	-	34.55	否
吴小兰	董事会秘书	女	30	2011年07月27日	2012年06月29日	0	0	-	15.50	否
李宝丰	原监事	男	48	2009年06月30日	2011年06月2日	0	0	-	0.00	否
任真	原副总经理	女	60	2009年06月30日	2011年11月25日	0	0	-	17.58	否
合计	-	-	-	-	-	15,000	32,000	-	203.44	-

#### (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、董秘；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，福建水泥股份有限公司独立董事；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，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，阳光城集团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。

**张光玺先生**：大学本科。近五年任本公司北京科技服务分公司财务经理；现任本公司北京科技服务分公司财务经理、第六届监事会监事。

**李宝丰先生**：大专学历，工程师。近五年任中国认证机构国家认可委员会和中国国家认可监督管理委员会稽查评审专家，本公司第五届、第六届监事会监事，于 2011 年 6 月 24 离任。

### 3、高级管理人员

**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。

**吴小兰女士**：大学本科。近五年任福建新大陆电脑股份有限公司证券事务代表，本公司董事会办公室主任；现任本公司董事会秘书，董事会办公室主任。

**任真女士**：大专学历，高级经济师。近五年任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，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，于 2011 年 11 月 25 日离任。

### (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 2011 年第一次临时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 5.40 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及报告期内离任的董事、监事和高级管理人员年度税前报酬总额合计为 203.44 万元（含基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬等）。每位董事、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

1、2011 年 6 月 2 日，公司召开第六届监事会第十一次会议。因公司监事李

宝丰先生提出辞职，公司监事会提名张光玺先生为公司第六届监事会候选人。2011年6月24日，公司召开2010年度股东大会，选举张光玺先生为公司第六届监事会监事。

2、2011年7月27日，公司召开第六届董事会第三十五次（临时）会议。鉴于公司董事会秘书章高路先生提出辞职，公司董事会经审议同意聘请吴小兰女士为公司董事会秘书。

3、2011年11月25日，任真女士因个人原因辞去公司常务副总经理职务，其辞职后不在公司继续担任职务。

## 二、公司员工情况

截止2011年12月31日，公司在册员工总数1004人，其中：

### 1、按专业构成分类：

生产人员	373名，占37.15%；
销售人员	46名，占4.58%；
技术人员	377名，占37.55%；
财务人员	28名，占2.79%；
行政人员	180名，占17.93%；

### 2、公司员工受教育程度分类：

研究生以上	105名，占10.46%；
大学本科	337名，占33.57%；
大学专科	190名，占18.92%；
中等专科	121名，占12.05%；
高中	184名，占18.33%；
初中	67名，占6.67%；

需公司承担费用的离退休职工1名。

## 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，为加强公司内控制度管理，进一步提高公司规范运作，报告期内公司对内控制度进行进一步梳理，先后起草了《控股子公司管理办法》、《内部审计制度》、《媒体信息排查制度》、《重大事项事前咨询制度》、《重大信息内部报告制度》、《重大信息保密制度》。同时，为规范公司证券投资事宜，新订了《公司证券投资管理辦法》，使公司各项公司均有章可循。同时，为进一步完善公司信息披露等相关内控制度，公司对《公司信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《接待和推广工作制度》进行修订，并根据实际情况对《公司章程》进行修正。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，确保公司在内控体系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，根据福建省证监局下发的《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监公司字[2011]19号）文件要求，公司认真开展规范财务会计基础工作专项活动。公司董事会审计委员会于2011年4月13日审议通过《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的工作方案》，并成立了由董事长为总负责人、财务总监为具体实施负责人的财务会计基础工作自查小组，组织公司全体财务人员学习了解财务会计基础工作的相关规章制度，认识财务会计基础工作规范的重要性和必要性，掌握财务会计基础工作规范的要求；并根据《福建辖区上市公司财务



会计基础工作调查问卷》中的每项内容进行自查自纠。经过一个多月的自查，公司针对自查中发现的问题和不足之处进行整改，进一步规范公司财务会计工作。

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	14	4	10	0	0	否
王勇	董事、总经理	14	3	10	1	0	否
边勇壮	董事、财务总监	14	3	10	1	0	否
华荣	董事	14	2	10	2	0	是
李文	独立董事	14	4	10	0	0	否
于宁杰	独立董事	14	3	10	1	0	否
陈玲	独立董事	14	4	10	0	0	否
年内召开董事会会议次数		14					
其中：现场会议次数		4					
通讯方式召开会议次数		10					
现场结合通讯方式召开会议次数		0					

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

因董事会第二十九次、第三十次会议召开期间，华荣先生均出差在外，故无法参加现场会议，只能委托其他董事出席并表决。

## 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、同业竞争情况

公司第一大股东福建国力民生科技投资有限公司为持股型投资管理公司，不从事具体生产经营业务；其控股子公司福建安井食品股份有限公司是一家主要生产速冻调制食品的企业，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，公司不存在与控股股东及其控制的其他企业之间同业竞争的情形。

## 五、对高管人员的考评及激励机制

公司目前已建立了以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。

## 六、内部控制

### （一）内部控制建设情况

公司按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，为加强内部控制，提高公司经营管理水平及风险防范能力，促进公司规范运作和健康发展，公司建立了较为完善的内部控制体系，并结合实际需求，制订了符合自身生产经营特性的内部控制



制度。报告期内，公司内部控制建设情况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 2011 年度内部控制自我评价报告》。

## （二）董事会对内部控制责任的声明

公司董事会对内部控制制度的建立健全和有效运行负全面责任，将严格按照《企业内部控制基本规范》等有关规定的要求，不断建立健全内部控制制度，努力完善法人治理结构，对内部控制制度的有效性和执行力进行监督和检查，使其在生产经营中发挥应有作用，努力降低经营风险，不断提升管理规范化。

## （三）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：公司按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法规的要求，建立了较为合理、有效的内部控制制度。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、各环节以及关联交易、对外担保、重大投资等方面，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。

### 2、公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

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报告的意见

公司各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，内部控制机制不存在重大缺陷。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 2011 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。

#### 4、保荐机构对公司内部控制自我评价报告的核查意见

通过对神州学人集团股份有限公司内部控制制度的建立和实施情况的核查，保荐机构万联证券认为：神州学人现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，截至 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制；神州学人的《2011 年度内部控制自我评价报告》真实反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

#### （四）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的实施，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。

#### （五）财务报告内部控制情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和监管部门的相关法律法规建立了财务报告内控体系。在制度规范建设方面，公司制定了财务管理制度等一系列具体规定，从制度上完善和加强会计核算、财务管理的职能和权限，并在实际工作中有效实施与执行。在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设置了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家相关政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

#### （六）年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为提高公司年报信息披露的质量和透明度，根据中国证监会的要求及有关规定，公司认真执行已制订的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，结合公司年度报告编制和披露工作的实际情况，建立完善信息流转、审核、披露程序，确保

信息披露的真实、准确、完整，杜绝信息披露重大遗漏、差错事项的发生。报告期内，公司未发现年报信息披露重大差错情形。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开三次股东大会，具体情况如下：

### （一）2010 年度股东大会召开情况

2011 年 6 月 24 日，公司召开了 2010 年度股东大会，此次股东大会的决议公告刊登于 2011 年 6 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

### （二）2011 年第一次临时股东大会召开情况

2011 年 9 月 15 日，公司召开了 2011 年第一次临时股东大会，此次股东大会的决议公告刊登于 2011 年 9 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

### （三）2011 年第二次临时股东大会召开情况

2011 年 12 月 1 日，公司召开了 2011 年第二次临时股东大会，此次股东大会的决议公告刊登于 2011 年 12 月 1 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

2011 年，是国家“十二五”规划的开局之年，面对国际国内复杂的政治经济形势，公司牢牢把握国家战略转型和通讯信息化产业蓬勃发展之机遇，遵循“科技兴企、人才强企”的战略思路，审时度势，紧紧围绕市场，持续强化科技创新，合理调控生产节奏，不断夯实管理基础，较好完成了各项任务指标。

1、深化军品立足，助推民品致远。军民品共同发展是公司长期坚持的发展方针。2011 年，公司紧跟国防建设以及国民经济相关领域制定“十二五”规划的步伐，整合资源，应需而动。一方面，继续巩固和强化军品已有市场的领先优势，保持核心客户的订货量相对稳定，对新兴市场的适时跟进和潜在市场有力突破，市场拓展工作有了新的突破；另一方面，加大了民品重点项目的攻坚力度，轨道交通初见成效，专网通信稳步推进，物联网领域初步定位；民用发电机组业务则进一步拓展房地产和矿山企业市场，并在高速公路系统内争取纵向和横向延伸市场份额，并通过互联网推广福发品牌在国外的知名度，拓展海外市场，年内已独立实现两批次发电机组出口，建立外销代理商。公司民品销售创下历年来最好的业绩。

2、强化项目管理，持续科技创新。技术创新是公司赖以生存和发展的推进剂。2011 年，科研系统以新型重点项目为抓手，以重大联试为契机，以解决重大问题为突破口，加大科研管理力度，在产品研发过程中的资源配置、技术实现、评审把关、联试方案、测试条件、质量控制和产品实现等方面开展了卓有成效的工作，较好地完成了全年科研生产任务。此外，公司“福发”牌商标获得福建省著名商标；新一代发电机组（组合式无烟低噪声）获得国家级 6 项新型实用技术专利；福发牌发电机组正式列入国家工信部应急保障电源名录。2011 年，公司对外申报各类项目、平台、资质 18 项。在知识产权保护方面，全年申请并获受理专利 26 件，取得授权 11 件；申请并获受理软件著作权 4 件，取得授权 4 件；在各类期刊发表科技论文共 6 篇。

3、掌控生产节奏，确保如期交货。2011 年，在新品品种多、批量小、技术难

度大、工艺不完善、生产周期短的情况下，为确保完成任务，通过周密计划，强化执行力，克服了物资齐套晚、新品质量问题多等困难，为按时、保质、保量地完成合同任务赢得了时间。公司全年对外合同履约率 93.6%，产品综合一次交验合格率为 97.8%，用户满意度为 89.34 分，综合一次军检合格率为 98.54%，质量信息处理的有效闭环率为 100%，基本实现了年度经营目标。

另外，按军工产品科研生产条件的建设要求，子公司金美公司先后组织并通过了国防计量现场审核、国军标质量管理体系换版审核、武器装备科研生产许可证现场复审、汽车行业 TS16949 第三方审核认证、SW30A 型全数字交换机等四种设备的出口立项、重庆市高新技术企业复审以及重庆市文明单位复查等，公司软实力得到进一步提升。子公司福发公司根据工厂搬迁后的环境变化和工艺流程的整合，重新修订和落实体系文件，顺利通过的国、军标质量体系的换版工作；同时顺利通过了武器装备单位三级保密资格的重新申请和认证工作。

4、管理固本强基，服务科研生产。实现“标准化、精细化、规范化”的管理是公司长期追求的目标。2011 年，公司以严管理、强考核、重回报为主线，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。一是通过细化部门职责，修订、补充和完善各类制度，进一步提高了基础管理水平；二是增加员工薪酬，提升竞争力；三是组织员工参加各类培训，提高了员工的工作能力；四是吸引汇聚人才，改善了公司人才结构；五是按计划举行文化活动，进一步深化了企业文化建设。以人为本的管理营造出公司全面和谐发展的良好局面。

2011 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	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)
营业收入	408,753,586.70	447,049,200.28	-8.57
营业利润	141,678,041.53	61,569,263.12	130.11
归属于上市公司股东的净利润	107,137,035.02	24,566,980.98	336.10

变动原因：本期营业利润及归属于母公司的净利润较上年同期增长，主要原因是权益法核算的投资收益增加，以及子公司重庆金美通信有限责任公司本期进

行证券投资获得的投资收益增加。

## (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	35,450.81	19,248.10	45.70%	-7.06%	-16.76%	6.33%
发电机组	4,079.08	3,512.02	13.90%	-13.79%	-18.70%	5.19%
轨道交通	182.05	116.10	36.23%	-66.95%	-75.15%	21.05%
其他	692.85	292.49	57.78%	47.25%	-9.50%	26.47%
合计	40,404.79	23,168.71	42.66%	-7.95%	-17.94%	6.98%

#### (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	11,289.56	-28.37%
华南地区	1,497.16	138.20%
西南地区	4,583.99	-18.25%
华东地区	20,156.30	105.44%
华中地区	2,352.27	-79.70%
西北地区	329.30	193.73%
东北地区	196.21	-48.97%
合计	40,404.79	-7.95%

(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	35,450.81	19,248.10	45.70%
发电机组	4,079.08	3,512.02	13.90%

### 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 5943.73 万元，占本年度公司



采购总额的 21.97%；向前五名客户合计销售金额为 22,727.81 万元，占本年度公司销售总额的 56.25%。

#### 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	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		占总资产比重增减
	期末余额	占总资产比重	期初余额	占总资产比重	
货币资金	798,581,209.81	36.63%	188,442,493.83	10.05%	增加 26.58 个百分点
交易性金融资产	46,087,187.76	2.11%	119,890.00	0.01%	增加 2.10 个百分点
应收账款	181,222,501.52	8.31%	186,770,035.20	9.96%	减少 1.65 个百分点
其他应收款	91,681,417.59	4.21%	102,250,092.69	5.46%	减少 1.25 个百分点
存货	211,884,479.07	9.72%	131,399,689.12	7.01%	增加 2.71 个百分点
可供出售金融资产	192,359,596.77	8.82%	492,215,238.56	26.26%	减少 17.44 个百分点
长期股权投资	456,331,668.60	20.93%	524,391,812.78	27.98%	减少 7.05 个百分点
固定资产	89,165,571.67	4.09%	128,036,938.72	6.83%	减少 2.74 个百分点
短期借款	207,500,000.00	9.52%	276,000,000.00	14.72%	减少 5.20 个百分点

变动原因：

（1）货币资金占总资产比重增加主要原因系公司本期定向增发募集资金到账及收到工业路土地厂房搬迁补偿款；

（2）交易性金融资产占总资产比重增加系公司本期进行证券投资，期末持仓股票公允价值按 2011 年 12 月 30 日收盘价计量；

（3）存货占总资产比重增加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；

（4）可供出售金融资产占总资产比重减少主要系广发证券股份有限公司股票股价下跌所致；

（5）长期股权投资占总资产比重减少主要系按权益法核算大华大陆投资有限公司持有的“太平洋”股票股价下跌所致；

（6）短期借款占总资产比重减少主要系本期归还银行借款所致。

#### 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		-14,189,962.71			46,087,187.76
其中：衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产	492,215,238.56		136,704,380.06		192,359,596.77
金融资产小计	492,215,238.56	-14,189,962.71	136,704,380.06		238,446,784.53
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	492,215,238.56	-14,189,962.71	136,704,380.06		238,446,784.53

### 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	2011 年度	2010 年度	增减幅度%
销售费用	16,360,839.21	14,130,811.94	15.78
管理费用	84,223,720.82	69,717,280.88	20.81
财务费用	3,879,577.70	10,765,530.46	-63.96
所得税	10,361,774.89	12,253,838.17	-15.44

变动原因：

(1) 管理费用较上年同期增长 20.81%，主要原因是本期物料消耗及工资较上年同期增长；

(2) 财务费用较上年同期下降 63.96%，主要原因是本期借款减少利息支出下降以及本期增发新股募集资金的利息收入增加。

### 4、报告期现金流量表构成情况

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	增减幅度%
经营活动产生的现金流量净额	58,516,528.09	98,828,235.01	-40.79
投资活动产生的现金流量净额	68,656,394.24	-31,600,164.60	317.27

筹资活动产生的现金流量净额	461,803,063.66	-162,454,187.30	384.27
---------------	----------------	-----------------	--------

变动原因:

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 40.79%，主要原因是本期支付的采购款、工资、水电、招待、办公、销售等费用较上年同期增加；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 317.27%，主要原因是本期收到工业路土地厂房搬迁补偿款；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 384.27%，主要原因是本期定向增发募集资金到账。

