



江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu GongZheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 85888988

Fax: 86 (510) 85885275

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公W[2012]A307号

南京科远自动化集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的南京科远自动化集团股份有限公司(以下简称科远股份)财务报表,包括2011年12月31日合并及母公司资产负债表,2011年度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科远股份管理层的责任,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，科远股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科远股份2011年12月31日合并及母公司财务状况以及2011年度合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·无锡

二〇一二年三月二十六日

资产负债表

2011年12月31日

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

金额单位：(人民币)元

资产	附注	合并报表		母公司报表	
		2011-12-31	2010-12-31	2011-12-31	2010-12-31
流动资产：					
货币资金	五.1	433,148,060.40	493,574,552.23	431,607,197.81	490,736,767.63
应收票据	五.2	29,652,952.34	37,674,833.56	29,652,952.34	37,674,833.56
应收账款	五.3	197,528,336.72	160,540,230.83	185,919,798.59	148,336,709.41
预付款项	五.4	35,409,881.89	35,711,258.34	34,757,372.20	35,055,748.65
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五.5	3,114,675.13	4,772,459.70	3,052,756.33	4,730,782.73
买入返售金融资产					
存货	五.6	64,908,345.94	66,984,532.01	64,227,535.90	65,513,043.02
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		763,762,252.42	799,257,866.67	749,217,613.17	782,047,885.00
非流动资产：					
长期应收款					
长期股权投资	五.7	1,000,000.00		48,574,724.85	47,399,724.85
投资性房地产					
固定资产	五.8	91,239,513.67	32,025,762.54	78,089,676.46	18,558,299.89
在建工程	五.9	15,138,194.63	19,984,114.04	15,138,194.63	19,984,114.04
工程物资	五.10		9,840,171.04		9,840,171.04
固定资产清理					
生物性生物资产					
油气资产					
无形资产	五.11	75,228,324.20	78,397,132.19	73,354,983.63	76,169,009.46
开发支出	五.12	2,094,030.25	323,786.00	1,770,244.25	
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五.13	3,597,717.58	2,432,150.46	3,232,105.54	2,071,138.08
其他非流动资产					
非流动资产合计		188,297,780.33	143,003,116.27	220,159,929.36	174,022,457.36
资产总计		952,060,032.75	942,260,982.94	969,377,542.53	956,070,342.36

后附的财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：刘国耀

主管会计工作负责人：胡歙眉

会计机构负责人：马家尚

资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

金额单位：(人民币)元

负债及所有者权益	附注	合并报表		母公司报表	
		2011-12-31	2010-12-31	2011-12-31	2010-12-31
流动负债：					
短期借款					
应付票据	五.15	5,411,983.60	1,132,636.10	5,411,983.60	1,132,636.10
应付账款	五.16	47,555,807.34	71,125,841.64	78,333,054.83	102,188,673.02
预收款项	五.17	16,203,413.07	10,232,479.27	16,127,327.17	7,476,622.17
应付职工薪酬	五.18	2,967,094.76	2,257,616.21	1,956,546.00	
应交税费	五.19	4,125,284.33	6,253,679.67	3,070,475.45	6,326,046.93
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五.20	531,067.77	314,182.82	395,039.38	272,150.63
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		76,794,650.87	91,316,435.71	105,294,426.43	117,396,128.85
非流动负债：					
长期借款					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		76,794,650.87	91,316,435.71	105,294,426.43	117,396,128.85
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	五.21	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00
资本公积	五.22	651,166,371.15	650,974,136.90	646,808,071.69	646,808,071.69
减：库存股					
盈余公积	五.23	21,353,504.43	17,112,614.17	21,353,504.43	17,112,614.17
一般风险准备金					
未分配利润	五.24	132,579,943.89	111,990,343.61	127,921,539.98	106,753,527.65
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		873,099,819.47	848,077,094.68	864,083,116.10	838,674,213.51
少数股东权益	五.25	2,165,562.41	2,867,452.55		
所有者权益合计		875,265,381.88	850,944,547.23	864,083,116.10	838,674,213.51
负债和所有者权益合计		952,060,032.75	942,260,982.94	969,377,542.53	956,070,342.36

