
审计报告

辽宁聚龙金融设备股份有限公司

会审字[2012]1096号

华普天健会计师事务所(北京)有限公司

中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-2
2	资产负债表	3-4
3	利润表	5
4	现金流量表	6
5	合并股东权益变动表	7
6	母公司股东权益变动表	8
7	财务报表附注	9-75

审计报告

辽宁聚龙金融设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁聚龙金融设备股份有限公司（以下简称聚龙公司）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、合并及母公司股东权益变动表，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聚龙公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，聚龙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，公允反映了聚龙公司 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的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

（北京）有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：张巍

中国注册会计师：魏弘

中国注册会计师：关涛

二〇一二年三月二十六日

资产负债表

会企01表

编制单位：辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

资 产	合并附注号	母公司附注号	年末余额		年初余额	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	五、1		498,284,756.45	465,675,603.04	58,711,203.40	58,711,203.40
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款	五、2	十一、1	61,777,304.91	61,752,954.91	32,999,982.36	32,999,982.36
预付款项	五、3		8,862,589.71	8,417,313.43	2,036,210.21	2,036,210.21
应收利息	五、4		3,232,535.10	3,232,535.10		
应收股利						
其他应收款	五、5	十一、2	5,262,189.38	4,151,197.93	5,797,140.24	5,797,140.24
存货	五、6		66,473,698.11	63,721,908.83	40,326,071.42	40,326,071.42
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	五、7		365,039.47	365,039.47	291,015.40	291,015.40
流动资产合计			644,258,113.13	607,316,552.71	140,161,623.03	140,161,623.03
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	五、8	十一、3		44,539,571.21	4,150,949.18	4,150,949.18
投资性房地产	五、9				1,476,193.38	1,476,193.38
固定资产	五、10		59,942,931.96	57,459,016.11	49,152,716.38	49,152,716.38
在建工程	五、11		1,712,409.59	1,712,409.59		
工程物资	五、12		45,468.88	45,468.88		
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五、13		15,338,227.98	10,868,184.79	11,772,491.56	11,772,491.56
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	五、14		1,602,954.62	575,215.19	82,609.29	82,609.29
其他非流动资产						
非流动资产合计			78,641,993.03	115,199,865.77	66,634,959.79	66,634,959.79
资产总计			722,900,106.16	722,516,418.48	206,796,582.82	206,796,582.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

会企01表

编制单位：辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

负债和股东权益	合并附注号	母公司附注号	年末余额		年初余额	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：						
短期借款	五、16		5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	五、17		21,383,271.13	21,193,339.86	13,821,448.70	13,821,448.70
预收款项	五、18		2,107,947.20	2,107,947.20	2,427,817.35	2,427,817.35
应付职工薪酬	五、19		3,316,220.01	3,181,411.69	1,112,992.57	1,112,992.57
应交税费	五、20		13,769,593.24	13,861,914.30	2,812,955.42	2,812,955.42
应付利息						
应付股利						
其他应付款	五、21		1,065,533.66	1,059,529.31	508,622.10	508,622.10
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	五、22		2,137,142.86	2,137,142.86	1,280,000.00	1,280,000.00
流动负债合计			48,779,708.10	48,541,285.22	36,963,836.14	36,963,836.14
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债	五、23		2,776,666.67	2,776,666.67	5,056,666.67	5,056,666.67
非流动负债合计			2,776,666.67	2,776,666.67	5,056,666.67	5,056,666.67
负债合计			51,556,374.77	51,317,951.89	42,020,502.81	42,020,502.81
股东权益：						
股本	五、24		84,800,000.00	84,800,000.00	63,600,000.00	63,600,000.00
资本公积	五、25		440,163,026.34	440,163,026.34	24,574,886.27	24,574,886.27
减：库存股						
盈余公积	五、26		14,623,544.01	14,623,544.01	7,660,119.36	7,660,119.36
未分配利润	五、27		131,757,161.04	131,611,896.24	68,941,074.38	68,941,074.38
外币报表折算差额						
归属于母公司股东权益合计			671,343,731.39	671,198,466.59	164,776,080.01	164,776,080.01
少数股东权益						
股东权益合计			671,343,731.39	671,198,466.59	164,776,080.01	164,776,080.01
负债和股东权益总计			722,900,106.16	722,516,418.48	206,796,582.82	206,796,582.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02表
单位：元

项 目	2011年		本年金额		上年金额	
	合并 附注号	母公司 附注号	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	五、28	十一、4	249,442,704.03	248,886,868.29	130,019,745.16	130,019,745.16
减：营业成本	五、28	十一、4	110,156,400.86	110,042,824.49	57,971,782.32	57,971,782.32
营业税金及附加	五、29		2,750,427.83	2,721,471.14	1,154,875.26	1,154,875.26
销售费用	五、30		39,989,991.36	39,918,018.80	21,517,129.15	21,517,129.15
管理费用	五、31		47,432,764.77	46,323,831.93	23,968,749.42	23,968,749.42
财务费用	五、32		-4,414,515.59	-4,387,339.28	2,146,237.86	2,146,237.86
资产减值损失	五、33		314,598.34	315,304.41	-780,963.82	-780,963.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34		-880,847.97	-880,847.97	-255,450.82	-255,450.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-880,847.97	-880,847.97		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	五、35		52,332,188.49	53,071,908.83	23,786,484.15	23,786,484.15
加：营业外收入	五、36		32,291,138.33	31,565,463.09	21,133,527.80	21,133,527.80
减：营业外支出			7,317,333.44	7,317,333.34	40,000.00	40,000.00
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			77,305,993.38	77,320,038.58	44,880,011.95	44,880,011.95
减：所得税费用	五、37		7,526,482.07	7,685,792.07	4,670,313.57	4,670,313.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			69,779,511.31	69,634,246.51	40,209,698.38	40,209,698.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司股东的净利润			69,779,511.31		40,209,698.38	
少数股东损益						
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	五、38		0.90		0.63	
（二）稀释每股收益	五、38		0.90		0.63	
六、其他综合收益						
七、综合收益总额			69,779,511.31	69,634,246.51	40,209,698.38	40,209,698.38
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额			69,779,511.31		40,209,698.38	
归属于少数股东的综合收益总额						

法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____

现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011年

项 目	合并附注号	母公司附注号	本金额		上年金额	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			259,503,634.76	258,801,533.16	153,472,539.23	153,472,539.23
收到的税费返还			13,286,439.51	13,285,759.07	12,971,532.82	12,971,532.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、39		21,232,880.16	21,102,960.61	12,943,955.71	12,943,955.71
经营活动现金流入小计			294,022,954.43	293,190,252.84	179,388,027.76	179,388,027.76
购买商品、接受劳务支付的现金			155,443,815.15	154,234,585.57	70,391,811.38	70,391,811.38
支付给职工以及为职工支付的现金			24,830,646.53	24,295,161.34	12,021,810.73	12,021,810.73
支付的各项税费			22,243,053.45	22,211,707.76	13,406,840.33	13,406,840.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、39		49,556,324.16	46,582,271.75	19,647,352.24	19,647,352.24
经营活动现金流出小计			252,073,839.29	247,323,726.42	115,467,814.68	115,467,814.68
经营活动产生的现金流量净额			41,949,115.14	45,866,526.42	63,920,213.08	63,920,213.08
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,785.00	70,785.00	20,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金					19,614.63	19,614.63
投资活动现金流入小计			70,785.00	70,785.00	39,614.63	39,614.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,155,370.18	24,155,370.18	13,505,909.65	13,505,909.65
投资支付的现金				41,269,470.00	4,406,400.00	4,406,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,742,905.31			
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			28,898,275.49	65,424,840.18	17,912,309.65	17,912,309.65
投资活动产生的现金流量净额			-28,827,490.49	-65,354,055.18	-17,872,695.02	-17,872,695.02
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			442,371,800.00	442,371,800.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金			20,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			462,371,800.00	462,371,800.00	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00	30,000,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			536,211.67	536,211.67	1,414,362.80	1,414,362.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金			5,383,659.93	5,383,659.93		
筹资活动现金流出小计			35,919,871.60	35,919,871.60	38,914,362.80	38,914,362.80
筹资活动产生的现金流量净额			426,451,928.40	426,451,928.40	-8,914,362.80	-8,914,362.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
					14,792.62	14,792.62
五、现金及现金等价物净增加额						
加：年初现金及现金等价物余额	五、40	十一、5	439,573,553.05	406,964,399.64	37,147,947.88	37,147,947.88
六、年末现金及现金等价物余额						
			498,284,756.45	465,675,603.04	58,711,203.40	58,711,203.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：元