(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%	53,679.46	31,983.00	7235.41	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%	2,032.57	1,857.46	60.06	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%	4,722.08	3,347.15	-215.13	生产销售柴油机组、电器机械及器材、制冷设备等
福州尤卡斯技术服务有限公司	1,500	100.00%	9,666.56	8,307.17	-30.84	技术及管理咨询服务
福州福发发电机组有限公司	4,731	100.00%	4,038.85	3,678.54	-136.82	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%	89,898.68	80,610.20	19,388.14	投资管理、财务顾问、经济信息咨询

1、报告期内，子公司福州固嘉塑胶有限公司更名福州福发发电机组有限公司。

2、对公司净利润影响达 10%以上子公司及合营企业的情况

(1) 重庆金美通信有限责任公司，主营通信设备、信息网络设备及系统广播设备的产品开发及自制，注册资本 10,000 万元。2011 年 12 月 31 日总资产

53,679.46 万元，完成营业收入 35802.84 万元，实现利润总额 8479.69 万元，净利润 7,235.41 万元。

(2) 大华大陆投资有限公司，主营投资管理、财务顾问、经济信息咨询，注册资本 30,000 万元。2011 年 12 月 31 日总资产 89,898.68 万元，完成营业收入 147.74 万元，实现利润总额 2,2631.93 万元，净利润 19,388.14 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

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。柴油发电机组作为移动、应急备用及常用电源，多年来已广泛应用在国防建设、军队武器装备、邮电通信、交通、野外工程施工、电厂、医疗系统、高层建筑，成为各行各业必备的重要配套设备之一。但是随着我国国民经济的发展，市场对发电机组智能化、可靠性等要求越来越高，移动式 and 防音系列的柴油机组如汽车、挂车、方舱电站、自动化、远程监控、低噪声机组等市场的需求量正在逐年递增。

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，积极巩固军品业务的同时大力拓展民品市场，坚持以客户为核心的经营理念，深化现有销售服务模式，坚持专业化服务精神和特色，做大做强公司主业的同时增强公司持续盈利能力。

公司将加大军民用通信产品、汽车电子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。

## （三）2012 年工作重点

2012 年，世界范围内政治经济形势更趋复杂，国家“十二五”规划的实施承上启下，公司市场拓展和项目研发进入攻坚关键期，公司将有效利用国家产业政策，紧紧把握市场需求，充分发挥核心竞争优势，一手抓市场拓展，一手抓科研开发，并与时俱进推动管理变革，为公司的可持续发展积蓄强大动力。

1、进一步强化市场拓展，提高市场与技术的吻合度，推进产品的扩展应用，密切关注新兴领域市场的变化，争取产品市场占有率有较大突破。

2、重点把握产品研发过程中的资源配置、技术实现、评审把关、测试条件和产品实现等关键环节，提高研发质量和效率，进一步夯实竞争基础。

3、进一步理顺公司的内部管理，优质高效推进现有合同项目的履行，强化成本控制，培养优秀骨干人才；并秉持最适合的用人理念及标准，加强人力资源开发和管理，制定各级各类人员的考核评价办法和“招、育、用、留”等方面的相关政策。

4、继续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，按照基本建设程序的要求，组建专门的项目基建管理队伍，确保新厂区按时完成基建计划，为主营业务的进一步拓展奠定基础。

5、公司董事会将根据相关文件要求和公司股东大会的授权在规定期限内认真做好公司债后续的发行等相关事宜，并根据深圳证券交易所的相关要求及时披露

相关信息。

6、根据《企业内部控制基本实施规范》，全面实施内控规范体系，切实开展内部控制规范实施工作，进一步健全和完善公司内部控制制度，进一步提高公司规范化运作水平，加强整体的管控能力，提升防范和控制风险的能力。

#### （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，因此 2012 年公司对资金需求较大。公司将通过包括发行公司债券、银行贷款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

近年来，军民品市场拓展难度加大，竞争异常激烈，为确保在市场竞争中取得优先地位，必须调整市场策略，在人才培养、考核评价、市场信息共享、市场成果与技术的融合等方面下功夫。坚持发展民品，是公司做大做强的关键。通过三年多的市场开拓，公司民品业务有了较好的基础，也迎来了较好的发展机遇，但与行业领先者相比，公司的规模较小，涉及领域的拥有具有自主知识产权的核心技术还不多，抗风险能力较差，现行的经营管理模式和考核方法也无法满足民品的发展要求，要实现赢利和跨越式发展，这些局面必须改变。

此外，人力资源的开发建设关系到公司长期战略目标的实现。公司将着手在风险预警机制、目标导向机制、考核评价机制以及人才成长机制上下功夫，在人才的招聘、培训、使用、挽留等政策上下功夫，真正实现“注重能力，不拘一格揽人才；开发潜力，孜孜不倦育人才；知人善任，扬长避短用人才；实现双赢，互利共进留人才”的人才理念，形成能者上、平者让、庸者下的用人机制，保持人力资源活力，从而解决公司发展瓶颈，保持公司基业长青。

### 三、公司投资情况

#### （一）募集资金存放与使用情况

经中国证券监督管理委员会于2010年12月7日以证监许可[2010]1774号文《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，公司于2011年4月29日非公开发行人民币普通股（A股）64,367,816股。新增股份于2011年5月16日在深圳证券交易所上市，每股面值1元，发行价格为每股8.70元，共募集资金559,999,999.20元，扣除发行费用12,780,000元，实际募集资金净额为



547,219,999.20元。以上募集资金的到位情况已经福建华兴会计师事务所有限公司审验并出具闽华兴所（2011）验字C-002号《验资报告》。本年度使用金额及当前余额见下表：

单位：万元

实际募集资金	2011 年度支出		2011 年度 利息收入	年末余额
	募集资金投入	其他使用		
54,722.00	6,063.66	0.03	115.08	48,773.39

注：其他使用系本年支付的银行手续费。

### 1、募集资金管理及存储情况

为规范公司募集资金的使用和管理，保护全体股东合法权益，2010年6月23日召开的2009年年度股东大会审议通过了《募集资金管理办法》，制定了严格的募集资金使用审批程序和管理流程，对募集资金审批、存储、使用、变更、监督和责任追究等内容进行了明确规定，以保证募集资金专款专用，提高资金使用效率，保证资金使用安全。

为规范募集资金的管理和使用，2011年公司在中國建設銀行股份有限公司福州城东支行、上海浦东发展银行股份有限公司福州分行开了两个募集资金专项账户，并和保荐机构万联证券有限责任公司与上述两家银行签订了《募集资金专户三方监管协议》。在使用募集资金时候，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

截至2011年12月31日止，公司在各银行募集资金专用账户的存款余额列示如下：  
（含存款利息收入）

单位：万元

开户银行	存款方式	账号	存款余额
中国建设银行股份有限公司福州城东支行	活期存款	35001610007059000777	1,878.41
中国建设银行股份有限公司福州城东支行	定期存款	35001610007049000777*000*12	5,000.00
中国建设银行股份有限公司福州城东支行	定期存款	35001610007049000777*000*9	10,000.00
中国建设银行股份有限公司福州城东支行	定期存款	35001610007049000777*000*8	10,000.00
中国建设银行股份有限公司福州城东支行	七天通知	35001610007049000777	3,000.00
上海浦东发展银行福州分行	活期存款	43010155260003035	1,194.98
上海浦东发展银行福州分行	七天通知	43010167310002549	7,700.00
上海浦东发展银行福州分行	定期存款	43010167020003442	10,000.00
合计			48,773.39

注：各募集资金专户存款余额为尚需在2012年度及以后年度继续支付的募投项目资金。

## 2、本年度募集资金的实际使用情况

募集资金总额		54,722.00									
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		本年度投入募集资金总额						6,063.66	
累计变更用途的募集资金总额		0.00									
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						6,063.66	
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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											
汽车电子系统项目	否	31,956.00	31,956.00	2,133.14	2,133.14	6.68	2013年05月31日	0.00	不适用	否	
新一代低噪音柴油发电机组项目	否	24,044.00	22,766.00	3,930.52	3,930.52	17.26	2012年12月31日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	56,000.00	54,722.00	6,063.66	6,063.66	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向											
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	-	56,000.00	54,722.00	6,063.66	6,063.66	-	-	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)	公司非公开发行股票事宜经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过, 2010 年 12 月经中国证券监督管理委员会核准, 2011 年 4 月 29 日完成认购事宜, 共募集资金净额为人民币 547,219,999.20 元。因本次募集资金募集到位时间比公司之前预计时间晚, 目前“汽车电子项目”和“新一代低噪声柴油发电机组项目”两个项目均无法按预期完成。此外, “汽车电子系统项目”一方面受前期研发周期延长的影响, 另一方面受下游的混合动力汽车市场需求有所放缓, 公司为降低募投资金的风险, 放缓了募投节奏的影响, 因此延缓了募投项目的进程, 按照目前的进度, 预计该项目将延迟到 2013 年 5 月完工(原预计为 2012 年 5 月); “新一代低噪音柴油发电机组项目”由于原规划土地拆迁缓慢, 重新变更了实施地点, 导致项目建设进度缓慢, 其完工和达产时间也相应推后, 目前预计将于 2012 年底完工(原预计为 2011 年 12 月)。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内未发生重大变化。										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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	<p>募集资金到位前，公司用自有资金先期投入募集资金项目共计 6,768.39 万元。其中汽车电子系统项目已先期投入 3,133.14 万元，新一代低噪音柴油发电机组项目已先期投入 3,635.25 万元。2011 年 6 月 15 日，公司第六届董事会第三十三次会议审议通过了《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的议案》，拟用募集资金置换预先已投入募投项目的自有资金共计 6,768.39 万元。该事项已经福建华兴会计师事务所有限公司审核并出具专项审核报告、万联证券有限责任公司出具核查意见。截至 2011 年 12 月 31 日，上述资金已全部置换，其中置换 2010 年支付的福州金山工业区开发公司厂房预付款 1000 万元，因公司延缓“汽车电子系统项目”募投项目，2011 年 11 月退回该款项，已回到募集资金专户。</p>
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	尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项存储账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，募集资金使用及披露不存在问题或其他情况。

3、截至 2011 年 12 月 31 日止，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

#### 4、募投项目进展情况及计划

公司非公开发行股票事宜经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，于 2010 年 12 月经中国证券监督管理委员会核准。2011 年 4 月 29 日，公司完成非公开发行股票认购事宜，共募集资金净额为人民币 547,219,999.20 元。因本次募集资金募集到位时间比公司之前预计时间晚，目前“汽车电子项目”和“新一代低噪声柴油发电机组项目”两个项目均无法按预期完成。

“汽车电子系统项目”一方面受前期研发周期延长的影响，另一方面受下游的混合动力汽车市场需求有所放缓，公司为降低募投资金的风险，放缓了募投节奏的影响，因此延缓了募投项目的进程。该项目原计划 2012 年 5 月完工，现根据



目前实际情况公司重新调整了实施进度：2009 年末至 2010 年，公司已完成该项目的前期准备、设计，并从 2011 年底开始相关设备的招投标准备工作；争取 2012 年末完成设备的采购及安装工作；拟在 2013 年开始设备安装、单机调试及试生产。公司预计该项目将于 2013 年 5 月底完工。

“新一代低噪音柴油发电机组项目”由于原规划土地拆迁缓慢，重新变更了实施地点，导致项目建设进度缓慢，其完工和达产时间也相应推后。该项目原计划 2011 年 12 月完工，现根据目前实际情况公司重新调整了实施进度：2010 年，公司已完成该项目的前期准备、设计；2011 年公司完成了项目实施地的土建招标，建筑图纸设计；目前，成品仓库和主车间已完成地基基础，车间主体上部建设即将完工，其余办公楼及附属车间（冷作和加工）即日也将动工；相关设备的招标采购工作也已展开，预计 2012 年底将完成设备的安装、调试及试生产。

## （二）非募集资金投资的重大项目进展情况

### 1、关于燕京燕京华侨大学的处置进展情况

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。

自 2010 年 2 月后到目前，谈判还在进行中仍未达成协议。根据近期双方磋商谈判的情况，燕京华侨大学资产权益的评估审计情况以及首都经济贸易大学的资金实力，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。该事项已经公司第六届董事会第三十次会议审议通过。

## 2、关于投资上海同华动力创业投资中心的进展情况

2009 年 7 月 9 日，经公司第六届董事会第二次会议同意公司和合营企业大华大陆投资有限公司（以下简称“大华大陆”）在上海湖山投资中心的份额全部等额转至上海同华动力投资中心（以下简称“同华动力”）名下，公司和大华大陆财产权利及对应的持有目标公司（奇瑞汽车）的股份数量不变（详见 2009 年 7 月 14 日披露的《公司董事会关于本公司及参股子公司收购资产进展情况公告》）。根据上述《股权转让协议书》，本公司和大华大陆分别对应实际持有目标公司 352 万股和 448 万股。（因目标公司 2009 年进行公积金转增股本，现本公司和大华大陆分别持有目标公司 4,580,822 股和 5,830,137 股）同时，同华投资在上述协议中承诺，如目标公司在 2010 年 12 月 27 日之前未能实现上市，同华投资将溢价 30% 回购本公司和大华大陆所持的股份。2009 年 7 月 16 日，同华投资与上海同华投资（集团）有限公司（以下简称“同华集团”）联合签署《说明》，由同华集团代替同华投资执行上述溢价回购承诺。

目标公司（奇瑞汽车）原计划于 2008 年下半年在国内 A 股市场上市。由于受国际金融危机影响和企业战略调整需要，其上市计划延后。因此，2011 年 2 月，公司、大华大陆分别与同华投资及同华集团签署了《补充协议》。该协议约定，如果在未来 3 年内（即 2013 年 12 月 27 日之前），目标公司还未能在 A 股市场上市，同华集团承诺按本公司原始出资额（人民币 2,464 万元）和大华大陆原始出资额（人民币 3,136 万元）溢价 50% 回购所持同华动力的股权。本公司和大华大陆仍然有权选择继续持股或要求同华投资回购。如目标公司在上述约定期间内实现上市，

则同华集团不再履行任何回购保障义务。

### 3、关于投资成立中金增储（北京）投资基金有限公司的进展情况

鉴于中国黄金集团公司作为大型国有企业的强大实力和良好可靠的合作信誉，经公司第六届董事会第三十七次会议审议通过，公司与中国黄金集团公司等七家企业共同投资成立一家有限责任公司制投资企业——中金增储（北京）投资基金有限公司（以下简称“基金公司”），并于 2011 年 9 月 8 日签订了《中金增储（北京）投资基金有限公司股东协议》（以下简称“协议”）。该基金认缴总额为 10 亿元人民币，本公司认缴额为 1 亿元人民币。该基金公司设立时注册资本为 5 亿元人民币，各股东按照比例出资，八家企业均以现金方式出资。本公司出资 5000 万元人民币，占基金公司股份为 10%。

报告期内，公司按协议约定认缴首次注册资金 1,000 万元，相关工商登记手续已办理完毕。

#### （三）投资理财的情况

为提高公司自有资金的使用率，为公司广大股东谋取更多投资回报，经公司第六届董事会第四十一次会议审议通过，公司董事会同意公司在符合自身财务状况，不影响主营业务正常开展的情况下，使用不超过 15,000 万元自有资金进行委托理财。报告期内，公司委托理财情况如下：

签约方	资金来源	投资金额	投资期限		产品类型	预计收益	投资盈亏金额	是否涉讼
			起始日期	终止日期				
交通银行	自有	1,000.00	2011 年 11 月 11 日	2012 年 01 月 10 日	交通银行理财产品蕴通财富京品 2 号	7.73	0.00	否
合计	-	1,000.00	-	-	-	7.73	0.00	-

#### 四、会计政策、会计估计变更或前期会计差错更正情况

鉴于公司固定资产投资规模将不断扩大，根据行业技术进步状况和相关法律规定，为更加公允、恰当地反映公司的财务状况及经营成果，促进稳健经营，经公司 2011 年 12 月 9 日召开的第六届董事会第四十一次会议审议通过，公司于 2011 年 12 月 10 日进行会计估计变更，将电子设备的折旧年限由 5-10 年调整为 3-10 年，以适应部分新增电子设备使用寿命可能较短的情况。