后附的财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：刘国耀

主管会计工作负责人：胡歙眉

会计机构负责人：马家尚

利润表

2011 年度

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

金额单位：(人民币)元

项目	附注	合并报表		母公司报表	
		2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
一、营业总收入		235,456,958.52	229,008,021.86	235,951,192.10	224,909,323.51
其中:营业收入	五.26	235,456,958.52	229,008,021.86	235,951,192.10	224,909,323.51
二、营业总成本		206,207,567.41	187,235,674.40	208,331,125.19	182,930,381.44
其中:营业成本	五.27	137,109,728.03	137,776,787.79	142,064,824.08	137,050,462.42
营业税金及附加	五.28	1,897,085.09	1,981,532.20	1,637,856.70	1,799,877.08
销售费用	五.29	21,619,839.01	11,852,846.91	21,304,427.41	11,554,655.41
管理费用	五.30	49,419,033.58	33,202,083.90	46,456,111.94	30,143,360.25
财务费用	五.31	-8,730,773.07	-4,575,504.66	-8,720,628.27	-4,565,491.35
资产减值损失	五.32	4,892,654.77	6,997,928.26	5,588,533.33	6,947,517.63
加: 公允价值变动收益(损失以"-"填列)					
投资收益(损失以"-"填列)		0.00	0.00	1,937,500.00	18,000,000.00
三、营业利润(亏损以"-"填列)		29,249,391.11	41,772,347.46	29,557,566.91	59,978,942.07
加: 营业外收入	五.33	18,314,403.72	20,360,032.03	18,237,520.81	19,751,583.86
减: 营业外支出	五.34	660,432.49	670,952.81	660,432.49	583,773.33
其中: 非流动资产处置损失					
四、利润总额(亏损总额以"-"填列)		46,903,362.34	61,461,426.68	47,134,655.23	79,146,752.60
减: 所得税费用	五.35	4,845,027.69	8,142,576.65	4,725,752.64	7,975,878.87
五、净利润(净亏损以"-"填列)		42,058,334.65	53,318,850.03	42,408,902.59	71,170,873.73
归属于母公司所有者的净利润		41,830,490.54	52,944,383.24		
少数股东损益		227,844.11	374,466.79		
六、每股收益:					
(一)、基本每股收益	五.36	0.62	0.83		
(二)、稀释每股收益		0.62	0.83		
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		42,058,334.65	53,318,850.03	42,408,902.59	71,170,873.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,830,490.54	52,944,383.24	42,408,902.59	71,170,873.73
归属于少数股东的综合收益总额		227,844.11	374,466.79		

后附的财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：刘国耀

主管会计工作负责人：胡歙眉

会计机构负责人：马家尚

现金流量表

2011 年度

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

金额单位：(人民币)元

项目	附注	合并报表		母公司报表	
		2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
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		249,500,872.08	169,416,067.64	251,092,854.44	160,336,805.53
收到的税费返还		10,063,675.53	7,570,972.03	10,020,598.62	7,044,223.86
收到的其他与经营活动有关的现金	五.37	18,985,920.32	9,161,812.59	18,971,527.67	8,926,888.28
经营活动现金流入小计		278,550,467.93	186,148,852.26	280,084,980.73	176,307,917.67
购买商品、接受劳务支付的现金		154,458,514.11	143,978,680.73	165,271,735.84	162,032,850.79
支付给职工以及为职工支付的现金		53,406,753.32	30,829,443.61	46,143,263.98	25,199,273.55
支付的各项税费		25,523,809.22	31,628,016.86	24,518,244.98	28,943,712.51
支付其他与经营活动有关的现金	五.38	23,621,850.55	26,666,507.10	24,986,660.31	25,912,729.06
经营活动现金流出小计		257,010,927.20	233,102,648.30	260,919,905.11	242,088,565.91
经营活动产生的现金流量净额		21,539,540.73	-46,953,796.04	19,165,075.62	-65,780,648.24
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益所收到的现金				1,937,500.00	18,000,000.00
投资活动现金流入小计				1,937,500.00	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,114,264.39	71,930,943.18	61,942,877.27	70,894,848.19
投资支付的现金		1,175,000.00		1,175,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		64,289,264.39	71,930,943.18	63,117,877.27	70,894,848.19
投资活动产生的现金流量净额		-64,289,264.39	-71,930,943.18	-61,180,377.27	-52,894,848.19
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			636,480,000.00		636,480,000.00
取得借款收到的现金			8,000,000.00		8,000,000.00
筹资活动现金流入小计			644,480,000.00		644,480,000.00
偿还债务支付的现金			56,000,000.00		56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,562,500.00	35,411,229.11	17,000,000.00	34,742,876.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		562,500.00	668,352.44		
支付其他与筹资活动有关的现金	五.39		5,553,184.56		5,553,184.56
筹资活动现金流出小计		17,562,500.00	96,964,413.67	17,000,000.00	96,296,061.23
筹资活动产生的现金流量净额		-17,562,500.00	547,515,586.33	-17,000,000.00	548,183,938.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	五.40	-60,312,223.66	428,630,847.11	-59,015,301.65	429,508,442.34
加：期初现金及现金等价物余额		491,466,157.51	62,835,310.40	488,628,372.91	59,119,930.57
六、期末现金及现金等价物余额		431,153,933.85	491,466,157.51	429,613,071.26	488,628,372.91