项 目	2011年						上年金额							
	本年金额			上年金额			本年金额			上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	63,600,000.00	24,574,896.27	7,660,119.36	69,941,074.38			164,776,080.01	63,600,000.00	24,555,271.64	3,639,149.52	32,752,345.84			124,546,767.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	63,600,000.00	24,574,896.27	7,660,119.36	69,941,074.38			164,776,080.01	63,600,000.00	24,555,271.64	3,639,149.52	32,752,345.84			124,546,767.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,200,000.00	415,588,140.07	6,963,424.65	62,816,086.66			506,567,551.38		19,614.63	4,020,969.84	36,188,728.54			40,229,313.01
（一）净利润				69,779,511.31			69,779,511.31				40,209,696.38			40,209,696.38
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计				69,779,511.31			69,779,511.31				40,209,696.38			40,209,696.38
（三）股东投入和减少资本	21,200,000.00	415,588,140.07					436,788,140.07		19,614.63					19,614.63
1. 股东投入资本	21,200,000.00	415,588,140.07					436,788,140.07							
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他									19,614.63					19,614.63
（四）利润分配			6,963,424.65	-6,963,424.65						4,020,969.84	-4,020,969.84			
1. 提取盈余公积			6,963,424.65	-6,963,424.65						4,020,969.84	-4,020,969.84			
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（五）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本年年末余额	84,800,000.00	440,163,026.34	14,623,544.01	131,757,161.04			671,343,731.39	63,600,000.00	24,574,896.27	7,660,119.36	68,941,074.38			164,776,080.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011年

项 目	本金额					上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	63,600,000.00	24,574,866.27		7,560,119.36	68,941,074.38	164,776,080.01	63,600,000.00	24,555,271.64		3,639,149.52	32,752,345.84	124,546,767.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	63,600,000.00	24,574,866.27		7,560,119.36	68,941,074.38	164,776,080.01	63,600,000.00	24,555,271.64		3,639,149.52	32,752,345.84	124,546,767.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,200,000.00	415,588,140.07		6,963,424.65	62,670,821.86	506,422,386.58		19,614.63		4,020,969.84	36,188,728.54	40,229,313.01
（一）净利润					69,634,246.51	69,634,246.51					40,209,698.38	40,209,698.38
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计					69,634,246.51	69,634,246.51					40,209,698.38	40,209,698.38
（三）股东投入和减少股本	21,200,000.00	415,588,140.07				436,788,140.07	19,614.63					19,614.63
1. 股东投入股本	21,200,000.00	415,588,140.07				436,788,140.07						
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他							19,614.63					19,614.63
（四）利润分配				6,963,424.65	-6,963,424.65				4,020,969.84		-4,020,969.84	
1. 提取盈余公积				6,963,424.65	-6,963,424.65				4,020,969.84		-4,020,969.84	
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	84,800,000.00	440,163,025.34		14,523,544.01	131,611,896.24	671,198,466.59	63,600,000.00	24,574,866.27		7,560,119.36	68,941,074.38	164,776,080.01

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

辽宁聚龙金融设备股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、基本情况

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

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

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

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

2009年8月,经本公司股东大会决议,天津腾飞钢管有限公司、自然人王晓东向本公司增资扩股,同时本公司股东集团公司将其持有的本公司247.52万股无偿赠与张奈等15位自然人,227.54万股转让给孟淑珍等7位自然人;赵艳将持有的本公司8.96万股转让给孟淑珍。增资后公司注册资本变更为6,360万元人民币,其中柳永诠持股比例39.99%,集团公司持股比例27.74%,周素芹持股比例8.81%,天津腾飞钢管有限公司持股比例8.81%,张奈持股比例3.14%,王晓东持股比例3.14%,孟淑珍等33位股东持股比例8.37%。本公司于2009年9月18日在鞍山市工商行政管理局办理了工商登记。

2011年3月23日,经中国证券监督管理委员会以“证监许可【2011】443号”文核准,

向社会公众公开发行境内上市内资（A股）股票2,120万股并在深圳交易所创业板上市交易。2011年5月24日，在鞍山市工商行政管理局办理了工商变更登记，公开发行后注册资本变更为8,480万元人民币。

企业法人营业执照注册号为210300005054919，法定代表人为柳长庆，注册地址为鞍山市铁东区千山中路308号。

本公司所属行业为金融机具制造业。

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

本公司之子公司辽宁慧银科技有限公司（以下简称慧银公司），注册资本为人民币5000万元，公司持有100%股权，其注册地址为鞍山市千山区千山路302号。

本财务报告于2012年3月26日经公司董事会批准对外报出。

二、重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照按照企业会计准则及其应用指南和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。本年度财务报表按新会计准则进行编制，并已按《企业会计准则第30号—财务报表列报》的规定进行列报。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益，属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

7. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

③ 应收款项

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

④ 可供出售金融资产

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

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

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

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

③ 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价

值；

- ④ 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

⑤ 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值。
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

① 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

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

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

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

9. 存货

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

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

(3) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变

现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计量；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计量。

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

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

10. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，

但合同或协议约定不公允的除外；

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 采用成本法核算的长期投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益，按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、推销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定

将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

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

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

11. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

(1)已出租的土地使用权。

(2)持有并准备增值后转让的土地使用权。

(3)已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

12. 固定资产

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

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

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

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

13. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	8—10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	8—15年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

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

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：

有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 公司内部研究开发项目支出

公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段的支出。开发阶段支出是指在商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的阶段支出。

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

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

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

16. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支

出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

17. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债：

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

18. 股份支付

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

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

权益工具的公允价值按照以下方法确定：

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- (2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

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

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠

地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

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

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

计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

20. 政府补助

(1) 范围及分类

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

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

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

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

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得

额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

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

22. 主要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正事项

本年内未发生会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

三、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	17%
营业税	房屋出租收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%/2%/1%
房产税	房产租金收入/固定资产原值	12%/1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

2. 税收优惠

(1) 《企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”公司高新技术企业证书有效期自 2011 年 1 月至 2013 年 12 月。故 2011 年按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 增值税优惠情况

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

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

四、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
辽宁慧银科技有限公司	全资子公司	鞍山市千山区千山路 302 号	工业生产	5,000.00	电子信息产品、软件开发及系统集成、金融装备及网络、自动柜员机及现金智能处理设备系统的研发、

生产；金融装备及系统的运营、维护、租赁；清机加钞业务等

续上表

子公司全称	年末实际出资额（万元）	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
辽宁慧银科技有限公司	5,000.00	0	100.00	100.00	是	0