根据《企业会计准则》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，不会对以往各年度及 2011 年度财务状况和经营成果产生

影响，对 2012 年度财务状况影响极小。公司董事会认为：公司此次对固定资产折旧年限的变更，符合国家相关法规的要求，体现了会计谨慎性原则，符合公司固定资产的实际使用情况。变更后的会计估计能够更准确地反映公司整体的固定资产的折旧情况，提供更可靠、更准确的会计信息。公司独立董事及公司监事会一致同意公司本次会计估计变更。详见公司于 2011 年 12 月 10 日披露的《公司关于会计估计变更的公告》。

此外，报告期内公司无会计政策变更事项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 2011 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，公司董事会共召开十四次会议，会议情况及决议内容如下：

1、公司第六届董事会第二十八次会议于 2011 年 1 月 27 日以传真通讯方式召开，审议通过《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授信额度的议案》。决议公告刊登于 2011 年 1 月 28 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二十九次会议于 2011 年 1 月 28 日在公司会议室召开，审议通过《关于公司向交通银行股份有限公司福建省分行申请授信额度的议案》。决议公告刊登于 2011 年 1 月 29 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三十次会议于 2011 年 4 月 14 日在公司会议室召开，审议通过《关于对燕京华侨大学借款计提坏账准备的议案》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《公司 2010 年年度报告》和《公司 2010 年年度报告摘要》、《关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司的议案》、《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》、《公司 2010 年度社会责任报告》等 10 项议案。决议公告刊登于 2011 年 4 月 16 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三十一次会议于 2011 年 4 月 25 日以传真通讯方式召开，审议通过《公司 2011 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。

5、公司第六届董事会第三十二次会议于 2011 年 6 月 2 日以传真通讯方式召

开，审议通过《关于公司变更注册地的议案》、《关于公司变更注册资本的议案》、《公司章程修正案》、《关于召开公司 2010 年度股东大会的议案》。决议公告刊登于 2011 年 6 月 3 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

6、公司第六届董事会第三十三次会议于 2011 年 6 月 15 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的议案》。决议公告刊登于 2011 年 6 月 16 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三十四次会议于 2011 年 6 月 30 日以传真通讯方式召开，审议通过《公司证券投资管理辦法》、《关于公司以自有资金进行证券投资的议案》、《关于公司授权董事会全权办理委托理财事宜的议案》、《关于公司开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》。决议公告刊登于 2011 年 7 月 1 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三十五次（临时）会议于 2011 年 7 月 27 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于章高路先生辞去董事会秘书的议案》、《关于聘请吴小兰女士为公司董事会秘书的议案》。决议公告刊登于 2011 年 7 月 28 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三十六次会议于 2011 年 8 月 24 日在公司会议室召开，审议通过《公司 2011 年半年度利润分配预案》、《公司 2011 年半年度报告》和《公司 2011 年半年度报告摘要》、《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。决议公告刊登于 2011 年 8 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三十七次会议于 2011 年 9 月 8 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于投资成立中金增储（北京）投资基金有限公司的议案》。决议公告刊登于 2011 年 9 月 10 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三十八次会议于 2011 年 10 月 26 日以传真通讯方式召开，审议通过《公司 2011 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。

12、公司第六届董事会第三十九次会议于 2011 年 11 月 15 日在公司会议室召开，审议通过《关于发行公司债券方案的议案》、《公司章程修正案》、《关于聘请



公司证券事务代表的议案》、《关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会的议案》等 7 项议案。决议公告刊登于 2011 年 11 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

13、公司第六届董事会第四十次会议于 2011 年 12 月 1 日以传真通讯方式召开，审议通过《公司内幕信息知情人管理制度（修订稿）》。决议公告刊登于 2011 年 12 月 2 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

14、公司第六届董事会第四十一次会议于 2011 年 12 月 9 日以传真通讯方式召开，审议通过《关于公司以自有资金进行委托理财的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于公司高管薪酬调整的议案》、《公司重大信息内部报送制度》、《公司媒体排查制度》等 8 项议案。决议公告刊登于 2011 年 12 月 10 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 4.60 万元人民币。

2、根据公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《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》，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。报告期内，公司完成非公开发行股票事宜。本次非公开发行新增股份 64,367,816 股，于 2011 年 5 月 16 日在深圳证券交易所上市，发行价格为 8.7 元/股。本次发行募集资金总额为 55,999.99992 万元，扣除发行费用 1,278 万元，本次发行募集资金净额为 54,721.99992 万元。

3、根据公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过的《关于提请公司董事会授权董事会办理本次发行公司债券相关事项的议案》，公司董事会在有法律法规范围内办理与公司公开发行公司债相关事宜。公司于 2012 年 2 月 29 日向中国证监会报送了本次发行公司债的相关申请材料。2012 年 3 月 30 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核了公司公开发行公司债券的申请。根据会议审核结果，公司本次发行公司债券申请获得通过。公司将在收到中国证券监督管理委

员会核准批复文件后另行公告。

4、根据公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《公司 2011 年半年度利润分配预案》，公司董事会于 2011 年 9 月 29 日实施 2011 年半年度权益分派，向全体股东每 10 股送红股 2 股转增 8 股派 0.23 元（含税）。

### （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。2011 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 2011 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

2012 年 1 月 6 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 2011 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

2012 年 2 月 7 日，审计委员会召开 2012 年第一次会议，审议了公司编制的 2011 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 2011 年末的资产负债情况和 2011 年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础开展 2011 年度的财务审计工作。

##### （3）督促财务报告审计工作

2012 年 2 月 9 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 2012 年 3 月 20 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

2012 年 4 月 1 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 1 日召开了 2012 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 2011 年末的资产负债情况和 2011 年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础制作公司 2011 年年度报告及摘要。

(5) 审议 2011 年度财务会计报告，并提交董事会

审计委员会于 2012 年 4 月 6 日召开了 2012 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 2012 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八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 2011 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 2012 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。2011 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、2011 年利润分配预案

经福建华兴会计师事务所有限公司审计，2011 年度母公司实现税后净利润 85,406,980.45 元，按利润的 10%提取法定盈余公积 8,540,698.05 元，加上年初未分配利润 81,355,863.43 元，减去 2011 年半年度支付普通股股利 68,954,758.32 元，本年度实际可供股东分配的利润 89,267,387.51 元。

公司以截止 2011 年 12 月 31 日总股本 618,428,326 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.12 元（含税），共派发现金股利 7,421,139.91 元，同时向全体股东每 10 股送红股 1 股，以资本公积金每 10 股转增 2.5 股。剩余未分配利润转至以



后使用。

本预案须提交公司 2011 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：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
2010 年	0.00	24,566,980.98	0.00%	81,355,863.43
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
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%

3、分红政策制定及执行情况

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令〔2008〕57 号）等相关规定，公司章程规定公司实行持续、稳定的利润分配政策及现金分红政策。

报告期内，经公司 2011 年第一次临时股东大会审议，公司董事会于 2011 年 9 月 29 日实施 2011 年半年度权益分派，向全体股东每 10 股送红股 2 股转增 8 股派 0.23 元（含税）。公司近年的利润分配政策符合公司章程的规定，现金分红比例符合公司投融资实际状况，利润分配方案决策程序合法。公司独立董事就年度利润分配方案发表了独立意见，并提交公司股东大会批准，充分保护了中小投资者的合法权益。

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。2011 年度，公司未发生对外担保事项。

十、内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

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》、《内幕信息知情人管理制度》、《重大信息保密制度》、《外部信息报送和使用管理制度（2011年修订）》等一系列防范内幕交易的制度，加强对外部信息报送和使用管理，并对内幕信息知情人员进行登记管理。

报告期内，公司未发现内幕信息知情人及公司董事、监事、高级管理人员违规买卖本公司股票的情况。

### 十一、2012年度建立健全内部控制体系的工作计划及实施方案

为进一步加强上市公司内部控制规范体系建设工作，根据国家五部委联合下发的《企业内部控制基本实施规范》等相关文件的要求，公司董事会和经营管理层对此高度重视，特制订内部控制规范实施工作方案如下：

#### （一）设立保障组织

为了有力推动内控体系建设，促进公司规范运作和健康发展，公司成立内控建设领导小组及内控建设工作小组，具体如下：

##### 1、内控建设领导小组

组长：董事长

成员：公司全体董事、监事会主席、副总经理等高级管理人员以及各子公司负责人。

公司董事长章高路为内控建设领导小组的组长，是公司实施内控规范体系工作第一责任人，全面负责内部控制规范体系建设工作。内控建设领导小组是公司内控规范实施工作的领导机构，总体负责内控机制建设工作总体规划及决策；协调组织内外资源，解决内部控制建设过程中的实际问题；听取工作小组的工作进展情况汇报、推进各阶段的工作；指导、监督公司内部控制体系的建立健全并保证其得到有效实施。内控建设领导小组直接对董事会负责并接受董事会的监督指导。

##### 2、内控建设工作小组

在内控建设领导小组下设立专门的内控建设工作小组，负责内部控制规范体系实施工作方案的制定、实施，实施进展情况报告，保证内部控制的日常运行，与中介机构进行沟通、协调，督促各有关部门和子公司对内控缺陷进行整改，开展公司内控规范体系培训等。内控建设工作小组成员如下：

组长：董事会办公室主任

成员：董事会办公室、审计部、财务部、办公室、子公司相关部门的工作人

员

公司董事会办公室作为内控建设的牵头部门，同公司其他部门及各子公司联合开展内控建设工作。公司确保因实施内控规范工作方案过程中所发生的必要工作经费，统一纳入公司预算。内控实施工作预算经费待公司确定所聘请的外部咨询机构后确定。

### 3、外部咨询机构的聘请

公司拟聘请中介机构或专业人士对公司进行全面或有针对性的内控培训。由董事会授权公司经营层通过多家比较选择合适的中介机构，由公司经营层决定聘请外部咨询机构事宜。

## （二）内部控制建设工作计划

### 1、风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试

完成时间：2012年8月31日前

责任人：审计部经理

主要工作内容：确定公司重要业务流程，综合分析，梳理风险，识别固有风险，评价风险等级编制风险清单；确定重点和优先控制的风险点；识别流程中的关键控制活动，编制风险控制矩阵等相关内控文档；控制有效性测试（设计有效性和运行有效性测试）；将现有的政策、制度等与风险清单进行对比，查找内控缺陷，形成内控缺陷清单，及时向业务部门反馈并向管理层报告。

### 2、确定内控缺陷整改方案

完成时间：2012年8月31日前

责任人：董事会办公室主任

主要工作内容：确定内控缺陷评价标准；对发现的内控缺陷进行分类分析；制定内控缺陷整改方案；方案经专项小组审议后报福建证监局。

### 3、实施内控缺陷整改

完成时间：2012年12月31日前

责任人：董事会办公室主任、审计部经理

主要工作内容：根据内控缺陷整改方案落实缺陷整改工作，如调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等；开展补充测试；检查整改效果，形成总结报告，报告经专项小组审议后报福建证监局备案。

### 4、固化内控建设成果

计划完成时间：2012 年 12 月 31 日前

责任人：董事会办公室主任、审计部经理

主要工作内容：形成整套内控手册或记录风险点及关键控制活动等内控建设成果的体系文件。

### （三）、内部控制自我评价工作计划

#### 1、编制内控自我评价工作计划

完成时间：2012 年 12 月 31 日前

责任人：董事会办公室主任

主要工作内容：编制内控自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围的子公司和业务流程，确定评价工作的具体时间表和人员分工；确定内部控制缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准；缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

#### 2、组织实施自我评价工作

完成时间：2012 年年报披露前

责任人：董事会办公室主任、审计部经理

主要工作内容：组织实施自我评价工作，编制内控测试表等内控评价工作底稿；对发现的缺陷进行评价，编制缺陷认定汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单；督促完成内控缺陷整改并形成整改报告；根据内控自我评价工作编制内控自我评价报告；自我评价报告经董事会批准。

#### 3、披露内控自我评价报告

完成时间：2012 年年报披露日

责任人：董事会办公室主任

主要工作内容：年度报告披露同时披露年度内控自我评价报告。

### （四）内部控制审计工作计划

责任人：审计部经理

主要工作内容：2012 年 9 月 30 日前签署协议确定内控审计会计师事务所；公司就内控评价工作与内控审计会计师事务所沟通；会计师事务所进场开始内控审计；会计师就重大及重要缺陷以书面形式与公司董事会和经理层沟通；2012 年年报披露的同时披露内控审计报告。

## 十二、报告期内，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题

## 十三、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

2011 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

2011 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 7 次监事会会议。会议情况如下：

1、公司第六届监事会第九次会议于 2011 年 4 月 14 日在公司会议室召开，会议审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《公司 2010 年年度报告》及《公司 2009 年年度报告摘要》、《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》，并出具审核意见。决议公告刊登于 2011 年 4 月 16 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十次会议于 2011 年 4 月 25 日以传真通讯方式召开，会议审议通过了《公司 2011 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十一次会议于 2011 年 6 月 2 日以传真通讯方式召开，会议审议通过《关于李宝丰先生辞去公司监事职务的议案》、《关于提名张光玺先生为公司第六届监事会候选人的议案》。决议公告刊登于 2011 年 6 月 3 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十二次会议于 2011 年 6 月 15 日以传真通讯方式召开，会议审议通过《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的议案》。决议公告刊登于 2011 年 6 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

5、公司第六届监事会第十三次会议于 2011 年 8 月 24 日在公司会议室召开，审议通过《公司 2011 年半年度利润分配预案》、《公司 2011 年半年度报告》及《公司 2011 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。决议公告刊登于 2011 年 8 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

6、公司第六届监事会第十四次会议于 2011 年 10 月 26 日以传真通讯方式召



开，审议通过《公司 2011 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。

7、公司第六届监事会第十五次会议于 2011 年 12 月 9 日以传真通讯方式召开，会议审议通过《关于公司会计估计变更的议案》。决议公告刊登于 2011 年 12 月 10 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

## 二、监事会对公司 2011 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

公司监事会按照《公司法》的有关规定，对公司的财务会计报告和其他财务会计资料进行了认真细致地审查与核实。报告期内，因公司固定资产投资规模不断扩大，根据行业技术进步状况和相关法律规定，经董事会审议通过，公司进行会计估计变更，适当调整电子设备的折旧年限，以适应部分新增电子设备使用寿命可能较短的情况。变更后的会计估计能够更公允、更准确地反映公司财务状况及经营成果。监事会认为：公司 2011 年的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 2011 年度的财务状况。

### 3、公司募集资金使用情况

报告期内，公司完成非公开发行股票事宜。本次非公开发行新增股份 64,367,816 股，于 2011 年 5 月 16 日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股票共募集资金总额为 55,999.99992 万元，扣除发行费用 1,278 万元，实际募集资金净额为 54,721.99992 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，公司已累计使用本次募



集资金 6,063.66 万元，其中：汽车电子系统项目使用 2,133.14 万元，新一代低噪音柴油发电机组项目使用 3,930.52 万元。

募集资金到位前，公司用自有资金先期投入募集资金项目共计 6,768.39 万元。其中汽车电子系统项目已先期投入 3,133.14 万元，新一代低噪音柴油发电机组项目已先期投入 3,635.25 万元。2011 年 6 月 15 日，公司第六届董事会第三十三次会议审议通过了《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的议案》，拟用募集资金置换预先已投入募投项目的自有资金共计 6,768.39 万元。该事项已经福建华兴会计师事务所有限公司审核并出具专项审核报告、万联证券有限责任公司出具核查意见。截至 2011 年 12 月 31 日，上述资金已全部置换，其中置换 2010 年支付的福州金山工业区开发公司厂房预付款 1000 万元，因公司延缓“汽车电子系统项目”募投项目，2011 年 11 月退回该款项，已回到募集资金专户。监事会经过认真审核，认为：公司使用部分募集资金置换预先投入募投项目的自有资金有利于降低公司的财务费用，提高资金的使用效率，符合全体股东的利益。本次资金置换行为没有与募投项目的实施计划相抵触，也不存在变相改变募集资金用途的情形。