后附的财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：刘国耀

主管会计工作负责人：胡歙眉

会计机构负责人：马家尚

合并股东权益变动表

2011 年度

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

金额单位：(人民币)元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	68,000,000.00	650,974,136.90			17,112,614.17		111,990,343.61	2,867,452.55	850,944,547.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	68,000,000.00	650,974,136.90			17,112,614.17	0.00	111,990,343.61	2,867,452.55	850,944,547.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		192,234.25			4,240,890.26	0.00	20,589,600.28	-701,890.14	24,320,834.65
（一）本年净利润							41,830,490.54	227,844.11	42,058,334.65
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							41,830,490.54	227,844.11	42,058,334.65
（三）所有者投入和减少资本		192,234.25						-367,234.25	-175,000.00
1、所有者本期投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他		192,234.25						-367,234.25	-175,000.00
（四）本年利润分配					4,240,890.26		-21,240,890.26	-562,500.00	-17,562,500.00
1、提取盈余公积					4,240,890.26		-4,240,890.26		
2、提取一般风险准备金									
3、对所有者(或股东)的分配							-17,000,000.00	-562,500.00	-17,562,500.00
4、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本年年末余额	68,000,000.00	651,166,371.15	0.00		21,353,504.43	0.00	132,579,943.89	2,165,562.41	875,265,381.88

后附的财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：刘国耀

主管会计工作负责人：胡歙眉

会计机构负责人：马家尚

合并股东权益变动表(续)

2010 年度

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

金额单位：(人民币)元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	51,000,000.00	37,047,321.46			9,995,526.80		100,163,047.74	2,492,985.76	200,698,881.76
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	51,000,000.00	37,047,321.46			9,995,526.80		100,163,047.74	2,492,985.76	200,698,881.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00	613,926,815.44			7,117,087.37		11,827,295.87	374,466.79	650,245,665.47
（一）本年净利润							52,944,383.24	374,466.79	53,318,850.03
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							52,944,383.24	374,466.79	53,318,850.03
（三）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	613,926,815.44							630,926,815.44
1、所有者本期投入资本	17,000,000.00	613,926,815.44							630,926,815.44
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）本年利润分配					7,117,087.37		-41,117,087.37		-34,000,000.00
1、提取盈余公积					7,117,087.37		-7,117,087.37		
2、提取一般风险准备金									
3、对所有者(或股东)的分配							-34,000,000.00		-34,000,000.00
4、其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本年年末余额	68,000,000.00	650,974,136.90			17,112,614.17		111,990,343.61	2,867,452.55	850,944,547.23

后附的财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：刘国耀

主管会计工作负责人：胡歙眉

会计机构负责人：马家尚

母公司股东权益变动表

2011 年度

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

金额单位：(人民币)元

项目	实收资本(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	股东权益合计
一、上年年末余额	68,000,000.00	646,808,071.69			17,112,614.17		106,753,527.65	838,674,213.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	68,000,000.00	646,808,071.69			17,112,614.17		106,753,527.65	838,674,213.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,240,890.26		21,168,012.33	25,408,902.59
（一）本年净利润							42,408,902.59	42,408,902.59
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							42,408,902.59	42,408,902.59
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者本期投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）本年利润分配					4,240,890.26		-21,240,890.26	-17,000,000.00
1、提取盈余公积					4,240,890.26		-4,240,890.26	
2、提取一般风险准备金								
3、对所有者(或股东)的分配							-17,000,000.00	-17,000,000.00
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末余额	68,000,000.00	646,808,071.69			21,353,504.43		127,921,539.98	864,083,116.10