2. 合并范围发生变更的说明

2011 年 8 月新纳入合并范围的子公司为慧银公司。

2011 年 1-7 月,本公司持有辽宁三优金融设备有限公司（以下简称辽宁三优）33.81%的股权。

2011 年 7 月 1 日,公司与辽宁三优股东钞检国际有限公司、安斯泰克有限公司、富邦投资有限公司、北欧支付系统有限公司签订了《股权转让协议》，约定以人民币 5,751,790.00 元收购上述股东持有的合计 66.19%的股权。8 月 2 日辽宁三优收到鞍山市对外贸易经济合作局（鞍外经贸高审字[2011]13 号）《关于合资企业“辽宁三优金融设备有限公司”股权转让的批复》，同意上述股权转让协议。至此公司拥有辽宁三优 100%的股权，辽宁三优为公司的全资子公司，采用成本法核算，纳入公司合并报表范围。

2011 年 8 月 5 日,公司以 35,517,680.00 元对辽宁三优进行增资，辽宁三优注册资本达到 5000 万元。于 2011 年 9 月 7 日收到鞍山市工商行政管理局关于企业名称、股东、注册资本、法定代表人、企业类型、经营范围变更的核准通知书。同时辽宁三优更名为辽宁慧银科技有限公司。

3. 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

公司名称	年末净资产	2011 年 8-12 月净利润

辽宁慧银科技有限公司	44,684,836.01	-477,930.00
------------	---------------	-------------

4. 本年发生的非同一控制下企业合并

被合并方	购买日、出售日确定方法	相关交易公允价值确定方法
辽宁慧银科技有限公司	股权转让协议、股权实际转让日、以及实际取得控制权	以北京中同华资产评估有限公司出具的评估报告【中同华评报字（2011）第 240 号】评定的辽宁三优净资产评估值为定价依据，结合辽宁三优当时的财务状况及经营情况，确定交易价格

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			21,206.78			8,280.30
小计			21,206.78			8,280.30
银行存款：						
人民币			498,263,549.67			58,702,923.10
小计			498,263,549.67			58,702,923.10
合 计			498,284,756.45			58,711,203.40

货币资金年末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	62,341,611.31	100.00	564,306.40	0.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	62,341,611.31	100.00	564,306.40	0.91
2010年12月31日				
种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	33,291,426.26	100.00	291,443.90	0.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,291,426.26	100.00	291,443.90	0.88

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

(3) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	57,910,420.31	92.89	289,552.10	31,021,279.24	93.18	155,106.40
1 至 2 年	3,367,296.00	5.40	168,364.80	1,813,544.00	5.45	90,677.20
2 至 3 年	1,063,895.00	1.71	106,389.50	456,603.02	1.37	45,660.30
3 年以上						
合计	62,341,611.31	100	564,306.40	33,291,426.26	100.00	291,443.90

(4) 2011 年实际核销的应收账款情况

项目名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
各银行汇总	应收维修配件及维修费收入	16,037.02	无法收回	否

(5) 年末应收账款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国农业银行股份有限公司	客户	22,670,200.52	1-3年	36.36
中国建设银行股份有限公司	客户	11,545,324.00	1-3年	18.52
中国工商银行股份有限公司	客户	11,204,111.40	1-3年	17.97
中国银行股份有限公司	客户	5,618,716.00	1-3年	9.01
中国邮政储蓄银行有限责任公司	客户	5,037,317.00	1-3年	8.08
合计		56,075,668.92		89.95

3. 预付款项

① 预付款项按账龄列示

账龄	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,862,589.71	100.00	2,036,210.21	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	8,862,589.71	100.00	2,036,210.21	100.00

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

③ 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
鞍山宝马钢材销售有限公司	供货商	1,298,202.72	1年以内	货未到
威海华菱光电有限公司	供货商	1,160,133.05	1年以内	货未到
宁波海晶塑机制造有限公司	供货商	465,150.00	1年以内	货未到
沈阳元良不锈钢有限公司	供货商	457,967.31	1年以内	货未到
鞍山鼎丰数控设备有限公司	供货商	369,000.00	1年以内	货未到
合计		3,750,453.08		

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

4. 应收利息

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收利息	3,232,535.10	
合计	3,232,535.10	

5. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,370,767.80	100.00	108,578.42	2.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,370,767.80	100.00	108,578.42	2.02

种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,842,116.07	100.00	44,975.83	0.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,842,116.07	100.00	44,975.83	0.77

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

(3) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,032,166.03	93.70	25,160.83	5,676,166.07	97.16	28,380.83
1 至 2 年	72,651.77	1.35	3,632.59			
2 至 3 年				165,950.00	2.84	16,595.00
3 年以上	265,950.00	4.95	79,785.00			
合计	5,370,767.80	100	108,578.42	5,842,116.07	100.00	44,975.83

(4) 年末其他应收款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
陈忠山	职工	835,431.87	1 年以内	15.56
魏东	职工	542,725.65	1 年以内	10.11
王玉华	职工	542,227.92	1 年以内	10.10
孙震	职工	490,559.35	1 年以内	9.13
冯永煊	职工	427,414.00	1 年以内	7.96
合计		2,838,358.79		52.85

以上均为职工借用公司测试币余额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,849,818.83		25,849,818.83	13,316,789.34		13,316,789.34
低值易耗品	487,108.85		487,108.85	263,044.62		263,044.62
委托加工材料	731,959.61		731,959.61	1,522,944.98		1,522,944.98
在产品	14,552,741.55		14,552,741.55	9,790,244.13		9,790,244.13
发出商品	243,854.00		243,854.00	2,784,356.07		2,784,356.07
产成品	24,608,215.27		24,608,215.27	12,648,692.28		12,648,692.28
合计	66,473,698.11		66,473,698.11	40,326,071.42		40,326,071.42

(2) 存货年末余额中无用于抵押项目。

7. 其他流动资产

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
汽车保险	191,065.21	91,608.66
财产保险	5,532.06	9,392.60
取暖费	168,442.20	190,014.14
合计	365,039.47	291,015.40

8. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资				4,150,949.18		
合计				4,150,949.18		

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2010. 12. 31	增减变动	2011. 12. 31
辽宁慧银科技有限公司	收购后成本法		4,150,949.18	-4,150,949.18	
合计			4,150,949.18	-4,150,949.18	

(续上表)

被投资单位	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	本年计提减值准备	现金红利
	年初	年末	年初	年末				
辽宁慧银科技有限公司	33.81	100.00	33.81	100.00				
合计	33.81	100.00	33.81	100.00				

对慧银公司投资详见附注“四、2”

9. 投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
一、账面原值合计	1,589,971.14		1,589,971.14	
房屋、建筑物	1,589,971.14		1,589,971.14	
二、累计折旧	113,777.76	22,049.55	135,827.31	
房屋、建筑物	113,777.76	22,049.55	135,827.31	
三、账面净值合计	1,476,193.38	-22,049.55	1,454,143.83	
房屋、建筑物	1,476,193.38	-22,049.55	1,454,143.83	
四、减值准备合计				
房屋、建筑物				
五、账面价值合计	1,476,193.38	-22,049.55	1,454,143.83	
房屋、建筑物	1,476,193.38	-22,049.55	1,454,143.83	

本年公司由于新建募投项目纸币清分机产业化技术改造等项目，将原有投资性房地产和自用房产等进行拆扒清理，合计余额 7,235,677.84 元转入损益，年末已无余额。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日	
一、账面原值合计	60,536,090.03	24,027,486.79	8,352,140.58	76,211,436.24	
房屋建筑物	28,716,988.37	1,589,971.10	7,962,176.73	22,344,782.74	
机器及机械设备	18,424,667.11	10,428,361.35	105,079.80	28,747,948.66	
运输工具	5,347,739.14	6,139,143.00	36,181.00	11,450,701.14	
电子设备及其他	8,046,695.41	5,870,011.34	248,703.05	13,668,003.70	
二、累计折旧	2010年12月31日	本年新增	本年计提	本年减少	2011年12月31日
累计折旧合计	11,383,373.65	5,822,550.97	937,420.34	16,268,504.28	
房屋建筑物	1,910,788.10	668,214.66	648,020.26	1,930,982.50	
机器及机械设备	5,746,173.22	2,084,805.90	45,277.50	7,785,701.62	
运输工具	1,791,699.49	956,471.35	16,040.08	2,732,130.76	
电子设备及其他	1,934,712.84	2,113,059.06	228,082.50	3,819,689.40	
三、固定资产账面净值合计	49,152,716.38	18,204,935.82	7,414,720.24	59,942,931.96	
房屋建筑物	26,806,200.27	921,756.44	7,314,156.47	20,413,800.24	