公司监事会根据日常核查以及与管理层、会计师事务所等各方沟通情况，认为公司非公开发行股票募集资金存放和使用符合相关规定。

#### 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 2011 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，结合所处行业、经营方式、资产结构等特点，建立了较为完善、有效的内部控制制度，能保证经营业务活动的正常开展，有效防范风险。《公司内部控制自我评价报告》较全面、真实地反映

了公司内部控制的实际情况。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。

2012 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	000778	新兴铸管	23,267,401.97	2,828,751	18,075,718.89	39.22%	-5,191,683.08
2	股票	600688	S 上石化	6,157,376.27	850,000	5,057,500.00	10.97%	-1,099,876.27
3	股票	600068	葛洲坝	6,924,602.63	710,000	5,467,000.00	11.86%	-1,457,602.63
4	股票	600153	建发股份	3,487,400.00	480,000	3,062,400.00	6.64%	-425,000.00
5	股票	600203	ST 福日	4,079,588.70	600,000	2,892,000.00	6.28%	-1,187,588.70
6	股票	600737	中粮屯河	4,757,085.00	465,100	2,795,251.00	6.07%	-1,961,834.00
7	股票	002092	中泰化学	3,020,850.00	280,000	2,097,200.00	4.55%	-923,650.00
8	股票	600655	豫园商城	2,091,141.18	200,000	1,676,000.00	3.64%	-415,141.18
9	股票	000514	渝开发	2,118,388.10	322,349	1,492,475.87	3.24%	-625,912.23
10	股票	000786	北新建材	1,428,140.00	112,000	1,223,040.00	2.65%	-205,100.00
期末持有的其他证券投资				2,945,176.62	-	2,248,602.00	4.88%	-696,574.62
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	4,655,893.76
合计				60,277,150.47	-	46,087,187.76	100%	-9,534,068.95

#### 证券投资情况说明

为提高公司自有资金的使用效率，经公司第六届董事会第三十四次会议审议通过，公司董事会同意公司在符合自身财务状况，不影响主营业务正常开展的情况下，根据公司经营发展的需要，使用不超过 10,000 万元自有资金进行证券投资。

#### 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	27,135,016.63	1.74%	153,325,889.63	94,623,257.05	-170,883,332.06	长期股权投资	投资

000776	广发证券	7,640,914.16	0.31%	190,050,000.00	5,736,747.26	-292,509,238.56	可供出售金融资产	投资
合计		34,775,930.79	-	343,375,889.63	100,360,004.31	-463,392,570.62	-	-

## 3、买卖其他上市公司股份的情况

单位：元

股份名称	期初股份数量	报告期买入股份数量	报告期卖出股份数量	期末股份数量	使用的资金数量	产生的投资收益
广发证券	9,080,904	0	30,904	9,050,000	0	963,324.50

## 四、收购及出售重大资产、吸收合并事项

## 1、购买连江技术开发区东湖 2010-工业-009 号地块

经公司第六届董事会第二十七次（临时）审议通过，公司于 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，并与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，并已办理相关过户手续。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》。

## 2、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签署《土地收购合同》，收储公司位于台江区工业路 223 号的工业用地，收购总价为 16,336.20 万元。截止 2011 年 4 月 1 日公司已收到该土地收购款，上述地块已搬迁完成。根据与福州市土地中心签订的《土地收购合同》，公司另获得 16,127,773.00 元的搬迁奖励款。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》及 2011 年 6 月 3 日披露的《关于出售资产进展情况的公告》。

## 五、股权激励方案的实施情况

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，公司未发生《深圳证券交易所股票上市规则》规定范畴内的重大关联交易事项。其他日常经营相关的关联交易情况如下：

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

重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	129.91	20.08%	0.00	0.00%
大华大陆投资有限公司	9.00	1.39%	0.00	0.00%
燕京华侨大学	508.13	78.53%	0.00	0.00%
重庆机电控股（集团）公司	0.00	0.00%	17.50	100.00%
合计	647.04	100.00%	17.50	100.00%

### 七、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

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

福建华兴会计师事务所有限公司就本公司控股股东及其他关联方资金占用情况出具了《神州学人集团股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况说明》（闽华兴所（2011）函字 C-007 号），详见公司同日在巨潮资讯网披露的该专项说明。

### 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，公司未发生对外担保事项。
- 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、承诺事项履行情况

公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	福建国力民生科技投资有限公司（以下简称“国力民生”）	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，公司第一大股东福建国力民生科技投资有限公司已履行承诺。2011 年 6 月，公司第一大股东承诺的股改限售期满，其持有的 48,872,179 股股份于 2011 年 6 月 15 日解除限售。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作	无	无	无

承诺			
发行时所作承诺	<p>1、国力民生和实际控制人章高路先生；</p> <p>2、本次发行的 5 家投资者：国力民生、北京新荣拓展投资管理有限公司、北京金谷融通投资有限公司、张传义、奉友谊。</p>	<p>1、国力民生和实际控制人章高路先生承诺：在国力民生（或本人）作为发行人控股股东（或实际控制人）期间，国力民生（或本人）及国力民生（或本人）控制的企业、公司或其他经济组织将不得以任何形式实际经营与贵公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与贵公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若贵公司将来开拓新的业务领域，贵公司享有优先权，国力民生（或本人）及本公司（或本人）控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。</p> <p>2、国力民生承诺：认购发行人本次非公开发行 3,500 万股；按最终确定的发行价格以现金方式向贵公司支付认购股票数量相应的认购价款；按照贵方确认的最终认购金额和时间缴纳认购款。</p> <p>3、国力民生、北京新荣拓展投资管理有限公司、北京金谷融通投资有限公司、张传义、奉友谊承诺：所认购的公司本次非公开发行股票限售期为 36 个月。</p>	<p>报告期内，上述承诺人均履行承诺。</p>
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，根据 2011 年 6 月 24 日召开的公司 2010 年度股东大会决议，公司续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2011 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。该公司已连续八年为本公司提供审计服务。

### 十二、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
------	------	------	------	---------------



2011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
------------	-------	------	-------	------------------

### 十三、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 2011 年度社会责任报告》。

### 十四、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，中国证监会稽查、行政处罚及证券交易所公开谴责的情形。

### 十五、第一大股东短线交易收益收归公司所有的情况

公司第一大股东国力民生于 2011 年 5 月参与公司非公开发行股票，于 7 月通过大宗交易系统卖出原持有的解禁股份，出现了短线交易情形。详见本公司于 2011 年 7 月 28 日披露的《公司关于股东短线交易的公告》。国力民生于 2011 年 7 月 19 日通过大宗交易系统以 11.30 元/股的价格卖出 800 万股本公司股票，扣除手续费、印花税后交易收入为 90,282,480 元，减去持股成本 69,600,000 元（增发认购价格 8.70 元/股\*800 万股）后，所得收益为 20,682,480 元，再扣除 5.6% 的营业税及附加、应纳所得税后，所得净收益为 14,643,195.84 元。报告期内，公司收到国力民生汇入的该笔款项。按照有关规定，经与福建华兴会计师事务所有限公司确认，该笔收益计入本公司资本公积，不影响公司当期损益。

### 十六、其它重大事件

1、关于非公开发行股票承诺事项、非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书的公告，请见于 2011 年 5 月 14 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

2、关于收到搬迁奖励款的出售资产进展情况的公告，请见于 2011 年 6 月 3 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

3、关于签订募集资金专户三方监管协议的公告，请见于 2011 年 6 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相关公告。

4、关于第一大股东所持限售股份解除限售的提示性公告，请见于 2011 年 6 月 14 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

5、关于以募集资金置换预先投入募投项目资金的公告，请见于 2011 年 6 月 16 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

6、关于以自有资金进行证券投资的公告，请见于 2011 年 7 月 1 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

7、关于第一大股东短线交易的公告，请见于 2011 年 7 月 28 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

8、关于变更注册地址和注册资本的公告，请见于 2011 年 7 月 28 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

9、关于 2011 年半年度权益分派实施的公告，请见于 2011 年 9 月 22 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

10、关于股东短线交易收益收归公司所有的公告，请见于 2011 年 11 月 26 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

# 审计报告

闽华兴所（2012）审字 C-106 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计

恰当的审计程序，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司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

中国福州市

二〇一二年四月十日

## 二. 经审计的财务报表

 合并资产负债表  
 2011 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
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	五、1	798,581,209.81	188,442,493.83	短期借款	五、19	207,500,000.00	276,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	五、2	46,087,187.76	119,890.00	拆入资金			
应收票据	五、3	5,302,800.00	12,793,931.43	交易性金融负债			
应收账款	五、4	181,222,501.52	186,770,035.20	应付票据			
预付款项	五、5	11,697,821.32	11,154,876.08	应付账款	五、20	128,323,801.16	75,528,437.04
应收保费				预收款项	五、21	4,821,974.75	1,252,942.96
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、22	146,163.10	115,830.03
应收股利				应交税费	五、23	6,706,824.15	11,006,413.72
其他应收款	五、6	91,681,417.59	102,250,092.69	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、7	211,884,479.07	131,399,689.12	其他应付款	五、24	30,621,662.39	33,070,488.94
一年内到期的非流动资产	五、8	10,000,000.00		应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,356,457,417.07</b>	<b>632,931,008.35</b>	代理买卖证券款			
<b>非流动资产:</b>				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、9	192,359,596.77	492,215,238.56	其他流动负债			
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		<b>378,120,425.55</b>	<b>396,974,112.69</b>
长期应收款				<b>非流动负债:</b>			
长期股权投资	五、10、11	456,331,668.60	524,391,812.78	长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、12	89,165,571.67	128,036,938.72	长期应付款	五、25	6,631,526.94	6,306,392.59
在建工程	五、13	3,064,420.29	24,550,239.50	专项应付款			
工程物资				预计负债		-	
固定资产清理	五、14	22,806,797.98	23,899,712.58	递延所得税负债	五、16	49,403,592.35	122,524,624.96
生产性生物资产				其他非流动负债	五、26	97,993,642.88	
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>154,028,762.17</b>	<b>128,831,017.55</b>
无形资产	五、15	30,984,974.80	21,306,579.62	<b>负债合计</b>		<b>532,149,187.72</b>	<b>525,805,130.24</b>
开发支出				<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
商誉				实收资本(或股本)	五、27	618,428,326.00	244,846,347.00
长期待摊费用				资本公积	五、28	600,736,329.64	727,737,423.75
递延所得税资产	五、16	6,474,695.31	3,436,745.23	减:库存股			
其他非流动资产	五、18	22,618,430.28	23,601,840.24	专项储备			
<b>非流动资产合计</b>		<b>823,806,155.70</b>	<b>1,241,439,107.23</b>	盈余公积	五、29	32,686,864.93	24,146,166.88
				一般风险准备			
				未分配利润	五、30	272,916,636.18	243,275,057.53
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,524,768,156.75	1,240,004,995.16
				少数股东权益		123,346,228.30	108,559,990.18
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,648,114,385.05</b>	<b>1,348,564,985.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,180,263,572.77</b>	<b>1,874,370,115.58</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,180,263,572.77</b>	<b>1,874,370,115.58</b>

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**  
 2011 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
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金		677,583,013.35	85,405,628.77	短期借款		157,500,000.00	241,000,000.00
交易性金融资产		27,478,509.89		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	应付账款		883,000.00	917,032.00
预付款项		2,952,638.51	2,196,956.10	预收款项		16,509.41	
应收利息				应付职工薪酬			13,806.00
应收股利				应交税费		-245,676.15	-226,648.81
其他应收款	十一、2	115,395,248.96	123,239,046.60	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00		其他应付款		29,142,112.27	35,070,729.48
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		833,409,410.71	211,612,970.71	其他流动负债			
<b>非流动资产:</b>				<b>流动负债合计</b>		187,295,945.53	276,774,918.67
可供出售金融资产		192,359,596.77	492,215,238.56	<b>非流动负债:</b>			
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	530,512,432.37	598,634,452.54	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		30,155,419.21	98,151,558.47	预计负债			
在建工程		1,314,864.00	4,312,448.00	递延所得税负债		45,602,271.46	118,723,058.04
工程物资				其他非流动负债		92,483,067.08	
固定资产清理		22,806,797.98	23,899,712.58	非流动负债合计		138,085,338.54	118,723,058.04
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		325,381,284.07	395,497,976.71
油气资产				<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
无形资产		23,804,790.90	13,861,783.60	实收资本(或股本)		618,428,326.00	244,846,347.00
开发支出				资本公积		596,457,973.29	723,459,067.40
商誉				减: 库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		5,240,093.58	3,015,416.72	盈余公积		32,686,864.93	24,146,166.88
其他非流动资产		22,618,430.28	23,601,840.24	一般风险准备			
非流动资产合计		828,812,425.09	1,257,692,450.71	未分配利润		89,267,387.51	81,355,863.43
				<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		1,336,840,551.73	1,073,807,444.71
<b>资产总计</b>		<b>1,662,221,835.80</b>	<b>1,469,305,421.42</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>1,662,221,835.80</b>	<b>1,469,305,421.42</b>

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

2011 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		408,753,586.70	447,049,200.28
其中: 营业收入	五、31	408,753,586.70	447,049,200.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、 营业总成本		344,014,607.90	388,079,416.11
其中: 营业成本	五、31	236,683,868.65	289,731,178.56
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、32	1,568,738.24	1,241,512.81
销售费用	五、33	16,360,839.21	14,130,811.94
管理费用	五、34	84,223,720.82	69,717,280.88
财务费用	五、35	3,879,577.70	10,765,530.46
资产减值损失	五、36	1,297,863.28	2,493,101.46
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、37	-14,189,962.71	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、38	91,129,025.44	2,599,478.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		77,757,848.13	-2,494,260.84
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、 营业利润 (亏损以“-”号填列)		141,678,041.53	61,569,263.12
加: 营业外收入	五、39	90,728,386.36	2,860,486.04
减: 营业外支出	五、40	87,915,479.86	536,198.35
其中: 非流动资产处置损失		86,624,329.39	124,420.83
四、 利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		144,490,948.03	63,893,550.81
减: 所得税费用	五、41	10,361,774.89	12,253,838.17
五、 净利润 (净亏损以“-”号填列)		134,129,173.14	51,639,712.64
归属于母公司所有者的净利润		107,137,035.02	24,566,980.98
少数股东损益		26,992,138.12	27,072,731.66
六、 每股收益:			
(一) 基本每股收益	十二、2	0.19	0.05
(二) 稀释每股收益	十二、2	0.19	0.05
七、 其他综合收益	五、42	-377,125,142.75	121,894,845.72
八、 综合收益总额		-242,995,969.61	173,534,558.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-269,988,107.73	146,461,826.70
归属于少数股东的综合收益总额		26,992,138.12	27,072,731.66

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

2011 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	3,781,356.57	6,028,338.89
减: 营业成本	十一、4	2,600,676.66	4,078,415.50
营业税金及附加		480,469.77	714,222.69
销售费用			
管理费用		12,890,166.74	12,642,109.76
财务费用		2,612,426.11	8,675,629.33
资产减值损失		419,746.14	1,422,752.92
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-8,686,382.19	
投资收益 (损失以“-”号填列)	十一、5	107,053,485.36	19,070,915.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		77,695,972.14	-2,418,831.85
二、 营业利润 (亏损以“-”号填列)		83,144,974.32	-2,433,875.48
加: 营业外收入		87,015,765.92	347,763.36
减: 营业外支出		87,030,291.87	36,800.00
其中: 非流动资产处置损失		86,094,177.92	
三、 利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		83,130,448.37	-2,122,912.12
减: 所得税费用		-2,276,532.08	-355,688.23
四、 净利润 (净亏损以“-”号填列)		85,406,980.45	-1,767,223.89
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		-377,125,142.75	121,894,845.72
七、 综合收益总额		-291,718,162.30	120,127,621.83