后附的财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：刘国耀

主管会计工作负责人：胡歙眉

会计机构负责人：马家尚

母公司股东权益变动表（续）

2010 年度

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

金额单位：（人民币）元

项目	实收资本(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	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	32,881,256.25			9,995,526.80		76,699,741.29	170,576,524.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	51,000,000.00	32,881,256.25			9,995,526.80		76,699,741.29	170,576,524.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,117,087.37		30,053,786.36	37,170,873.73
（一）本年净利润							71,170,873.73	71,170,873.73
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							71,170,873.73	71,170,873.73
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者本期投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）本年利润分配					7,117,087.37		-41,117,087.37	-34,000,000.00
1、提取盈余公积					7,117,087.37		-7,117,087.37	
2、提取一般风险准备金								
3、对所有者(或股东)的分配							-34,000,000.00	-34,000,000.00
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末余额	51,000,000.00	32,881,256.25			17,112,614.17		106,753,527.65	207,747,398.07

后附的财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：刘国耀

主管会计工作负责人：胡歙眉

会计机构负责人：马家尚

财务报表附注

一、基本情况

南京科远自动化集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由南京科远自动化集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,注册资本为 5,100 万元,股本总额为 5,100 万元。其中:刘国耀出资 2,050.90 万元,胡歙眉出资 1,821.30 万元,刘建耀出资 383.00 万元,胡梓章出资 215.85 万元,曹瑞峰出资 175.00 万元,张勇出资 128.95 万元,梅建华出资 125.00 万元,李海康出资 103.00 万元,方正等 28 位自然人出资 97.00 万元。上述注册资本经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W(2007)B032 号验资报告验证,2007 年 4 月 18 日,整体变更设立的股份有限公司取得了南京市工商行政管理局颁发的注册号为 320100000123810 的《企业法人营业执照》,公司注册地址为南京市江宁经济技术开发区西门子路 27 号,法定代表人刘国耀。

2010 年 3 月 3 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准南京科远自动化集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2010]263 号)核准,公司于 2010 年 3 月 19 日公开发行人民币普通股(A 股) 1,700 万股,每股发行价格人民币 39.00 元,公司注册资本增加到 6,800 万元,股本总额为 6,800 万股。

公司的经营范围为:自动化、信息化软件、仪器仪表、自动化系统成套设备、计算机监控系统的设计、开发、生产、销售、调试及售后服务、技术服务、技术咨询、技术转让;机电设备安装;防爆电气产品的设计、生产和销售;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外)。

公司根据行业特点及经营管理需要,设立了战略发展部、总经理工作部、财务部、审计部、人力资源部、质量管理部、技术中心、营销中心、计划管控中心、控制系统事业部、智能阀门控制装置事业部等部门和 3 个子分公司南京科远控制工程有限公司(以下简称“科远控制”)、南京科远驱动技术有限公司(以下简称“科远驱动”)、南京科远软件技术有限公司(以下简称“科远软件”)。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报告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。

2. 会计报表编制基础

2006 年,财政部以财政部令第 33 号、财会[2006]3 号文和财会[2006]18 号文颁布了修订后的《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则和《企业会计准则——应用指南》(以下简称“新会计准则”)。公司从 2008 年 1 月 1 日起全面执行新会计准则。公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定进行列报,所载会计信息系根据公司的会计政策和会计估计而编制的,该等会计政策、会计估计均系根据企业会计准则及公司的实际情况而制定。

3. 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

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) 同一控制下的企业合并：公司支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短(一般是指从购买日起 3 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。

8. 外币业务

发生外币业务时，采用交易发生日的即期汇率(即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算，在资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，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。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外币非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

9. 金融工具

1) 公司的金融工具分为以下五类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，包括交易性金融资产和交易性金融负债、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。

(2) 持有至到期投资。

(3) 贷款和应收款项。

(4) 可供出售金融资产。

(5) 其他金融负债。

2) 初始确认和后续计量：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债：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。

(2) 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。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。

(3) 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。

(4) 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，计入投资损益；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，计入投资损益。

(5) 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) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金

融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

4) 金融资产减值准备

金融资产减值准备的确认标准：公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产减值准备的计提方法：以摊余成本计量的金融资产减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提金融资产减值准备；可供出售金融资产减值准备，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- 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因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人很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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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。

5) 金融资产转移的确认：公司在下列情况下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，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

(1) 公司以不附追索权方式出售金融资产；

(2) 将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

(3) 将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权；

6) 金融资产转移的计量：

(1) 金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

(2) 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，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，并按终止确认部分的账面价值与终止部分收到的对价和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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分配后确定。