机器及机械设备	12,678,493.89	8,343,555.45	59,802.30	20,962,247.04
运输工具	3,556,039.65	5,182,671.65	20,140.92	8,718,570.38
电子设备及其他	6,111,982.57	3,756,952.28	20,620.55	9,848,314.30
四、减值准备合计				
房屋建筑物				
机器及机械设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	49,152,716.38	18,204,935.82	7,414,720.24	59,942,931.96
房屋建筑物	26,806,200.27	921,756.44	7,314,156.47	20,413,800.24
机器及机械设备	12,678,493.89	8,343,555.45	59,802.30	20,962,247.04
运输工具	3,556,039.65	5,182,671.65	20,140.92	8,718,570.38
电子设备及其他	6,111,982.57	3,756,952.28	20,620.55	9,848,314.30

(2) 本年末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2011 年年末公司无融资租入的固定资产。

(4) 固定资产抵押贷款情况：本公司于 2011 年 8 月 23 日与中国银行鞍山高新区支行签定了编号为 2011 年鞍中银高聚授字 001 号的授信额度协议，该协议授信额度为 6,000 万元。作为该协议的担保，公司与该银行签定了编号为 2011 年鞍中银高聚抵字 001 号最高额抵押合同，抵押担保债权最高本金为 6,000 万元。抵押物分别为公司的厂房和土地，其中厂房面积 11,144.56 平方米，账面原值为 2,871.70 万元；土地面积 18,411.80 平方米，土地使用权账面原值为 306.37 万元。

截至 2011 年年末，在该最高额抵押合同下尚有短期借款 500 万元。

(5) 本年固定资产中房产清理情况详见附注“五、9”。

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

(7) 本年累计折旧增加额为 5,822,550.97 元，其中本年计提的折旧金额为 5,155,309.74 元，合并子公司报表增加期初额 667,241.23 元。

11. 在建工程

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
纸币清分机产业化技术改造等项目		1,712,409.59		1,712,409.59

12. 工程物资

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
纸币清分机产业化技术改造等项目		1,751,789.45	1,706,320.57	45,468.88

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
一、账面原值合计	18,824,916.38	8,763,954.70		27,588,871.08
土地使用权	3,063,723.52			3,063,723.52
专利权	7,000,000.00	6,283,405.28		13,283,405.28
商标权	73,224.00	17,380.00		90,604.00
非专利技术	8,050,915.87	1,500,000.00		9,550,915.87
软件及其他	637,052.99	963,169.42		1,600,222.41
二、累计摊销合计	7,052,424.82	5,198,218.28		12,250,643.10
土地使用权	248,234.77	61,274.52		309,509.29
专利权	5,231,250.62	3,288,362.05		8,519,612.67
商标权	73,224.00	17,380.00		90,604.00
非专利技术	1,368,727.57	1,722,028.88		3,090,756.45
软件及其他	130,987.86	109,172.83		240,160.69
三、账面净值合计	11,772,491.56	3,565,736.42		15,338,227.98
土地使用权	2,815,488.75	-61,274.52		2,754,214.23
专利权	1,768,749.38	2,995,043.23		4,763,792.61
商标权				
非专利技术	6,682,188.30	-222,028.88		6,460,159.42
软件及其他	506,065.13	853,996.59		1,360,061.72
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
商标权				
非专利技术				
软件及其他				
五、账面价值合计	11,772,491.56	3,565,736.42		15,338,227.98
土地使用权	2,815,488.75	-61,274.52		2,754,214.23
专利权	1,768,749.38	2,995,043.23		4,763,792.61
商标权				
非专利技术	6,682,188.30	-222,028.88		6,460,159.42
软件及其他	506,065.13	853,996.59		1,360,061.72

(2) 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 37.55%。

(3) 土地使用权抵押情况见本附注“五、10.(4)”。

(4) 专利权是公司于 2004 年成立时股东柳永诠投资所形成的，该专利权业经辽宁中惠会计师事务所有限公司辽中惠评报字[2004]第 020014 号评估报告评估确认，评估值为 700 万元，评估方法为收益现值法。

(5) 2011 年无形资产没有发生减值的情况，故未计提减值准备。

(6) 2011 年新增无形资产主要为购买子公司慧银公司后，因合并而增加专利权等，净值为 4,470,043.19 元。

(7) 本年累计摊销增加额为 5,198,218.28 元，其中本年摊销额为 2,209,164.74 元，合并子公司报表增加期初额 2,989,053.54 元。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收款项坏账准备	95,353.07	50,462.96
无形资产摊销	144,103.19	32,146.33
政府补助	335,758.93	
弥补亏损	1,027,739.43	
合 计	1,602,954.62	82,609.29

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
应收款项坏账准备	635,687.12
无形资产摊销	960,687.95
政府补助	2,238,392.86
弥补亏损	4,110,957.73
合 计	7,945,725.66

15. 资产减值准备明细

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	336,419.73	352,502.11		16,037.02	672,884.82
合计	336,419.73	352,502.11		16,037.02	672,884.82

16. 短期借款

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	5,000,000.00	15,000,000.00
合计	5,000,000.00	15,000,000.00

17. 应付账款

(1) 账面余额

账龄	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	13,703,117.78	12,862,910.37
1-2 年	6,943,624.60	397,889.77
2-3 年	335,799.93	205,128.47
3 年以上	400,728.82	355,520.09
合计	21,383,271.13	13,821,448.70

(2) 年末余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 年末余额中账龄超过 1 年的大额应付账款主要是质保金。

18. 预收款项

账龄	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	2,107,947.20	2,427,817.35
1-2 年		
2-3 年		
合计	2,107,947.20	2,427,817.35

19. 应付职工薪酬

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	783,620.28	19,840,599.27	17,891,473.46	2,732,746.09

职工福利费		36,404.22	22,143.33	14,260.89
社会保险费				
其中：医疗保险费		1,351,575.13	1,281,575.13	70,000.00
基本养老保险费		3,861,643.28	3,661,643.28	200,000.00
失业保险费		349,030.35	349,030.35	
工伤保险费		193,082.17	183,082.17	10,000.00
生育保险费		154,465.72	146,465.72	8,000.00
住房公积金		502,215.90	502,215.90	
工会经费和职工教育经费	329,372.29	688,036.73	736,195.99	281,213.03
合计	1,112,992.57	26,977,052.77	24,773,825.33	3,316,220.01

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

(2) 工会经费和职工教育经费本年计提金额为 688,036.73 元，支付金额为 736,195.99 元。

(3) 截止审计报告日，2011 年 12 月份工资已发放。

20. 应交税费

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	7,117,860.30	945,680.20
营业税	7,797.65	
企业所得税	5,280,174.26	1,618,273.40
城市维护建设税	624,899.35	99,856.62
房产税	17,785.95	21,214.87
土地使用税	36,823.60	27,617.70
教育费附加	267,814.01	42,795.69
地方教育费附加	174,406.89	14,265.23
代扣代缴个人所得税	17,223.94	13,619.52
其他	224,807.29	29,632.19
合计	13,769,593.24	2,812,955.42

应交税费各项税费年末余额均在法定的缴纳期限内。

21. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	1,065,533.66	451,122.10

1-2 年		57,500.00
2-3 年		
3 年以上		
合 计	1,065,533.66	508,622.10

(2) 年末无余额较大的其他应付款。

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

22. 其他流动负债(递延收益)