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

### 2011 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		4,956,434.13	3,249,974.33
销售商品、提供劳务收到的现金		424,168,797.74	405,356,359.88	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,662,600.00	2,021,500.00
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	五、42(3)	10,000,000.00	
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		342,712,172.42	35,121,789.79
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		44,666,736.92	35,530,774.32
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		213,856,095.62	8,791,185.00
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			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	五、42(4)	15,532,945.64	
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		274,055,778.18	66,721,954.39
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		68,656,394.24	-31,600,164.60
收到的税费返还				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、42(1)	21,099,674.27	26,535,037.43	吸收投资收到的现金		548,999,999.20	
经营活动现金流入小计		445,268,472.01	431,891,397.31	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		236,941,895.19	215,398,889.03	取得借款收到的现金		207,500,000.00	276,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、42(5)	14,643,195.84	
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		771,143,195.04	276,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		276,000,000.00	406,500,000.00
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		31,679,131.38	27,756,687.30
支付给职工以及为职工支付的现金		75,747,919.26	59,481,718.04	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		12,205,900.00	10,610,600.00
支付的各项税费		23,239,437.68	18,225,091.61	支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(6)	1,661,000.00	4,197,500.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	50,822,691.79	39,957,463.62	筹资活动现金流出小计		309,340,131.38	438,454,187.30
经营活动现金流出小计		386,751,943.92	333,063,162.30	筹资活动产生的现金流量净额		461,803,063.66	-162,454,187.30
经营活动产生的现金流量净额		58,516,528.09	98,828,235.01	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-646.90	-413.78
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		588,975,339.09	-95,226,530.67
收回投资所收到的现金		147,093,138.29	29,850,315.46	加: 期初现金及现金等价物余额		186,795,493.83	282,022,024.50
				六. 期末现金及现金等价物余额		775,770,832.92	186,795,493.83

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

2011 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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,379,033.13	7,140,689.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,068,033.37	135,783,586.71
经营活动现金流入小计		10,447,066.50	142,924,276.13
购买商品、接受劳务支付的现金			248,932.27
支付给职工以及为职工支付的现金		2,308,403.20	2,057,864.15
支付的各项税费		1,541,485.24	1,944,971.28
支付其他与经营活动有关的现金		9,669,895.23	4,471,061.32
经营活动现金流出小计		13,519,783.67	8,722,829.02
经营活动产生的现金流量净额		-3,072,717.17	134,201,447.11
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		65,966,822.73	1,979,923.35
取得投资收益收到的现金		25,605,824.13	21,239,374.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,542,125.00	
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		10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		282,114,771.86	23,219,297.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,527,146.11	28,512,130.80
投资支付的现金		112,900,465.76	2,563,445.00
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		21,332,945.64	
投资活动现金流出小计		163,760,557.51	53,475,575.80
投资活动产生的现金流量净额		118,354,214.35	-30,256,278.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		548,999,999.20	
取得借款收到的现金		157,500,000.00	241,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,643,195.84	
筹资活动现金流入小计		721,143,195.04	241,000,000.00
偿还债务支付的现金		241,000,000.00	321,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,118,606.38	13,893,287.30
支付其他与筹资活动有关的现金		1,661,000.00	4,197,500.00
筹资活动现金流出小计		259,779,606.38	339,590,787.30
筹资活动产生的现金流量净额		461,363,588.66	-98,590,787.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-646.90	-412.53
五、现金及现金等价物净增加额		576,644,438.94	5,353,969.16
加: 期初现金及现金等价物余额		85,405,628.77	80,051,659.61
六、期末现金及现金等价物余额		662,050,067.71	85,405,628.77

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） 2011 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	727,737,423.75	-	-	24,146,166.88	-	243,275,057.53	-	108,559,990.18	1,348,564,985.34
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	727,737,423.75	-	-	24,146,166.88	-	243,275,057.53	-	108,559,990.18	1,348,564,985.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	373,581,979.00	-127,001,094.11	-	-	8,540,698.05	-	29,641,578.65	-	14,786,238.12	299,549,399.71
（一）净利润							107,137,035.02		26,992,138.12	134,129,173.14
（二）其他综合收益		-377,125,142.75								-377,125,142.75
上述（一）和（二）小计	-	-377,125,142.75	-	-	-	-	107,137,035.02	-	26,992,138.12	-242,995,969.61
（三）所有者投入和减少资本	64,367,816.00	497,495,379.04	-	-	-	-	-	-	-	561,863,195.04
1、所有者投入资本	64,367,816.00	482,852,183.20								547,219,999.20
2、股份支付计入所有者权益的金额										-
3、其他		14,643,195.84								14,643,195.84
（四）利润分配	-	-	-	-	8,540,698.05	-	-15,652,623.77	-	-12,205,900.00	-19,317,825.72
1、提取盈余公积					8,540,698.05		-8,540,698.05			-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者（或股东）的分配							-7,111,925.72		-12,205,900.00	-19,317,825.72
4、其他										-
（五）所有者权益内部结转	309,214,163.00	-247,371,330.40	-	-	-	-	-61,842,832.60	-	-	0
1、资本公积转增资本（或股本）	247,371,330.40	-247,371,330.40								-
2、盈余公积转增资本（或股本）										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他	61,842,832.60						-61,842,832.60			-
（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	618,428,326.00	600,736,329.64	-	-	32,686,864.93	-	272,916,636.18	-	123,346,228.30	1,648,114,385.05

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） 2011 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	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



### 母公司所有者权益变动表（一）

2011 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	723,459,067.40	-	-	24,146,166.88	-	81,355,863.43	1,073,807,444.71
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	723,459,067.40	-	-	24,146,166.88	-	81,355,863.43	1,073,807,444.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	373,581,979.00	-127,001,094.11	-	-	8,540,698.05	-	7,911,524.08	263,033,107.02
（一）净利润							85,406,980.45	85,406,980.45
（二）其他综合收益		-377,125,142.75						-377,125,142.75
上述（一）和（二）小计	-	-377,125,142.75	-	-	-	-	85,406,980.45	-291,718,162.30
（三）所有者投入和减少资本	64,367,816.00	497,495,379.04	-	-	-	-	-	561,863,195.04
1、所有者投入资本	64,367,816.00	482,852,183.20						547,219,999.20
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他		14,643,195.84						14,643,195.84
（四）利润分配	-	-	-	-	8,540,698.05	-	-15,652,623.77	-7,111,925.72
1、提取盈余公积					8,540,698.05		-8,540,698.05	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者（或股东）的分配							-7,111,925.72	-7,111,925.72
4、其他								-
（五）所有者权益内部结转	309,214,163.00	-247,371,330.40	-	-	-	-	-61,842,832.60	-
1、资本公积转增资本（或股本）	247,371,330.40	-247,371,330.40						-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他	61,842,832.60						-61,842,832.60	-
（六）专项提取	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	618,428,326.00	596,457,973.29	-	-	32,686,864.93	-	89,267,387.51	1,336,840,551.73

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）

2011 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	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

### 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 5,322 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 12,242.3174 万元，其中流通股 7,356.33 万股。2006 年通过股权分置改革，公司增资后总股本变更为 24,484.6347 万元。2011 年 4 月 29 日公司非公开发行人民币普通股（A 股）64,367,816 股，每股面值人民币 1 元，公司增发后总股本变更为 30,921.4163 万元。2011 年 9 月 29 日根据 2011 年第一次临时股东大会决议《公司 2011 年半年度利润分配预案》和修改后的章程规定以截止 2011 年 6 月 30 日总股本 309,214,163 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计送转股份总额 309,214,163 股，每股面值 1 元，送转后公司总股本变更为 61,842.8326 万元。截至 2011 年 12 月 31 日，公司总股本为 61,842.8326 万元，其中有限售条件股份为 12,875.9632 万股。

公司经营范围：电子、电子计算机、通讯、网络信息、环境保护的.技术服务及咨询服务；环保产品，电器机械及器材，发酵罐，建筑材料，日用百货的批发、零售；组织集团成员公司经营本企业自产机电产品，成套设备及相关技术的进出口业务、科研所需的原辅材料机械设备、仪表仪器、备品备件、零配件及技术的进出口业务（国家规定的一类进口商品除外）、能源材料和机械电子设备（不含国家专营商品）。

### 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 2011 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中，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之和。购买方为企业合并发生的审计、

法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。

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

### 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。

##### ①同一控制下的企业合并

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

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

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

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

## ② 非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

## B. 合并范围

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

① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；



- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### C. 合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

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

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额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

#### (5) 金融负债的终止确认条件

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

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

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。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

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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**

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

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

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

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

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

## **(2) 后续计量和损益确认方法**

**A、成本法核算：**能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠

计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

**B、权益法核算：**对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部份，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：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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

#### （4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 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%	3 年-10 年	31.67%— 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：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### （3）递延所得税负债的确认

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

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

### （4）所得税费用计量

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

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### （5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 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

(1) 公司本期无会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更			
会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
电子设备的最短折旧年限调整为 3 年, 适应新增电子设备的实际使用寿命可能低于原定最短折旧年限 5 年的情况	第六届董事会第四十一次会议审议通过《关于公司会计估计变更的议案》	固定资产	对 2011 年报表金额无影响

## 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

商誉是指在非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	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

#### 2、税收优惠及批文

2004 年，根据重庆市国家税务局《重庆市国家税务局关于重庆金美通信有限责任公司等 2 户企业执行企业所得税西部优惠税率的批复》（渝国税函[2004]）14 号），子公司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。根据 2011 年 7 月 27 日财政部颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号文件），重庆金美通信有限责任公司拟向重庆市国家税务局申请在 2011 年至 2020 年期间减按 15% 税率征收企业所得税。该公司于 2011 年 10 月 11 日获得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，拟据此申请在 2011 年至 2013 年期间减按 15% 税率征收企业所得税。上述申请手续尚在办理中，预计可顺利获取相关批复，因此 2011 年度重庆金美通信有限责任公司按 15% 税率计提企业所得税。

### 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	福州市五一南路 67 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	连江经济开发区管委会四楼	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	福州开发区快安马江路 25 号 2 号楼	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
重庆金美通信有限责任公司	11,863.66		
重庆军通机电有限责任公司	465.48		
重庆通网软件有限责任公司	5.48		

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

注②：福州福发发电设备有限公司持有福州福发技术服务有限公司 100.00% 股份。

注③：重庆金美通信有限责任公司持有重庆通网软件有限责任公司 99.00% 股份。

注④：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
福州福发发电机组有限公司	福州开发区快安马江路 25 号	4,730.935 万元	生产电子配件、发电机及发电机组的研发、生产、销售	3,858.69 万元		100	100	是			

本期，子公司福州固嘉塑胶有限公司更名福州福发发电机组有限公司。

### 2、合并范围发生变更的说明

无。

### 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

无。

## 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:			100,914.41			553,602.86
人民币			100,914.41			553,602.86
美元						
银行存款:			760,263,877.16			182,290,016.69
人民币			760,251,201.45			182,276,706.92
美元	2,011.73	6.3009	12,675.71	2,009.72	6.6227	13,309.77
其他货币资金:			38,216,418.24			5,598,874.28
人民币			38,216,418.24			5,598,874.28
美元						
合计	2,011.73	6.3009	798,581,209.81	2,009.72	6.6227	188,442,493.83

注①：其他货币资金包括公司连江柴油机项目基建保证金 15,532,945.64 元、证券账户资金 15,406,041.35 元、银行保函保证金 7,277,431.25 元。

注②：货币资金期末数比期初数增加 323.78%，主要原因系公司本期定向增发募集资金到账及收到工业路土地厂房搬迁补偿款。

注③：期末除上述保证金外，公司货币资金不存在抵押、质押、冻结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	46,087,187.76	119,890.00
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		
合计	46,087,187.76	119,890.00

注①：交易性金融资产期末数比期初数增加 38,341.23%，系公司本期进行证

券投资，期末持仓股票公允价值按 2011 年 12 月 30 日收盘价计量。

注②：本期公允价值变动损益为 -14,189,962.71 元。

注③：期末公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

### 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	5,302,800.00	12,793,931.43
商业汇票		
合计	5,302,800.00	12,793,931.43

(2) 期末余额中无用于质押的票据。

(3) 期末应收票据较期初减少 58.55%，主要原因系银行承兑汇票到期结算及背书所致。

(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前五名情况如下

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				
衡阳泰豪通信车辆有限公司	2011年11月29日	2012年5月28日	6,000,000.00	共六张
海阳才高置业有限公司	2011年9月2日	2012年1月2日	873,000.00	
赣州坚强贸易有限公司	2011年8月31日	2012年2月29日	335,000.00	
大丰市大奇金属磨料有限公司	2011年9月7日	2012年3月7日	100,000.00	
常熟市金龙装饰有限责任公司	2011年9月23日	2012年3月23日	50,000.00	
合计			7,358,000.00	

### 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:	189,052,182.51	100.00%	7,829,680.99	4.14%	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65	3.61%
其中: 账龄组合	189,052,182.51	100.00%	7,829,680.99	4.14%	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65	3.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	189,052,182.51	100.00%	7,829,680.99	4.14%	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65	3.61%

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)	140,591,120.62	74.37%	702,955.56	170,451,903.82	87.97%	852,259.54
1-2年(含2年)	38,159,574.75	20.18%	1,144,787.24	14,996,383.90	7.74%	449,891.51
2-3年(含3年)	2,846,581.00	1.51%	142,329.05	2,466,539.23	1.27%	123,326.97
3-4年(含4年)	1,791,130.00	0.95%	179,113.00	185,767.76	0.10%	18,576.78
4-5年(含5年)	6,560.00	0.00%	3,280.00	226,990.58	0.12%	113,495.29
5年以上	5,657,216.14	2.99%	5,657,216.14	5,430,225.56	2.80%	5,430,225.56
合计	189,052,182.51	100.00%	7,829,680.99	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65

(2) 本期无核销的应收账款情况。

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

(4) 应收账款期末数中应收关联方账款为应收重庆机电控股集团机电工程技术有限公司 1,235,000.00 元。



(5) 应收账款前五名客户欠款合计 83,686,592.61 元, 占应收账款总额的 44.27%。

## 5、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)	11,334,541.47	96.89%	10,946,463.42	98.13%
1年至2年(含2年)	187,337.00	1.60%	23,754.41	0.21%
2年至3年(含3年)	34.60	0.01%	23,002.08	0.21%
3年以上	175,908.25	1.50%	161,656.17	1.45%
合计	11,697,821.32	100.00%	11,154,876.08	100.00%

(2) 期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位和关联方欠款。

(3) 账龄超过 1 年的预付款项未收回的原因主要系尚未结算的货款。

### (4) 前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
北京天健志行科技有限公司	非关联方	4,003,600.00	2011年
恒晟集团有限公司	非关联方	2,952,638.51	2011年
北京华胜天成信息技术有限公司	非关联方	1,500,000.00	2011年
北京世迈腾科技有限公司	非关联方	290,236.10	2011年
重庆穆多科技有限公司	非关联方	179,275.00	2011年
合计		8,925,749.61	

## 6、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	81.95%	1,600,000.00	1.97%	81,200,000.00	74.36%	1,600,000.00	1.97%
按组合计提坏账准备的其他应收款:	17,889,747.06	18.05%	5,808,329.47	32.47%	28,002,464.22	25.64%	5,352,371.53	19.11%
其中: 账龄组合	17,889,747.06	18.05%	5,808,329.47	32.47%	28,002,464.22	25.64%	5,352,371.53	19.11%
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	99,089,747.06	100.00%	7,408,329.47	7.48%	109,202,464.22	100.00%	6,952,371.53	6.37%

#### 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①
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②
合计	81,200,000.00	1,600,000.00	1.97%	