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	备注
①多国纸币清分机产品开发	280,000.00	280,000.00	递延收益
②国家金融机具工程技术研究中心	1,857,142.86	1,000,000.00	递延收益
合 计	2,137,142.86	1,280,000.00	

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

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

23. 其他非流动负债(递延收益)

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
①多国纸币清分机产品开发	2,776,666.67	3,056,666.67
②国家金融机具工程技术研究中心		1,000,000.00
③银行反假币处理系统项目		1,000,000.00
合 计	2,776,666.67	5,056,666.67

①为与资产相关的政府补助，余额为相应取得的政府补助在该相关资产使用寿命内平均分配而计入当期损益及一年内到期的转入到“其他流动负债”后的金额。

②和③为与收益相关的政府补助，余额为相应取得的政府补助在该相关费用发生期间内平均分配而计入当期损益及一年内到期的转入到“其他流动负债”后的金额。

24. 股本

(1) 股东明细表

股 东	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	2010 年 12 月 31 日	持股 比例

柳永淦	25,435,200.00	29.99%	25,435,200.00	39.99%
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	17,649,400.00	20.81%	17,649,400.00	27.74%
周素芹	5,600,000.00	6.60%	5,600,000.00	8.81%
天津腾飞钢管有限公司	5,600,000.00	6.60%	5,600,000.00	8.81%
自然人持股	9,315,400.00	11.00%	9,315,400.00	14.65%
向社会公开发行的人民币普通股 (A股)	21,200,000.00	25.00%		
合计	84,800,000.00	100.00%	63,600,000.00	100.00%

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

(2) 股权结构明细表

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,600,000	100.00%	4,240,000				4,240,000	67,840,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,600,000	100.00%	4,240,000				4,240,000	67,840,000	80.00%
其中：境内非国有法人持股	23,249,400	36.56%	4,240,000				4,240,000	27,489,400	32.42%
境内自然人持股	40,350,600	63.44%						40,350,600	47.58%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			16,960,000				16,960,000	16,960,000	20.00%
1、人民币普通股			16,960,000				16,960,000	16,960,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	63,600,000	100.00%	21,200,000				21,200,000	84,800,000	100.00%

25. 资本公积

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	440,163,026.34	24,574,886.27
合 计	440,163,026.34	24,574,886.27

注：本年资本公积增加 415,588,140.07 元，其详情见附注“五、24”。

26. 盈余公积

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
法定公积金	14,623,544.01	7,660,119.36
合 计	14,623,544.01	7,660,119.36

盈余公积增加系公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当年度净利润 10% 提取法定盈余公积金。

27. 未分配利润

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	68,941,074.38		32,752,345.84	
调整 年初未分配利润合计余额 (调增+, 调减-)				
调整后 年初未分配利润	68,941,074.38		32,752,345.84	
加：本年净利润	69,779,511.31		40,209,698.38	
减：提取法定盈余公积	6,963,424.65	10%	4,020,969.84	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转增股本				
年末未分配利润	131,757,161.04		68,941,074.38	

28. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2011年金额	2010年金额
主营业务收入	244,266,645.15	124,195,509.53
其他业务收入	5,176,058.88	5,824,235.63
合计	249,442,704.03	130,019,745.16
主营业务成本	107,948,324.48	54,573,641.95
其他业务成本	2,208,076.38	3,398,140.37
合计	110,156,400.86	57,971,782.32
销售利润	139,286,303.17	72,047,962.84

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年金额		2010年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
清分机系列	178,532,947.62	67,984,848.00	87,421,915.29	32,896,567.31
捆钞机系列	43,249,330.46	26,010,175.38	28,494,927.92	16,537,034.50
其他系列产品	22,484,367.07	13,953,301.10	8,278,666.32	5,140,040.14
合计	244,266,645.15	107,948,324.48	124,195,509.53	54,573,641.95

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2011年金额		2010年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	230,701,336.30	99,903,797.56	102,400,734.49	42,032,313.27
国外	13,565,308.85	8,044,526.92	21,794,775.04	12,541,328.68
合计	244,266,645.15	107,948,324.48	124,195,509.53	54,573,641.95

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建设银行股份有限公司	56,069,249.29	22.48
工商银行股份有限公司	44,023,077.12	17.65
中国农业银行股份有限公司	32,873,577.87	13.18
中国银行股份有限公司	32,309,355.77	12.95
交通银行股份有限公司	11,953,122.29	4.79
合计	177,228,382.34	71.05

29. 营业税金及附加

项 目	2011 年金额	2010 年金额	计缴标准
营业税	53,939.33	122,042.89	详见“三、1”
城建税	1,576,097.82	657,256.97	
教育费附加	675,470.51	281,681.55	
地方教育费附加	444,920.17	93,893.85	
合 计	2,750,427.83	1,154,875.26	

30. 销售费用

项 目	2011 年金额	2010 年金额
差旅费	14,072,957.59	6,650,779.67
包装费	2,344,556.15	1,496,628.75
运费	4,744,910.50	1,943,817.16
业务招待费	2,961,279.50	2,041,213.64
工资及附加	6,760,752.88	4,510,013.49
其他费用	9,105,534.74	4,874,676.44
合 计	39,989,991.36	21,517,129.15

31. 管理费用

项 目	2011 年金额	2010 年金额
研发费	25,447,467.44	12,127,010.36
折旧费	1,657,233.82	1,323,555.83
无形资产摊销	2,209,164.74	1,799,074.83
审计、咨询费	627,980.00	1,180,880.00
工资及附加	5,272,470.99	2,137,534.20
保险费	284,598.70	187,617.50
办公费	4,344,432.53	847,712.43
其他费用	7,589,416.55	4,365,364.27
合 计	47,432,764.77	23,968,749.42

32. 财务费用

项 目	2011 年金额	2010 年金额
利息支出	536,211.67	1,414,362.80
减：利息收入	5,200,980.20	39,224.30
汇兑损失	366,365.95	1,008,275.21

减：汇兑收益	218,645.78	394,019.00
银行手续费	102,532.77	156,843.15
合计	-4,414,515.59	2,146,237.86

33. 资产减值损失

项目	2011 年金额	2010 年金额
坏账损失	314,598.34	-780,963.82
合计	314,598.34	-780,963.82

34. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011 年金额	2010 年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-880,847.97	-255,450.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
合计	-880,847.97	-255,450.82

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年金额	2010 年金额	增减变动的原因
辽宁慧银科技有限公司	-880,847.97	-255,450.82	收购前, 慧银公司 1-7 月亏损
合计	-880,847.97	-255,450.82	

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置利得合计		184,876.72

其中：固定资产处置利得		184,876.72
无形资产处置利得		
政府补助	31,600,736.18	20,828,927.99
收购股权利得	623,194.80	
其他	67,207.35	119,723.09
合计	32,291,138.33	21,133,527.80

除政府补助中增值税返还外，均为非经常性损益。

(2) 政府补助明细

项目	2011 年金额	2010 年金额	说明
增值税返还	10,926,079.04	10,792,382.99	见“三、2.(2)”
财政拨款等	20,672,857.14	10,036,545.00	见本项目“(3)”
其他税收返还	1,800.00		
合计	31,600,736.18	20,828,927.99	

(3) 财政拨款等政府补助明细

序号	项目	2011 年金额
1	金融物联网—人民币流通管理系统	5,000,000.00
2	上市奖励资金	4,400,000.00
3	多币种智能鉴伪分拣机	280,000.00
4	国家金融机具工程技术研究中心	1,142,857.14
5	中小企业国际市场开拓资金	100,000.00
6	2010 年省名牌产品奖	50,000.00
7	海外研发团队	1,500,000.00
8	新一代高性能银行柜台智能处理终端设备	1,600,000.00
9	自动缴费信息管理服务平台研发集成	100,000.00
10	高精度多光谱图像分析货币反假产品产业化	6,500,000.00
	合计	20,672,857.14