注①：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 8,000.00 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，已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②：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）	7,594,818.37	42.45%	37,974.10	19,419,919.21	69.35%	97,099.61
1-2年（含2年）	3,520,904.46	19.68%	105,627.12	2,710,984.36	9.68%	81,329.53
2-3年（含3年）	979,071.47	5.47%	48,953.59	44,002.50	0.16%	2,200.13
3-4年（含4年）				358,361.60	1.28%	35,836.16
4-5年（含5年）	358,356.21	2.01%	179,178.11	666,580.90	2.38%	333,290.45
5年以上	5,436,596.55	30.39%	5,436,596.55	4,802,615.65	17.15%	4,802,615.65
合计	17,889,747.06	100.00%	5,808,329.47	28,002,464.22	100.00%	5,352,371.53

(2) 公司本期无核销其他应收款的情况。

(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欠款。

(4) 主要欠款单位情况

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	80.73%	借款
燕京华侨大学	关联方	4,892,166.66	1年以内	4.94%	资金占用费
余鑫辉	非关联方	3,150,000.00	5年以上	3.18%	往来款
福州高新区投资控股有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-2年	3.03%	购地订金
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	4-5年	1.21%	往来款
合计		92,242,166.66		93.09%	

(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	84,892,166.66	85.67%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	1.21%
合计		86,092,166.66	86.88%

## 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	35,127,615.38		35,127,615.38	30,955,350.44		30,955,350.44
在产品	168,904,433.95		168,904,433.95	95,436,933.29		95,436,933.29
库存商品	7,915,528.18	258,820.10	7,656,708.08	5,074,185.33	258,820.10	4,815,365.23
周转材料	195,721.66		195,721.66	192,040.16		192,040.16
合计	212,143,299.17	258,820.10	211,884,479.07	131,658,509.22	258,820.10	131,399,689.12

### (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	258,820.10				258,820.10
合计	258,820.10				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	本期无变动	本期无变动

(4) 期末存货较期初增加 61.13%，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、一年内到期的非流动资产

一年内到期的非流动资产期末数 10,000,000.00 元，系公司购买的交通银行理财产品蕴通财富京品 2 号，起息日为 2011 年 11 月 11 日，到期日为 2012 年 1 月 10 日。

#### 9、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	190,050,000.00	482,559,238.56
3、其他	2,309,596.77	9,656,000.00
合计	192,359,596.77	492,215,238.56

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流通股 9,050,000 股，根据 2011 年 12 月 30 日股票收盘价 21 元计量，期末公允价值 190,050,000.00 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。2011 年 6 月公司转让 100 万份信托单位，剩余 900 万份信托单位。2011 年 8 月因“深蓝一号”对信托财产进行处置，公司收回现金 2,409,284.14 元并投入南京蔚蓝股权投资企业净额 3,938,176.18 元，余下留存“深蓝一号”净额 2,369,151.81 元，占处置后“深蓝一号”全部净额的 8.982%。期末根据“深蓝一号”公告 2011 年 12 月 31 日总净额按公司持有比例计量公允价值为 2,309,596.77 元。

注③：期末可供出售金融资产较期初减少 60.92%，主要系广发证券股份有限公司股票股价下跌所致。

#### 10、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	归属于母公司所有者权益	本期营业收入总额	本期净利润	归属于母公司所有者的净利润
一、合营企业									
大华大陆投资有限公司	40.10	40.10	898,986,753.34	84,375,757.05	814,610,996.29	806,101,982.40	1,477,400.00	192,747,516.15	193,881,402.26
广州西尔思环境科技发展有限公司	46.00	46.00							
合计			898,986,753.34	84,375,757.05	814,610,996.29	806,101,982.40	1,477,400.00	192,747,516.15	193,881,402.26
二、联营企业									
良机湧旺电子科技(合肥)有限公司	19.57	26.40	14,169,298.16	10,697,394.76	3,471,903.40	3,471,903.40	9,758,372.91	316,119.64	316,119.64
北京大华投资顾问有限公司	20.00	20.00	3,362,270.93	38,066.91	3,324,204.02	3,324,204.02		-252,350.83	-252,350.83
合计			17,531,569.09	10,735,461.67	6,796,107.42	6,796,107.42	9,758,372.91	63,768.81	63,768.81

注①：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②：合营公司大华大陆投资有限公司本期已执行企业会计准则。

注③：良机湧旺电子科技(合肥)有限公司注册资本 265.85 万美元，母公司持有其 8% 股份，子公司重庆金美通信有限责任公司持有其 18.40% 股份，合并报表时按公司直接及间接合计持股比例 19.5736% 权益法核算投资收益。

## 11、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	715,310.97	-50,470.17	664,840.80	20.00	20.00				
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	403,418,801.32	-80,171,906.38	323,246,894.94	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		
良机湖旺电子科技有限公司(合肥)有限公司	权益法	10,007,705.45	617,700.49	61,875.99	679,576.48	19.57	19.57				
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				
南京蔚蓝股权投资企业(有限合伙)	成本法	2,100,356.38		2,100,356.38	2,100,356.38	14.04	14.04				
中金增储(北京)投资基金有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	10.00	10.00				
合计		280,848,061.83	531,323,803.31	-68,060,144.18	463,263,659.13				6,931,990.53		

注①：大华大陆投资有限公司本期减少 **80,171,906.38** 元，其中按权益法核算的投资收益增加 **77,746,442.31** 元，由于该公司持有的“太平洋”股票公允价值变化及本期出售部分股票导致按权益法核算的资本公积减少 **157,918,348.69** 元。

注②：公司于 2011 年 8 月接新华信托股份有限公司书面通知，根据信托文件对深蓝一号信托财产进行处置，其中投入南京蔚蓝股权投资企业净额为 **3,938,176.18** 元，2011 年 12 月该合伙企业转让所持有的投资单位部分股权，剩余投资成本为 **2,100,356.38** 元，占该合伙企业 **14.04%** 的股权。

注③：经公司第六届董事会第三十七次会议审议通过，本期公司出资 **1,000.00** 万元与中国黄金集团公司等七家企业共同投资成立中金增储（北京）投资基金有限公司，本公司占基金公司股份比例为 **10.00%**。

(2) 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。

## 12、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	236,204,597.03	45,206,106.30		127,022,604.85	154,388,098.48
其中：房屋、建筑物	156,270,648.50	26,670,395.54		110,369,290.09	72,571,753.95
机器设备	18,439,857.66	11,605,232.21		4,804,924.30	25,240,165.57
运输设备	6,570,725.94	1,413,152.09		42,922.70	7,940,955.33
电子设备	27,451,853.72	4,755,059.23		5,651,820.88	26,555,092.07
其他设备	27,471,511.21	762,267.23		6,153,646.88	22,080,131.56
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	100,077,202.60		9,670,631.84	44,525,307.63	65,222,526.81
其中：房屋、建筑物	41,968,217.40		2,204,882.75	31,621,102.99	12,551,997.16
机器设备	9,989,607.59		1,244,806.11	1,593,028.33	9,641,385.37
运输设备	4,014,716.85		697,960.44	41,635.02	4,671,042.27
电子设备	21,779,717.93		3,417,034.73	5,383,877.43	19,812,875.23
其他设备	22,324,942.83		2,105,947.81	5,885,663.86	18,545,226.78
三、固定资产账面净值合计	136,127,394.43	35,535,474.46		82,497,297.22	89,165,571.67
其中：房屋、建筑物	114,302,431.10	24,465,512.79		78,748,187.10	60,019,756.79
机器设备	8,450,250.07	10,360,426.10		3,211,895.97	15,598,780.20
运输设备	2,556,009.09	715,191.65		1,287.68	3,269,913.06
电子设备	5,672,135.79	1,338,024.50		267,943.45	6,742,216.84
其他设备	5,146,568.38	-1,343,680.58		267,983.02	3,534,904.78
四、减值准备合计	8,090,455.71			8,090,455.71	
其中：房屋、建筑物	4,908,359.74			4,908,359.74	
机器设备	3,182,095.97			3,182,095.97	
运输设备					
电子设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	128,036,938.72	35,535,474.46		74,406,841.51	89,165,571.67
其中：房屋、建筑物	109,394,071.36	24,465,512.79		73,839,827.36	60,019,756.79
机器设备	5,268,154.10	10,360,426.10		29,800.00	15,598,780.20
运输设备	2,556,009.09	715,191.65		1,287.68	3,269,913.06
电子设备	5,672,135.79	1,338,024.50		267,943.45	6,742,216.84
其他设备	5,146,568.38	-1,343,680.58		267,983.02	3,534,904.78

(2) 本期计提折旧额 9,670,631.84 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 30,459,967.05 元。

(4) 固定资产原值期末数比期初数减少 34.64%，增减变动主要原因：

a) 固定资产本期增加主要为：公司马尾快安厂区改造已完工程投入使用，增加固定资产 27,248,733.16 元；新购置 SMT 流水线 5,315,643.00 元；新购置数字切割机一台 1,951,239.22 元；新购建降噪实验室 1,259,994.67 元。

b) 固定资产本期减少主要为：公司工业路厂区土地被福州市土地发展中心收储，相应减少房屋建筑物原值 110,369,290.09 元、累计折旧 31,621,102.99 元；以及本期处置旧设备减少固定资产原值 16,653,314.76 元，累计折旧 12,904,204.64 元。

(5) 固定资产减值准备减少原因为：公司工业路厂区土地被福州市土地发展中心收储，相应结转原已计提的房屋建筑物减值准备 4,908,359.74 元；公司本期处置瑞士线切割设备一套，相应结转原已计提的减值准备 3,182,095.97 元。

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项。

### 13、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
马尾快安厂区改造工程	1,619,124.79		1,619,124.79	24,409,808.00		24,409,808.00
连江柴油机项目	1,314,864.00		1,314,864.00			
其他	130,431.50		130,431.50	140,431.50		140,431.50
合计	3,064,420.29		3,064,420.29	24,550,239.50		24,550,239.50

#### (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
马尾快安厂区改造工程		24,409,808.00	4,539,949.95	27,248,733.16	81,900.00							1,619,124.79
连江柴油机项目			1,314,864.00									1,314,864.00
降噪实验室			1,259,994.67	1,259,994.67								
数控切割机			1,951,239.22	1,951,239.22								
合计		24,409,808.00	9,066,047.84	30,459,967.05	81,900.00							2,933,988.79

注①: 在建工程期末数比期初数减少 87.52%, 主要原因为: 本期公司在福州马尾快安厂区改造已完工程投入使用结转固定资产。

注②: 本期由在建工程转入固定资产原价为 30,459,967.05 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。

#### 14、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	22,806,797.98	23,899,712.58	剩余未售完房产账面价值
合计	22,806,797.98	23,899,712.58	

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。

#### 15、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	28,657,359.37	22,470,000.50	18,274,646.12	32,852,713.75
1、土地使用权	28,057,359.37	22,470,000.50	18,274,646.12	32,252,713.75
2、外购软件	600,000.00			600,000.00
二、累计摊销合计	7,350,779.75	537,254.76	6,020,295.56	1,867,738.95
1、土地使用权	7,040,779.75	477,254.76	6,020,295.56	1,497,738.95
2、外购软件	310,000.00	60,000.00		370,000.00
三、无形资产账面净值合计	21,306,579.62	21,932,745.74	12,254,350.56	30,984,974.80
1、土地使用权	21,016,579.62	21,992,745.74	12,254,350.56	30,754,974.80
2、外购软件	290,000.00	-60,000.00		230,000.00
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	21,306,579.62	21,932,745.74	12,254,350.56	30,984,974.80
1、土地使用权	21,016,579.62	21,992,745.74	12,254,350.56	30,754,974.80
2、外购软件	290,000.00	-60,000.00		230,000.00

注①：截止 2011 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

注②：公司无形资产期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

注③：期末无形资产账面净值较期初增加 45.42%，主要原因为本期购入福建省连江县山岗工业园区土地 22,470,000.50 元。

注④：无形资产本期减少原因为工业路厂区土地被福州市土地发展中心收储。

注⑤：无形资产本期摊销额 537,254.76 元。

## 16、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	2,334,486.28	2,094,908.89
装修费用等引起的递延所得税资产	50,654.19	147,838.71
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
交易性金融资产公允价值变动引起的递延所得税资产	2,947,412.43	
可供出售金融资产公允价值变动引起的递延所得税资产	34,144.78	86,000.00
合计	6,474,695.31	3,436,745.23
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动引起的递延所得税负债	45,602,271.46	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	3,801,320.89	3,801,566.92
合计	49,403,592.35	122,524,624.96

### (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	1,958,974.99	3,967,808.33
公允价值变动损益	82,867.00	
可抵扣亏损	42,174,548.47	18,671,801.10
合计	44,216,390.46	22,639,609.43

注：母公司及子公司福州福发发电设备有限公司、福州福发发电机组有限公司、福州尤卡斯技术服务有限公司以及孙公司重庆通网软件有限责任公司和福州福发技术服务有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未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
2011年		12,726,885.33	
2012年			
2013年	18,871,044.40	18,946,585.19	
2014年	22,694,738.34	22,694,738.34	
2015年	20,319,001.57	20,318,995.52	
2016年	106,813,409.56		
合计	168,698,193.87	74,687,204.38	



## (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	10,160,930.61
装修费用等引起的可抵扣暂时性差异	337,694.58
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	136,579.10
交易性金融资产公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	13,858,494.71
长期投资减值准备	4,431,990.53
合计	28,925,689.53
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	182,409,085.84
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	15,205,283.54
合计	197,614,369.38

(5) 递延所得税资产期末数比期初数增加 88.40%，主要系本期交易性金融资产公允价值变动引起的递延所得税资产增加。

(6) 递延所得税负债期末数比期初数减少 59.68%，主要系公司持有的广发证券股票按照期末市价计量的公允价值下降所致。

## 17、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	13,940,147.18	1,375,717.91	77,854.63		15,238,010.46
二、存货跌价准备	258,820.10				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	29,221,413.52	1,375,717.91	77,854.63	8,090,455.71	22,428,821.09

### 18、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
北京太极大厦	22,618,430.28	23,601,840.24
合计	22,618,430.28	23,601,840.24

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订的《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。

### 19、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	80,000,000.00
抵押借款		
保证借款	77,500,000.00	161,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	35,000,000.00
合计	207,500,000.00	276,000,000.00

(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股票 6,080,904 股。

(3) 期末无到期未偿还的短期借款。

## 20、应付账款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	121,506,391.73	73,976,199.18
1-2年(含2年)	5,565,536.14	307,903.23
2-3年(含3年)	45,484.11	56,877.81
3年以上	1,206,389.18	1,187,456.82
合计	128,323,801.16	75,528,437.04

(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 1,206,389.18 元, 系未结算的尾款。

(4) 应付账款期末数比期初数增长 69.90%, 主要系新产品投料和备货增加以及未到付款期的采购结算款增加所致。

## 21、预收款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	4,548,270.27	992,234.48
1-2年(含2年)	12,996.00	253,200.00
2-3年(含3年)	253,200.00	1,007.00
3年以上	7,508.48	6,501.48
合计	4,821,974.75	1,252,942.96

(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。

(3) 预收账款期末数比期初数增长 284.85%，主要系销售预收款增加所致。

## 22、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		56,965,989.33	56,965,989.33	
二、职工福利费		4,543,372.24	4,543,372.24	
三、社会保险费	821.37	11,476,859.42	11,477,680.79	
其中：1. 医疗保险费		3,219,672.02	3,219,672.02	
2. 基本养老保险费	85.20	7,356,968.33	7,357,053.53	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	381.24	456,590.43	456,971.67	
5. 工伤保险费	213.93	240,174.71	240,388.64	
6. 生育保险费	141.00	203,453.93	203,594.93	
四、住房公积金	15,246.00	2,135,658.00	2,146,584.00	4,320.00
五、工会经费和职工教育经费	99,762.66	1,146,596.79	1,104,516.35	141,843.10
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		144,000.00	144,000.00	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	115,830.03	76,412,475.78	76,382,142.71	146,163.10
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

### 23、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	172,727.45	1,807,884.68
教育费附加	70,009.39	56,225.22
营业税	453,823.79	145,546.80
企业所得税	5,415,041.78	7,981,687.72
个人所得税	470,136.24	881,982.27
城市维护建设税	98,792.00	112,358.20
防洪费	19,074.41	20,643.43
其他	7,219.09	85.40
合计	6,706,824.15	11,006,413.72