序号	项目	2010 年金额
1	引进国外技术管理人才项目	30,000.00
2	保持外贸稳定增长专项资金	250,000.00
3	多币种智能鉴伪分拣机	280,000.00
4	中小企业发展专项资金	1,000,000.00
5	上市奖励资金	1,300,000.00
6	中小企业国际市场开拓资金	131,600.00
7	新一代柜员纸币职能鉴伪清分设备的开发及产业化	3,000,000.00
8	优秀新产品一等奖-多国纸币清分机	20,000.00
9	现金流通管理系统项目贴息	2,000,000.00
10	外贸奖励资金	24,945.00
11	中大型现金处理设备关键技术	1,000,000.00
12	国家金融机具工程技术研究中心	1,000,000.00

	合 计	10,036,545.00
--	-----	---------------

36. 营业外支出

项 目	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损失合计	7,258,133.34	
其中：固定资产处置损失	7,258,133.34	
对外捐赠	59,000.00	40,000.00
其他	200.10	
合 计	7,317,333.44	40,000.00

以上均为非经常性损益。

37. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2011 年金额	2010 年金额
当期所得税费用	8,178,397.97	4,629,998.24
递延所得税费用	-651,915.90	40,315.33
合 计	7,526,482.07	4,670,313.57

(2) 当期所得税费用与会计利润的关系

项 目	2011 年金额	2010 年金额
会计利润	77,305,993.38	44,880,011.95
加：纳税调整增加	7,790,695.25	2,919,315.64
减：纳税调整减少	20,555,457.80	16,932,672.60
应纳税所得额	64,541,230.83	30,866,654.99
乘：所得税税率	15%/25%	15%
应纳所得税额	9,682,666.02	4,629,998.24
减：本年所得税抵免	1,504,268.05	
抵免后应纳所得税额	8,178,397.97	4,629,998.24
减：递延所得税资产	651,915.90	-40,315.33
加：递延所得税负债		

所得税费用合计	7,526,482.07	4,670,313.57
---------	--------------	--------------

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	2011 年	2010 年
P0 归属于公司普通股股东的净利润	69,779,511.31	40,209,698.38
P0' 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	53,446,148.55	31,459,725.29
S0 年初股份总数	63,600,000.00	63,600,000.00
S1 本年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
Si 本年因发行新股或债转股等增加股份数	21,200,000.00	
Sj 本年因回购等减少股份数		
Sk 本年缩股数		
M0 本年月份数	12	12
Mi 增加股份次月起至本年年末的累计月数	8	
Mj 减少股份次月起至本年年末的累计月数		
S 发行在外的普通股加权平均数 = $S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	77,733,333.33	63,600,000.00
基本每股收益 (归属于公司普通股股东的净利润) = $P0/S$	0.90	0.63
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润) = $P0'/S$	0.69	0.49
稀释每股收益的计算		
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后 归属于公司普通股股东的净利润	69,779,511.41	40,209,698.38
P1' 考虑稀释性潜在普通股的影响后扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	53,446,148.73	31,459,725.29
X1 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
X2 稀释性潜在普通股转换时将产生 的收益或费用		
R 所得税率	15.00%	15.00%
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时 的加权平均数		
稀释每股收益 (归属于公司普通股股东的净利润) = $P0/S$	0.90	0.63
稀释每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.69	0.49

39. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2011 年金额	2010 年金额
政府补助	19,251,800.00	12,756,545.00
利息收入	1,894,923.27	
其 他	86,156.89	187,410.71
合 计	21,232,880.16	12,943,955.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年金额	2010 年金额
销售费用和管理费用	45,497,099.09	15,905,044.35
其 他	4,059,225.07	3,742,307.89
合 计	49,556,324.16	19,647,352.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年金额	2010 年金额
其他		19,614.63
合 计		19,614.63

40. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2011 年金额	2010 年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	69,779,511.31	40,209,698.38
加: 资产减值准备	314,598.34	-780,963.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,177,359.29	3,365,709.00
无形资产摊销	2,209,164.74	1,799,074.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	22,455.50	-184,876.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,235,677.84	
财务费用(收益以“-”号填列)	536,211.67	1,414,362.80
投资损失(收益以“-”号填列)	880,847.97	255,450.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-651,915.90	40,315.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,828,524.55	3,764,064.75

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,108,057.52	7,067,619.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,004,981.25	6,969,758.13
其他	-623,194.80	
经营活动产生的现金流量净额	41,949,115.14	63,920,213.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	498,284,756.45	58,711,203.40
减：现金的年初余额	58,711,203.40	21,563,255.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
减：子公司年初现金及现金等价物余额		
现金及现金等价物净增加额	439,573,553.05	37,147,947.88

(2) 本年取得或处置子公司慧银公司的相关信息

项目	2011 年	2010 年
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	5,751,790.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,751,790.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,008,884.69	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,742,905.31	
4. 取得子公司的净资产	9,645,086.01	
流动资产	4,671,916.11	
非流动资产	6,734,854.28	
流动负债	2,630,113.81	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一、现金	498,284,756.45	58,711,203.40

其中：库存现金	21,206.78	8,280.30
可随时用于支付的银行存款	498,263,549.67	58,702,923.10
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	498,284,756.45	58,711,203.40

六、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

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

(2) 集团公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	集团公司对本企业的持股比例(%)	集团公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	受同一控制人控制的公司、本公司第二大股东	有限责任公司	鞍山市千山区千山路302号	柳长庆	国家产业政策允许的企业投资管理	2046	20.81%	20.81%	柳长庆 周素芹	11888639-6

(3) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

公司名称	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	20,460,000.00	20,460,000.00

(4) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

公司名称	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	17,649,400.00	20.81%	17,649,400.00	27.74%
柳永詮	25,435,200.00	29.99%	25,435,200.00	39.99%
周素芹	5,600,000.00	6.60%	5,600,000.00	8.81%

2.公司的全资子公司

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
辽宁慧银科技有限公司	有限责任公司	鞍山市	柳长庆	电子信息产品、软件开发及系统集成、金融装备及网络、自动柜员机及现金智能处理设备系统的研发、生产；金融装备及系统的运营、维护、租赁；清机加钞业务等

被投资单位名称	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
辽宁慧银科技有限公司	5000 万元	100	100	78878789-9

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
鞍山聚龙工业尼龙有限公司	①	75912185-2
鞍山聚龙自动控制设备有限公司	①	74712794-X
辽宁家家乐新农村节能建筑有限公司	①	68372124-4
柳长庆	本公司实际控制人、法定代表人、董事长	

① 均受本公司第二大股东集团公司控制。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2011 年关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
鞍山聚龙工业尼龙有限公司	采购商品	包装材料	市场价格	2,750,726.44	1.53

辽宁家家乐新农村节能建筑有限公司	采购商品	墙板材料	市场价格	164,274.81	0.09
辽宁家家乐新农村节能建筑有限公司	安装工程	隔墙安装	市场价格	423,998.45	0.24

2010 年关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
鞍山聚龙工业尼龙有限公司	采购商品	包装材料	市场价格	1,316,129.35	1.77
鞍山聚龙自动控制设备有限公司	销售货物	电器通用材料	市场价格	146,759.03	0.11
辽宁三优金融设备有限公司	受托研发	受托研发金融设备企业信息化管理系统项目	成本加合理利润	1,843,857.90	1.42

(2) 关联租赁情况

2011 年

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费用	租赁费用确定依据
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	本公司	房屋	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	665,000.00	市场公允价值