注：期末应交税费较期初减少 39.06%，主要系期末未缴纳的增值税、所得税减少所致。

#### 24、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）	3,827,029.93	2,853,500.98
1-2年（含2年）	1,701,096.55	17,505,773.88
2-3年（含3年）	16,728,966.82	3,521,043.61
3年以上	8,364,569.09	9,190,170.47
合计	30,621,662.39	33,070,488.94

##### (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
补充医疗保险	7,130,310.46	5,561,018.34
创意大厦	3,997,668.96	3,384,763.56
重庆机电控股（集团）公司	3,000,000.00	6,000,000.00
合计	29,127,979.42	29,945,781.90



(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) 期末数中欠关联方重庆机电控股 (集团) 公司的款项 3,000,000.00 元。

(5) 账龄三年以上其他应付款 8,364,569.09 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) 公司款项。

#### 25、长期应付款

项目	期末数	期初数
通信项目拨款	6,631,526.94	6,306,392.59
合计	6,631,526.94	6,306,392.59

注: 长期应付款系子公司重庆金美通信有限责任公司收到的通信项目拨款。

#### 26、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
工业路土地厂房搬迁补偿	92,483,067.08	
自动售检票系统	5,000,000.00	
重庆市轨道交通信息系统集成工程技术研究中心	460,575.80	
汽车自动变速器控制单元	50,000.00	
合计	97,993,642.88	

注①: 本期工业路土地厂房由福州市土地发展中心收储, 收到搬迁补偿及奖励款共计入专项应付款计 179,489,773.00 元, 本期土地厂房搬迁成本和补偿支出共计 87,006,705.92 元, 相应转入营业外收入 87,006,705.92 元。根据公司与市政府在搬迁过程中的协商和《土地收购合同》的约定, 福州市规划局将在海西高新技术产业园内选址 50 亩工业用地作为公司总部用地, 经公司六届董事会第四十四次决议通过搬迁补偿款将用于该异地建设项目的资金, 相应专项应付款余额 92,483,067.08 元结转入递延收益。

注②：根据重庆市财政局、重庆市发展和改革委员会渝财企[2011]437号文，公司收到自动售检票系统(AFC)产业化项目资金 500 万元；根据重庆市科学技术委员会渝科发计字[2011]16 号文，公司收到重庆市财政局拨付的重庆市轨道交通信息系统集成工程技术研究中心项目资金 50 万元，根据项目进度情况结转营业外收入 39,424.20 元，递延收益结余 460,575.80 元；根据重庆市科学技术委员会渝科发计字[2011]2 号文，公司收到重庆市财政局拨付的汽车自动变速器控制单元(TCU)项目资金 15 万元，根据项目进度情况结转营业外收入 10 万元，递延收益结余 5 万元。

## 27、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							
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股	48,883,429	64,367,816	12,875,963	51,503,853	-48,871,429	79,876,203	128,759,632
其中：境内法人持股	48,872,179	57,800,000	11,560,000	46,240,000	-48,872,179	66,727,821	115,600,000
境内自然人持股	11,250	6,567,816	1,315,963	5,263,853	750	13,148,382	13,159,632
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	48,883,429	64,367,816	12,875,963	51,503,853	-48,871,429	79,876,203	128,759,632
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	195,962,918		48,966,869	195,867,478	48,871,429	293,705,776	489,668,694
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	195,962,918		48,966,869	195,867,478	48,871,429	293,705,776	489,668,694
三、股份总数	244,846,347	64,367,816	61,842,832	247,371,331	-	373,581,979	618,428,326

注①：2011 年 4 月 29 日，公司非公开发行人民币普通股（A 股）64,367,816 股，共募集资金人民币 559,999,999.20 元，扣除发行费用人民币 12,780,000.00

元，实际募集资金净额为人民币 547,219,999.20 元，增加股本人民币 64,367,816.00 元，每股面值人民币 1 元，增加资本公积人民币 482,852,183.20 元，公司增发后总股本变更为 30,921.4163 万元。本次股本变动经福建华兴会计师事务所有限公司闽华兴所（2011）验字 C-002 号验资报告验证，并已于 2011 年 7 月办理了工商变更登记。

注②：2011 年 9 月 29 日根据 2011 年第一次临时股东大会决议《公司 2011 年半年度利润分配预案》和修改后的章程规定，公司以截止 2011 年 6 月 30 日总股本 309,214,163 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.23 元（含税），共派发现金股利 7,111,925.72 元，同时向全体股东每 10 股送红股 2 股，以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计送转股份总额 309,214,163 股，每股面值 1 元，送转后公司总股本变更为 61,842.8326 万元。本次股本变动经福建华兴会计师事务所有限公司闽华兴所（2011）验字 C-005 号验资报告验证，并已于 2011 年 12 月办理了工商变更登记。

## 28、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）	74,408,218.63	497,495,379.04	247,371,330.40	324,532,267.27
其他资本公积	653,329,205.12		377,125,142.75	276,204,062.37
合计	727,737,423.75	497,495,379.04	624,496,473.15	600,736,329.64

注①：本期股本溢价增加为增发新股股本溢价 482,852,183.20 元以及母公司福建国力民生科技投资有限公司违规减持本公司股票所获收益上缴公司 14,643,195.84 元；本期股本溢价减少为根据本年度中期利润分配方案转增股本 247,371,330.40 元。

注②：本期其他资本公积减少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及减持部分股票对本公司的影响数，具体如下表：

证券名称	对本期资本公积的影响数
广发证券	-219,362,359.74
深蓝一号	155,565.68
太平洋	-157,918,348.69
合计	-377,125,142.75

## 29、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	8,540,698.05		32,686,864.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,146,166.88	8,540,698.05		32,686,864.93

注：期末数较期初数增加 35.37%，主要原因系本期计提法定盈余公积。

## 30、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	243,275,057.53	
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	243,275,057.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,137,035.02	
减：提取法定盈余公积	8,540,698.05	母公司本期净利润10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,111,925.72	以2011年6月30日总股本309,214,163股为基数每10股派0.23元(含税)
转作股本的普通股股利	61,842,832.60	以2011年6月30日总股本309,214,163股为基数每10股送红股2股
本年年末未分配利润	272,916,636.18	

## 31、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	404,047,892.51	438,949,261.43
其他业务收入	4,705,694.19	8,099,938.85
合计	408,753,586.70	447,049,200.28

### (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	231,687,095.18	282,345,216.03
其他业务支出	4,996,773.47	7,385,962.53
合计	236,683,868.65	289,731,178.56

### (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	354,508,028.03	192,480,976.11	381,417,424.25	231,244,371.78
发电机组	40,790,790.61	35,120,249.77	47,317,815.47	43,196,735.81
轨道交通	1,820,534.73	1,160,996.85	5,508,639.27	4,672,301.64
其他	6,928,539.14	2,924,872.45	4,705,382.44	3,231,806.80
合计	404,047,892.51	231,687,095.18	438,949,261.43	282,345,216.03

### (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	112,895,641.52	63,214,104.57	157,613,423.10	95,026,792.59
华南地区	14,971,611.51	11,102,088.41	6,285,227.39	3,644,250.97
西南地区	45,839,895.94	26,020,980.58	56,070,399.70	35,155,163.91
华东地区	201,563,039.97	111,925,378.54	98,113,162.73	70,406,869.86
华中地区	23,522,660.73	16,269,815.97	115,901,070.94	75,924,708.00
西北地区	3,292,953.54	1,799,646.13	1,121,107.09	424,090.19
东北地区	1,962,089.30	1,355,080.98	3,844,870.48	1,763,340.51
合计	404,047,892.51	231,687,095.18	438,949,261.43	282,345,216.03

#### (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
2011年度	227,278,078.44	56.25%
2010年度	251,310,017.00	57.25%

#### 32、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	1,059,299.01	651,505.60	5%、3%
城市建设维护费	301,991.01	295,504.60	7%
教育费附加	207,448.22	152,541.37	5%
房产税		141,961.24	12%
合计	1,568,738.24	1,241,512.81	

#### 33、销售费用



项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	4,505,643.49	3,921,139.73
差旅费	3,812,120.76	2,579,761.19
业务宣传费	1,996,834.18	1,841,468.22
物料消耗	1,476,332.36	741,181.56
业务招待费	408,730.36	399,687.85
修理费	968,101.64	472,031.50
其他	3,193,076.42	4,175,541.89
合计	16,360,839.21	14,130,811.94

### 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	19,929,029.77	19,178,880.61
工资及相关费用	26,390,349.75	16,715,733.28
业务招待费	5,623,936.99	4,431,131.23
办公费	4,571,446.93	4,410,346.81
物料消耗	6,615,449.60	3,872,075.52
折旧费	3,430,139.47	3,469,662.00
差旅费	5,494,177.86	3,734,407.58
税费	1,788,050.57	2,078,570.65
修理费	1,950,728.50	1,775,806.07
无形资产摊销	537,254.76	534,557.09
其他	7,893,156.62	9,516,110.04
合计	84,223,720.82	69,717,280.88

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,361,305.66	17,146,087.30
减：利息收入	3,450,989.12	2,112,550.81
汇兑损失	646.90	478.29
减：汇兑收益		64.51
减：资金占用费等	5,081,333.32	4,310,833.34
其他	49,947.58	42,413.53
合计	3,879,577.70	10,765,530.46

注：本期发生额较上期发生额减少 63.96%，主要原因系本期借款减少，利息支出下降以及本期增发新股募集资金的利息收入增加。

### 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,297,863.28	2,669,846.69
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	1,297,863.28	2,493,101.46

注：本期资产减值损失较上期下降 47.94%，主要系计提的坏账损失减少。

### 37、公允价值变动损益

产生公允价值变动损益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-14,189,962.71	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-14,189,962.71	

注：本期公允价值变动损益系期末持仓股票的公允价值变动损失，具体见下表

股票名称	股票数量	每股市价	期末市值	初始投资金额	公允价值变动损益
新兴铸管	2,828,751.00	6.39	18,075,718.89	23,267,401.97	-5,191,683.08
S上石化	850,000.00	5.95	5,057,500.00	6,157,376.27	-1,099,876.27
葛洲坝	710,000.00	7.70	5,467,000.00	6,924,602.63	-1,457,602.63
建发股份	480,000.00	6.38	3,062,400.00	3,487,400.00	-425,000.00
ST福日	600,000.00	4.82	2,892,000.00	4,079,588.70	-1,187,588.70
中粮屯河	465,100.00	6.01	2,795,251.00	4,757,085.00	-1,961,834.00
中泰化学	280,000.00	7.49	2,097,200.00	3,020,850.00	-923,650.00
豫园商城	200,000.00	8.38	1,676,000.00	2,091,141.18	-415,141.18
渝开发	322,349.00	4.63	1,492,475.87	2,118,388.10	-625,912.23
北新建材	112,000.00	10.92	1,223,040.00	1,428,140.00	-205,100.00
其他证券投资			2,248,602.00	2,945,176.62	-696,574.62
合计			46,087,187.76	60,277,150.47	-14,189,962.71

### 38、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		
权益法核算的长期股权投资收益	77,757,848.13	-2,494,260.84
处置长期股权投资产生的投资收益	3,046,598.73	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	44,710.00	
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	4,773,422.76	3,249,974.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,611,183.76	1,843,765.46
处置持有至到期投资取得的投资收益	138,301.37	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	756,960.69	
其他		
合计	91,129,025.44	2,599,478.95

#### (2) 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	77,746,442.31	-2,350,704.85	本期因减持部分“太平洋”股票导致当期净利润增加
北京大华投资顾问有限公司	-50,470.17	-68,127.00	亏损减少
良机湧旺电子科技(合肥)有限公司	61,875.99	-75,428.99	企业盈利
合计	77,757,848.13	-2,494,260.84	

(3) 本期发生额较上期发生额增长 3405.67%，主要系权益法核算的投资收益增加，以及子公司重庆金美通信有限责任公司本期进行证券投资获得的投资收益增加。

(4) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 39、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	10,714.63	1,548,254.27	10,714.63
其中：固定资产处置利得	10,714.63	1,548,254.27	10,714.63
无形资产处置利得			
债务重组利得			
预计负债转回			
接受捐赠			
罚没收入	44,445.00	42,440.00	44,445.00
政府补助	90,671,188.60	1,122,754.68	90,671,188.60
房租没收押金		97,042.68	
其他	2,038.13	49,994.41	2,038.13
合计	90,728,386.36	2,860,486.04	90,728,386.36

注①：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
福州市土地发展中心	87,006,705.92	工业路土地厂房搬迁补偿款		
重庆市财政局、重庆市科学技术委员会	3,260,000.00	渝财企[2010]247号		
重庆市工商行政管理局高新技术产业开发区分局	100,000.00	渝高新发[2011]10号		
重庆市科学技术委员会、重庆市财政局	100,000.00	渝科发计字[2011]2号		
重庆市科学技术委员会、重庆市财政局	39,424.20	渝科发计字[2011]16号		
福州市商贸服务业局	15,000.00	榕财贸(指)[2010]27号		
环保返还款	30,000.00			
下岗失业人员再就业社会保险补贴	109,608.48		108,794.00	
重庆市知识产权局	10,450.00	渝知发[2011]45号	2,790.00	渝知发[2010]75号
重庆市财政局			500,000.00	渝财建[2009]702号
重庆市财政局			300,000.00	渝财企[2010]466号
重庆市财政局			450.00	渝知发[2010]33号
福州市财政局			210,720.68	榕经运行(2010)276号
合计	90,671,188.60		1,122,754.68	

注②：本期营业外收入较上年同期增长 3071.78%，主要系本期发生工业路土地厂房搬迁损失和补偿支出共计 87,006,705.92 元，相应将搬迁补偿款由递延收益转入营业外收入 87,006,705.92 元。

#### 40、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	86,624,329.39	124,420.83	86,624,329.39
其中：固定资产处置损失	74,369,978.83	124,420.83	74,369,978.83
无形资产处置损失	12,254,350.56		12,254,350.56
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
违约金			
罚款	1,661.17	495.31	1,661.17
搬迁补偿金及其他搬迁费用	912,528.00		912,528.00
捐赠等其他	376,961.30	411,282.21	376,961.30
合计	87,915,479.86	536,198.35	87,915,479.86

注：本期营业外支出较上年同期增加 16296.07%，主要系结转工业路土地厂房搬迁成本和补偿支出。

#### 41、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	13,451,826.22	12,611,144.01
递延所得税调整	-3,090,051.33	-357,305.84
合计	10,361,774.89	12,253,838.17

## 42、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	-292,275,725.42	474,761,932.16
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-73,068,931.36	118,690,483.04
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-219,206,794.06	356,071,449.12
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	-230,352,445.00	-312,235,471.20
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	-72,434,096.31	-78,058,867.80
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-157,918,348.69	-234,176,603.40
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	-377,125,142.75	121,894,845.72

注：本期其他综合收益较上年同期下降 409.39%，系可供出售金融资产公允价值变动和按权益法核算大华大陆投资有限公司的其他综合收益变动所致。大华大陆投资有限公司的其他综合收益变动主要为期末持有的太平洋证券股份有限公司的流通股的公允价值变动，公允价值按照期末股市最后一个交易日的收盘价计量。本期大华大陆投资有限公司的注册地从北京迁到新疆乌鲁木齐，所得税税率由 25% 降为 15%，已相应调整当期其他综合收益的所得税影响。

## 43、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
往来单位款项		10,000,000.00
政府补助及研制经费拨款	13,302,358.48	8,542,754.68
燕京华侨大学资金占用费	3,500,000.00	5,624,125.00
银行存款利息收入、代收代付款项等	4,297,315.79	2,368,157.75
合计	21,099,674.27	26,535,037.43

(2) 支付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	2,352,134.62	6,698,145.49
水电、招待、办公、销售等费用	33,650,526.02	22,037,550.64
往来单位款项	3,000,000.00	3,000,000.00
捐赠支出	220,000.00	196,800.00
保函保证金支出	5,630,431.25	1,647,000.00
其他费用支出	5,969,599.90	6,377,967.49
合计	50,822,691.79	39,957,463.62

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) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回福州金山工业区开发公司厂房定金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存放于中行连江支行的基建保证金	15,532,945.64	
合计	15,532,945.64	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收福建国力民生科技投资有限公司违规减持本公司股票获利款	14,643,195.84	
合计	14,643,195.84	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增发新股费用	400,000.00	1,380,000.00
发债评级费用	500,000.00	
融资顾问费、贷款承诺费	761,000.00	2,817,500.00
合计	1,661,000.00	4,197,500.00

#### 44、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	134,129,173.14	51,639,712.64
加：资产减值准备	1,297,863.28	2,493,101.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,670,631.84	12,104,424.42
无形资产摊销	537,254.76	534,557.09
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）	437,241.84	-1,548,254.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,195.00	124,420.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,189,962.71	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,361,952.56	17,146,501.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,129,025.44	-2,599,478.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,089,805.30	-351,959.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-246.03	-5,346.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,511,491.07	-35,283,685.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,378,877.59	29,354,392.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,900,943.21	22,402,348.99
其他	1,261,000.00	2,817,500.00
经营活动产生的现金流量净额	58,516,528.09	98,828,235.01
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	775,770,832.92	186,795,493.83
减：现金的期初余额	186,795,493.83	282,022,024.50
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	588,975,339.09	-95,226,530.67

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	775,770,832.92	186,795,493.83
其中：库存现金	100,914.41	553,602.86
可随时用于支付的银行存款	760,263,877.16	182,290,016.69
可随时用于支付的其他货币资金	15,406,041.35	3,951,874.28
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	775,770,832.92	186,795,493.83

注：公司期末其他货币资金中保函保证金 7,277,431.25 元和连江项目基建保证金 15,532,945.64 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	24.54	24.54	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
福州福发发电机组有限公司	子公司	有限公司	福州	章高路	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
重庆通网软件有限责任公司	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	乌鲁木齐市	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
重庆机电控股(集团)公司	持有子公司重庆金美通信有限责任公司25%的股份	450417268
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	该公司的母公司重庆机电控股(集团)公司持有本公司的子公司重庆金美通信有限责任公司25%的股份	55200367-2

### 5、关联交易情况

## (1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	软件开发	市场价	1,299,145.33	0.36		
合计			1,299,145.33	0.36		

注：本公司的子公司重庆金美通信有限责任公司本期向重庆机电控股集团机电工程技术有限公司出售软件产品 1,299,145.33 元。

## (2) 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	大华大陆投资有限公司	太极大厦	90,000.00	2011年1月1日	2011年12月31日	90,000.00	市场价

## (3) 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
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	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	77,500,000.00	否

## (4) 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	2011年1月1日	2011年12月31日	本期资金占用费收入 5,081,333.32元
资金拆入：				
重庆机电控股（集团）公司	3,000,000.00	2011年1月1日	2011年8月31日	本期资金占用费支出 175,000元
重庆机电控股（集团）公司	3,000,000.00	2011年1月1日	2012年8月31日	
大华大陆投资有限公司	30,000,000.00			已归还



注①：本期公司因资金周转需要于 2011 年 2 月 21 日向大华大陆投资有限公司暂借资金 3000 万元，已于 2011 年 3 月 1 日偿还 2,000.00 万元、2011 年 3 月 7 日偿还 1,000.00 万元。

注②：本公司的子公司重庆金美通信有限责任公司向重庆机电控股(集团)公司借款，已于 2011 年 8 月归还 300 万元，期末剩余欠款 300 万元。

#### (5) 关键管理人员薪酬

公司 2011 年支付给关键管理人员的报酬总额为 203.44 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、监事和高管。

#### 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	重庆机电控股集团机电工程有限公司	1,235,000.00	6,175.00		
其他应收款	燕京华侨大学	84,892,166.66	424,460.83	83,310,833.34	416,554.17
	广州西尔思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	86,092,166.66	1,624,460.83	84,510,833.34	1,616,554.17
其他应付款	重庆机电控股(集团)公司	3,000,000.00		6,000,000.00	

#### 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) 2012 年 4 月 10 日公司召开的第六届董事会第四十五次会议审议通过的 2011 年度利润分配预案为：以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 618,428,326 股

为基数，向全体股东每 10 股派 0.12 元（含税），共派发现金股利 7,421,139.91 元，同时向全体股东每 10 股送红股 1 股，以资本公积金每 10 股转增 2.5 股。本预案尚需提交股东大会审议通过后实施。

(2) 2011 年 12 月 1 日经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过，公司将申请发行票面总额为不超过人民币 4 亿元公司债券，本次公司债券为 6 年期固定利率债券，附发行人第 3 年末上调票面利率选择权及投资者回售选择权。2012 年 3 月 30 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核了公司公开发行公司债券的申请。根据会议审核结果，公司本次发行公司债券申请获得通过，与发行相关的工作正在进行中。

## 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）		-14,189,962.71			46,087,187.76
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	492,215,238.56		136,704,380.06		192,359,596.77
金融资产小计	492,215,238.56	-14,189,962.71	136,704,380.06		238,446,784.53
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	492,215,238.56	-14,189,962.71	136,704,380.06		238,446,784.53
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。

## 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	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	100.00%	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	72.79%
其中：账龄组合	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	100.00%	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	72.79%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	100.00%	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	72.79%

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	
1-2年(含2年)							
2-3年(含3年)				179,207.76	6.32%	8,960.39	
3-4年(含4年)				179,207.76	6.32%	17,920.78	
4-5年(含5年)							
5年以上	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	2,034,300.00	71.77%	2,034,300.00	
合计	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	

(2) 本期无核销的应收账款情况。

(3) 应收账款净额期末数较上期数减少 100.00%，系除 5 年以上已全额计提

坏账的往来客户外，其余往来款均已收回。

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

(5) 应收账款前五名客户的欠款合计 2,034,300.00 元，占应收账款总额的 100.00%。

(6) 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	67.07%	1,600,000.00	1.97%	81,200,000.00	63.21%	1,600,000.00	1.97%
按组合计提坏账准备的其他应收款:	39,866,371.45	32.93%	4,071,122.49	10.21%	47,261,331.71	36.79%	3,622,285.11	7.66%
其中: 账龄组合	39,866,371.45	32.93%	4,071,122.49	10.21%	47,261,331.71	36.79%	3,622,285.11	7.66%
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	121,066,371.45	100.00%	5,671,122.49	4.68%	128,461,331.71	100.00%	5,222,285.11	4.07%

### 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、6
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)	20,322,252.01	50.98%	101,611.26	41,134,616.53	87.04%	205,673.08
1-2年(含2年)	15,087,265.04	37.84%	452,617.95	2,480,830.36	5.25%	74,424.91
2-3年(含3年)	810,974.97	2.03%	40,548.75	2,194.00	0.00%	109.70
3-4年(含4年)	2,194.00	0.01%	219.40	335,126.00	0.71%	33,512.60
4-5年(含5年)	335,120.61	0.84%	167,560.31			
5年以上	3,308,564.82	8.30%	3,308,564.82	3,308,564.82	7.00%	3,308,564.82
合计	39,866,371.45	100.00%	4,071,122.49	47,261,331.71	100.00%	3,622,285.11

(2) 本期无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) 主要欠款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	性质、内容
燕京华侨大学	关联方	80,000,000.00	5年以上	66.08%	借款
燕京华侨大学	关联方	4,892,166.66	1年以内	4.04%	资金占用费
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	13,586,689.73	2010-2011年	11.22%	往来款
福州福发发电设备有限公司	关联方	13,559,283.15	1年以内	11.20%	往来款
余鑫辉	非关联方	3,150,000.00	5年以上	2.60%	往来款
福州高新区投资控股有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-2年	2.48%	土地订金
合计		118,188,139.54		97.62%	

(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	84,892,166.66	70.12%
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	13,586,689.73	11.22%
福州福发电设备有限公司	关联方	13,559,283.15	11.20%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	0.99%
重庆军通机电有限责任公司	关联方	2,194.00	0.00%
合计		113,240,333.54	93.54%

### 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%			20,694,100.00
福州福发电设备有限公司	成本法	48,473,240.87	48,473,240.87		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	15,000,000.00		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%			
福州福发电机组有限公司	成本法	38,586,900.00	38,586,900.00		38,586,900.00	100.00%	100.00%			
广州西尔思环境科技发展有限公司	权益法	15,300,000.00	4,431,990.53		4,431,990.53	46.00%	46.00%	4,431,990.53		
北京大华投资顾问有限公司	权益法	1,000,000.00	715,310.97	-50,470.17	664,840.80	20.00%	20.00%			
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	403,418,801.32	-80,171,906.38	323,246,894.94	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%			
良机湖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%			
南京蔚蓝股权投资企业(有限合伙)	成本法	2,100,356.38		2,100,356.38	2,100,356.38	14.04%	14.04%			
中金增储(北京)投资基金有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	10.00%	10.00%			
合计		343,200,696.63	603,066,443.07	-68,122,020.17	534,944,422.90			4,431,990.53		20,694,100.00

注①：大华大陆投资有限公司本期减少 80,171,906.38 元，其中按权益法核算的投资收益增加 77,746,442.31 元，由于该公司持有的“太平洋”股票公允价值变化及本期出售部分股票导致按权益法核算的资本公积减少 157,918,348.69



元。

注②：公司于 2011 年 8 月接新华信托股份有限公司书面通知，根据信托文件对深蓝一号信托财产进行处置，其中投入南京蔚蓝股权投资企业净额为 3,938,176.18 元，2011 年 12 月该合伙企业转让所持有的投资单位部分股权，剩余投资成本为 2,100,356.38 元，占该合伙企业 14.04% 的股权。

注③：经公司第六届董事会第三十七次会议审议通过，本期公司出资 1,000.00 万元与中国黄金集团公司等七家企业共同投资成立中金增储（北京）投资基金有限公司，本公司占基金公司股份比例为 10.00%。

注④：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%。

(2) 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	3,781,356.57	6,028,338.89
合计	3,781,356.57	6,028,338.89

注：本期营业收入较上年同期减少 37.27%，系工业路厂区土地房屋被拆迁收储后，房租收入减少所致。

##### (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	2,600,676.66	4,078,415.50
合计	2,600,676.66	4,078,415.50

注①：公司前五名客户收入总额为 2,954,465.96 元，占公司营业收入的

78.13%。

注②：本期营业成本较上年同期减少 36.23%，系本期工业路土地厂房拆迁，房屋出租收入减少，成本相应减少。

## 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	20,694,100.00	17,989,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	77,695,972.14	-2,418,831.85
处置长期股权投资产生的投资收益	3,046,598.73	
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	4,773,422.76	3,249,974.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	-51,870.33	250,373.35
处置持有至到期投资取得的投资收益	138,301.37	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	756,960.69	
其他		
合计	107,053,485.36	19,070,915.83

### (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
重庆金美通信有限责任公司	20,694,100.00	17,989,400.00	分利增加
合计	20,694,100.00	17,989,400.00	

### (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	77,746,442.31	-2,350,704.85	本期因减持部分“太平洋”股票导致当期净利润增加
北京大华投资顾问有限公司	-50,470.17	-68,127.00	亏损额减少
合计	77,695,972.14	-2,418,831.85	

(4) 本期投资收益较上年同期增加 461.34%，主要系子公司重庆金美通信有限责任公司本期分利增加以及大华大陆投资有限公司本期减持部分“太平洋”股票导致当期净利润增加，因此按权益法核算的投资收益增加。

#### 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
货币资金	693.37	本期定向增发募集资金到账及收到工业路土地厂房搬迁补偿款
交易性金融资产	新增	本期持有的二级市场股票增加
预付款项	34.40	本期预付恒晟集团有限公司工程款
可供出售金融资产	-60.92	公司持有的广发证券股价变动
一年内到期的非流动资产	新增	购买交通银行理财产品
固定资产	-69.28	工业路厂区土地厂房被福州市土地发展中心收储
在建工程	-69.51	马尾快安厂区改造工程已完工程结转固定资产
无形资产	71.73	本期购入福建省连江县山岗工业园区土地
递延所得税资产	73.78	本期公允价值变动损失的递延所得税资产增加
短期借款	-34.65	公司偿还流动资金借款
预收款项	新增	预收房租
应付职工薪酬	-100.00	本期缴纳上年未缴纳的住房公积金
递延所得税负债	-61.59	持有的广发证券股价变动而相应计提的递延所得税负债减少
其他非流动负债	新增	收到的工业路厂区搬迁补偿及奖励款转入递延收益
股本	152.58	本期增发新股及送转增股本
盈余公积	35.37	本期提取的法定盈余公积金
营业税金及附加	-32.73	因房租收入下降引起的相关税费减少
财务费用	-69.89	因银行借款减少相应利息支出减少、增发新股募集资金的利息收入增加
资产减值损失	-70.50	坏账损失减少
公允价值变动收益	新增	本期持有的二级市场股票增加
营业外收入	24921.55	搬迁补偿款由递延收益转入营业外收入
营业外支出	236395.36	结转工业路土地厂房拆迁成本和补偿支出
所得税费用	540.04	递延所得税变动

## 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	85,406,980.45	-1,767,223.89
加：资产减值准备	419,746.14	1,422,752.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,058,504.40	4,051,464.68
无形资产摊销	272,642.64	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）	-9,060.00	
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）	8,686,382.19	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,007,327.56	13,893,699.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-107,053,485.36	-19,070,915.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,276,532.08	-355,688.23
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）	-88,376.57	132,961,304.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-757,846.54	-147,138.66
其他	1,261,000.00	2,817,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,072,717.17	134,201,447.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	662,050,067.71	85,405,628.77
减：现金的期初余额	85,405,628.77	80,051,659.61
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	576,644,438.94	5,353,969.16

## 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	-86,613,614.76	1,423,833.44
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)	90,671,188.60	1,122,754.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,081,333.32	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
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	-8,683,516.89	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	-1,244,667.34	-223,470.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	80,793,041.04	
小计	80,003,763.97	8,478,886.49
所得税影响额	1,791,430.68	-253,779.51
非经常性损益净额	81,795,194.65	8,225,106.98
少数股东权益影响额(税后)	-751,436.05	-322,214.20
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	81,043,758.60	7,902,892.78
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	26,093,276.42	16,664,088.20

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系本公司的合营企业大华大陆投资有限公司的投资收益 77,746,442.31 元(主要来源于减持太平洋股票等证券投资收益),以及公司的投资单位南京蔚蓝股权投资企业转让持有的股权投资所获得的

收益 3,046,598.73 元。

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（—中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）2011 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	7.29%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	1.78%	0.05	0.05

### （2）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%	0.05	0.05
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%	0.03	0.03

### （3）基本每股收益和稀释每股收益计算过程

项目	序号	2011年	2010年
归属于本公司普通股股东的净利润	1	107,137,035.02	24,566,980.98
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	81,043,758.60	7,902,892.78
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	26,093,276.42	16,664,088.20
年初股份总数	4	244,846,347.00	244,846,347.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	244,846,347.00	244,846,347.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	128,735,632.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	8.00	
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期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*9/11-10	575,516,448.67	489,692,694.00
基本每股收益（I）	13=1/12	0.19	0.05
基本每股收益（II）	14=3/12	0.05	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
所得税率	16		
转换费用（收益以“-”号填列）	17		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	18		
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-17)×(1-16)]/(12+18)	0.19	0.05
稀释每股收益（II）	20=[3+(15-17)×(1-16)]/(12+18)	0.05	0.03

### （I）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M - S_j \times M_j \div M - S_k$  其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### （II）稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M - S_j \times M_j \div M - S_k + \text{认股权证、股份})$$

期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2012 年 4 月 10 日经第六届董事会第四十五次会议批准通过。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

二〇一二年四月十日

## 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 2011 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

二〇一二年四月十日