2010 年

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	本公司	房屋	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	665,000.00	租赁合同

(3) 关联担保情况

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

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

B. 公司于 2011 年 8 月 23 日与中国银行鞍山高新区支行签定了编号为 2011 年鞍中银高聚授字 01 号的授信额度协议, 该协议自 2011 年 8 月 23 日至 2012 年 7 月 21 日止, 授信额度为 6,000 万元, 该协议的担保信息如下:

担保人	担保人与公司关系	担保种类	最高额担保合同编号	备注
辽宁科大聚龙集团投资有限公司	受同一控制人控制的公司、本公司第二大股东	保证	2011 年鞍中银高聚保字 001 号	连带责任保证
柳长庆	实际控制人、法定代表人、董事长	保证	2011 年鞍中银高聚保字 002 号	连带责任保证

七、或有事项

截至资产负债表日, 公司无应披露的重大可预见的或有事项。

八、承诺事项

1. 重大承诺事项

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同, 未来最低应支付租金汇总如下:

项 目	2012 年金额	2013 年金额	2014 年金额
租赁辽宁科大聚龙集团投资有限公司房屋	665,000.00	665,000.00	665,000.00

2. 前期承诺履行情况

截至资产负债表日, 公司无应披露的前期承诺履行情况。

九、资产负债表日后事项

1. 2012 年 3 月 5 日，经第二届董事会第六次会议决议通过，公司拟使用超募资金 5000 万元在大连设立全资子公司。于 2012 年 3 月 10 日，实际出资人民币 5000 万元，在大连投资设立大连聚龙金融安全装备有限公司。并经本所会验字【2012】0708 号验资报告验证。

2. 根据 2012 年 3 月 26 日召开的公司第二届董事会第八次会议决议，公司 2011 年度利润分配预案为：拟以截至 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 8,480 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币现金股利 2.00 元(含税)，合计派发现金(含税)1,696 万元。同时，以资本公积金转增股本，以公司总股本 8,480 万股为基数向全体股东以每 10 股转增 10 股，共计转增 8,480 万股，转增后公司总股本将增加至 16,960 万股。

该预案尚需提交公司 2011 年度股东大会审议批准。

十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	62,315,611.31	100	562,656.40	0.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	62,315,611.31	100	562,656.40	0.90

种 类	2010年12月31日			
-----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	33,291,426.26	100	291,443.90	0.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,291,426.26	100	291,443.90	0.88

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

(3) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	57,900,420.31	92.91	289,502.10	31,021,279.24	93.18	155,106.40
1至2年	3,367,296.00	5.40	168,364.80	1,813,544.00	5.45	90,677.20
2至3年	1,047,895.00	1.68	104,789.50	456,603.02	1.37	45,660.30
3年以上						
合计	62,315,611.31	100.00	562,656.40	33,291,426.26	100.00	291,443.90

(4) 2011年实际核销的应收账款情况

项目名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
各银行汇总	应收维修配件及维修费收入	16,037.02	无法收回	否

(5) 年末应收账款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国农业银行股份有限公司	客户	22,670,200.52	1-3年	36.38

中国建设银行股份有限公司	客户	11,545,324.00	1-3年	18.53
中国工商银行股份有限公司	客户	11,204,111.40	1-3年	17.98
中国银行股份有限公司	客户	5,618,716.00	1-3年	9.02
中国邮政储蓄银行有限责任公司	客户	5,037,317.00	1-3年	8.08
合计		56,075,668.92		89.99

2.其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,224,228.65	100	73,030.72	1.73
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	4,224,228.65	100	73,030.72	1.73

种类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,842,116.07	100	44,975.83	0.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,842,116.07	100	44,975.83	0.77

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

(3) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,992,626.88	94.52	19,963.13	5,676,166.07	97.16	28,380.83
1 至 2 年	65,651.77	1.55	3,282.59			
2 至 3 年				165,950.00	2.84	16,595.00
3 年以上	165,950.00	3.93	49,785.00			
合 计	4,224,228.65	100	73,030.72	5,842,116.07	100	44,975.83

(4) 年末其他应收款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
陈忠山	职工	835,431.87	1 年以内	19.78
王玉华	职工	542,227.92	1 年以内	12.84
孙震	职工	490,559.35	1 年以内	11.61
刘云江	职工	305,222.08	1 年以内	7.23
曾莹莹	职工	305,896.95	1 年以内	7.24
合 计		2,479,338.17		58.70

以上均为职工借用公司测试币余额。

3.长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
辽宁慧银科技有限公司	44,539,571.21		44,539,571.21	4,150,949.18		4,150,949.18
合 计	44,539,571.21		44,539,571.21	4,150,949.18		4,150,949.18

对慧银公司投资情况，详见附注“四、2”。

(2) 长期投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	增减变动	2011 年 12 月 31 日
辽宁慧银科技有 限公司	成本法核算	4,406,400.00	4,150,949.18	40,388,622.03	44,539,571.21
合 计		4,406,400.00	4,150,949.18	40,388,622.03	44,539,571.21

本公司不存在有限售条件的长期股权投资。

(3) 全资子公司情况

被投资 单位名称	资产总额	负债总额	净资产总额	营业收入	净利润
辽宁慧银科技有限公 司	截至 2011 年 12 月 31 日止			2011 年 8-12 月	
	44,923,258.89	238,422.88	44,684,836.01	555,835.74	-477,930.00
合 计	44,923,258.89	238,422.88	44,684,836.01	555,835.74	-477,930.00

4. 营业收入及营业成本

(5) 营业收入及营业成本

项 目	2011 年金额	2010 年金额
主营业务收入	244,266,645.15	124,195,509.53
其他业务收入	4,620,223.14	5,824,235.63
合 计	248,886,868.29	130,019,745.16
主营业务成本	107,948,324.48	54,573,641.95
其他业务成本	2,094,500.01	3,398,140.37
合 计	110,042,824.49	57,971,782.32
销售利润	138,844,043.80	72,047,962.84

(6) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年金额		2010 年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
清分机系列	178,532,947.62	67,984,848.00	87,421,915.29	32,896,567.31
捆钞机系列	43,249,330.46	26,010,175.38	28,494,927.92	16,537,034.50
其他系列产品	22,484,367.07	13,953,301.10	8,278,666.32	5,140,040.14
合 计	244,266,645.15	107,948,324.48	124,195,509.53	54,573,641.95

(7) 主营业务（分地区）

地区名称	2011年金额		2010年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	230,701,336.30	99,903,797.56	102,400,734.49	42,032,313.27
国外	13,565,308.85	8,044,526.92	21,794,775.04	12,541,328.68
合计	244,266,645.15	107,948,324.48	124,195,509.53	54,573,641.95

(8) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建设银行股份有限公司	56,069,249.29	22.53
工商银行股份有限公司	44,023,077.12	17.69
中国农业银行股份有限公司	32,873,577.87	13.21
中国银行股份有限公司	32,309,355.77	12.98
交通银行股份有限公司	11,953,122.29	4.80
合计	177,228,382.34	71.21

5.现金流量表补充资料

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年金额	2010年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	69,634,246.51	40,209,698.38
加: 资产减值准备	315,304.41	-780,963.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,024,950.39	3,365,709.00
无形资产摊销	1,884,856.19	1,799,074.83
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	22,455.58	-184,876.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,235,677.84	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	536,211.67	1,414,362.80
投资损失(收益以“-”号填列)	880,847.97	255,450.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-492,605.90	40,315.33
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)	-23,395,837.41	3,764,064.75

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,405,956.04	7,067,619.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,626,375.21	6,969,758.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,866,526.42	63,920,213.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	465,675,603.04	58,711,203.40
减：现金的期初余额	58,711,203.40	21,563,255.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	406,964,399.64	37,147,947.88

(5) 现金和现金等价物构成情况

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
一、现金	465,675,603.04	58,711,203.40
其中：库存现金	19,479.46	8,280.30
可随时用于支付的银行存款	465,656,123.58	58,702,923.10
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	465,675,603.04	58,711,203.40

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2011年金额	2010年金额
非流动资产处置损益	-7,258,133.34	184,876.72
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,800.00	
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）	20,672,857.14	10,036,545.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	623,194.80	79,723.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,007.25	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,071,584.18	
所得税影响额	2,785,947.28	1,551,171.72
考虑所得税影响后的非经常性损益	16,333,362.76	8,749,973.09

2. 净资产收益率及每股收益

2011年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.22	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.89	0.69	0.69

2010年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.80	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.75	0.49	0.49

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占财务报表2011年12月31日资产总额5%或占财务报表2011年利润总额10%以上的主要项目列示如下：

单位：万元

项目	2011年12月31日/2011年度	2010年12月31日/2010年度	变动金额	变动幅度(%)	说明
货币资金	49,828.48	5,871.12	43,957.36	748.70	(1)
应收账款	6,177.73	3,300.00	2,877.73	87.20	(2)
预付款项	886.26	203.62	682.64	335.25	(3)
应收利息	323.25		323.25		(4)
存货	6,647.37	4,032.61	2,614.76	64.84	(5)
长期股权投资		415.09	-415.09	-100.00	(6)
固定资产	5,994.29	4,915.27	1,079.02	21.95	(7)
在建工程	171.24		171.24		(8)
投资性房地产		147.62	-147.62	-100.00	(9)

无形资产	1,533.82	1,177.25	356.57	30.29	(10)
递延所得税资产	160.30	8.26	152.04	1840.68	(11)
短期借款	500.00	1,500.00	-1,000.00	-66.67	(12)
应付账款	2,138.33	1,382.14	756.18	54.71	(13)
应付职工薪酬	331.62	111.30	220.32	197.96	(14)
应交税费	1,376.96	281.30	1,095.66	389.51	(15)
其他应付款	106.55	50.86	55.69	109.50	(16)
其他流动负债	213.71	128.00	85.71	66.96	(17)
其他非流动负债	277.67	505.67	-228.00	-45.09	(18)
股本	8,480.00	6,360.00	2,120.00	33.33	(19)
资本公积	44,016.30	2,457.49	41,558.81	1,691.11	(20)
盈余公积	1,462.35	766.01	696.34	90.90	(21)
未分配利润	13,175.72	6,894.11	6,281.61	91.12	(22)
营业收入	24,944.27	13,001.97	11,942.30	91.85	(23)
营业成本	11,015.64	5,797.18	5,218.46	90.02	(24)
营业税金及附加	275.04	115.49	159.56	138.16	(25)
销售费用	3,999.00	2,151.71	1,847.29	85.85	(26)
管理费用	4,743.28	2,396.87	2,346.40	97.89	(27)
财务费用	-441.45	214.62	-656.07	-305.69	(28)
资产减值损失	31.46	-78.10	109.56	-140.28	(29)
投资收益	-88.08	-25.55	-62.53	244.82	(30)
营业外收入	3,229.11	2,113.35	1,115.76	52.80	(31)
营业外支出	731.73	4	727.73	18193.33	(32)
所得税费用	752.65	467.03	285.62	61.16	(33)

本年主要报表项目变动除因合并慧银公司因素外，主要变动情况说明如下：

(1) 货币资金年末余额较年初余额增长**748.70%**，主要是由于年内公开发行股票，募集资金增加所致；

(2) 应收账款年末余额较年初余额增长**87.20%**，主要是随着年内产品营业收入的增长所致；

(3) 预付款项年末余额较年初余额增长**335.25%**，主要是年内预付材料款、设备款大幅增长所致；

(4) 应收利息年末余额**323.25**万元，主要是计提尚未使用募集资金存款利息，该存款尚未到期，利息未收加；

- (5) 存货年末余额较年初余额增长**64.84%**，主要随生产经营规模扩大，相应原材料、产成品占用增长所致；
- (6) 长期股权投资年末余额为**0**，较年初余额下降**100%**，主要是由于年内公司持有慧银公司股权由**33.81%**增加到**100%**，编制合并会计报表时，抵销所致；
- (7) 投资性房地产年末余额**0**，较年初余额下降**100%**，主要由于该房产已拆扒清理建设募投项目所致；
- (8) 固定资产年末余额较上年同期增长**21.95%**，剔除拆扒清理减少外，主要是新增设备所致；
- (9) 在建工程年末余额**171.24**万元，主要是由于纸币清分机产业化技术改造募集资金项目开工建设余额；
- (10) 无形资产年末余额**1,533.82**万元，较年初余额增长**30.29%**，主要是由于编制合并报表增加子公司慧银公司无形资产所致；
- (11) 递延所得税资产年末余额为**160.30**万元，较年初余额增长**1,840.68%**，主要是由于其子公司慧银公司经营亏损确认递延所得税资产及收到政府补助确认递延所得税资产增长所致；
- (12) 短期借款年末余额较年初余额下降**66.67%**，主要由于公司使用部分超募集资金偿还**1500**万元流动资金贷款所致；
- (13) 应付账款年末余额较年初余额增长**54.71%**，主要由于采购业务增加，未结算应付账款余额增加所致；
- (14) 应付职工薪酬年末余额较年初余额增长**197.96%**，主要由于随公司业务规模扩大员工人数增加及员工薪资水平提高，待付的应付职工薪酬增加所致；
- (15) 应交税费年末余额较年初余额增长**389.51%**，主要随着营业收入及利润总额增长，应缴增值税、企业所得税大幅增长所致；
- (16) 其他应付款年末余额较年初余额增长**109.50%**，主要待付往来结算款增加所致；
- (17) 其他流动负债年末余额较年初余额增长**66.96%**，主要由于待摊销期在一年内递延收益增加所致；
- (18) 其他非流动性负债年末余额较年初余额下降**45.09%**，主要由于摊销期在一年以内递延收益转入其他流动负债所致；
- (19) 股本报告年末余额较年初余额增加**33.33%**，主要原因见附注“五、24”；

- (20) 资本公积年末余额较年初余额增加1691.11%，主要原因见附注“五、25”；
- (21) 盈余公积年末余额较年初余额增加90.90%，主要为净利润增加所致；
- (22) 未分配利润年末余额较年初余额增加91.12%，主要为净利润增加所致；
- (23) 营业收入较上年增长91.85%，主要是纸币清分机、捆钞机、扎把机等产品营业收入大幅增长所致；
- (24) 营业成本较上年增长90.02%，主要是随着营业收入增长同比增长所致；
- (25) 营业税金及附加较上年增长138.16%，主要是随着营业收入增长同比增长所致；
- (26) 销售费用较上年增长85.85%，主要是随营业收入增长同比增长所致；
- (27) 管理费用较上年比增长97.89%，主要是随营业收入增长同比增长所致；
- (28) 财务费用较上年下降305.69%，主要是本年募集资金产生利息507.16万元及归还部分银行贷款减少利息支出所致；
- (29) 资产减值损失较上年增长140.28%，主要计提其他应收款、应收账款坏账准备增加所致；
- (30) 投资收益较上年增加亏损244.82%，主要是由于慧银公司1-7月经营亏损所致；
- (31) 营业外收入较上年增长52.80%，主要是因为由于计入本期损益的政府补助较上年同期大幅增加所致；
- (32) 营业外支出较上年增长18,193.33%，主要是为建设纸币清分机产业化技术改造募集资金项目，拆扒原有生产厂房产生的清理损失；
- (33) 所得税费用较上年增长61.16%，主要为由于公司随利润总额增长同比增长所致。

辽宁聚龙金融设备股份有限公司

二〇一二年三月二十六日