10. 应收款项

1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项，包括应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	-------------------------------------

坏账准备的计提方法	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
-----------	------------------------------

11. 存货

1) 存货分类: 存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

2) 原材料采用实际成本计价, 按移动平均法结转发出材料成本; 产品成本采用实际成本法核算, 采用移动平均法结转销售成本; 低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

4) 存货跌价准备: 期末存货按成本与可变现净值孰低计价, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中, 以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的, 则按恢复增加的数额(其增加数应以原计提的金额为限)调整存货跌价准备及当期收益。

12. 长期股权投资

1) 投资成本确定

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

(1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资, 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。因企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资, 合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

(3) 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。

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, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

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，其投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2) 后续计量和损益确认方法

(1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和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。

A、采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

B、采用权益法核算的长期股权投资，公司在取得长期股权投资以后，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。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用权益法核算的长期投资，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，公司在其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。

C、公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司对外投资符合下列情况时，确定为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。

公司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：

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。公司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) 减值测试方法及减值计提

期末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，按其可收回金额低于帐面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13. 投资性房地产的核算方法

1) 投资性房地产的分类

投资性房地产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和已出租的房屋建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造的投资性房地产的成本由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得投资性房地产的成本按照相关准则的规定确定。

3) 投资性房地产后续计量

资产负债表日公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，对投资性房地产按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策进行计提折旧或摊销。

4) 投资性房地产减值的计提

期末按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 固定资产的核算

1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，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。

2) 固定的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；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 21 号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	10	5%	9.50%
电子设备	5	5%	19.00%
工具器具	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。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固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

15. 在建工程的核算方法

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的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。

16. 借款费用的核算方法

1) 公司发生的借款费用包括借款的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2) 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，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。

3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定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时, 开始借款费用资本化。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。当所购建的资产达到预定可使用状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

4) 每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的应予资本化的利息费用, 其资本化金额为专门借款实际发生的利息费用减去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; 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, 其资本化金额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即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

17. 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来, 并能单独或者与相关合同、资产或负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换; 或其源自合同性权利或其他法定权利, 无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。目前公司的无形资产主要系土地使用权。

1) 初始计量

无形资产按照实际成本进行初始计量。

2) 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销, 计入当期损益, 公司至少于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核, 发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变摊销年限和摊销方法。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但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(1)方法进行摊销。

(3) 公司土地使用权按剩余使用年限摊销。

3) 无形资产减值准备的计提

期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 当存在以下情形之一时: (1) 某项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; (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复; (3) 某项无形资产已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值等减值迹象的, 则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明, 无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形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, 同时计提相应的无形资产减值准备; (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况, 按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19. 预计负债

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1) 该义务是公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行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。

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

20. 内部研究开发费

- 1) 公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

公司内部研究开发项目研究阶段支出是指：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等支出；内部研究开发项目开发阶段支出是指：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等支出。

- 2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。
- 3) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 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该无形资产；

- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 职工薪酬

职工薪酬包括：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的支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

22. 递延所得税资产及负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

23. 收入

1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，公司以收到客户验收回单作为确认依据，与交易相关的经济利益能够流入公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2) 提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3) 让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

24. 政府补助

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，并同时满足下列条件的，能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

- 1) 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。
- 2) 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。

25. 主要会计政策、会计估计变更

1) 会计政策变更

报告期内公司无重大会计政策变更

2) 会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更

26. 前期会计差错更正

报告期内无重大会计差错更正

三、税项

1. 主要税种及税率

1) 流转税及相关规费

项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	产品或商品销售收入	17%
营业税	应税收入	5%
城建税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%

2) 企业所得税

项目	纳税（费）基础	税（费）率
母公司	应纳税所得额	15%
科远控制	应纳税所得额	25%
科远驱动（原英维思）	应纳税所得额	25%
科远软件	应纳税所得额	12.5%

2. 税收优惠

1) 增值税优惠：依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的，实行即征即退政策。本公司及子公司科远控制、科远软件自行开发生产的软件享受增值税超税负“即征即退”的优惠政策。

2) 企业所得税优惠：依据科技部、财政部及国家税务总局 2008 年 4 月 14 日颁布《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、2008 年 7 月 8 日颁布《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号），本公司 2008 年 9 月 24 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期限为三年（即 2008 年、2009 年、2010 年）；2011 年公司通过了高新技术企业复审，并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏

省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201132000190，发证时间：2011年9月9日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定，公司在通过高新技术企业复审后，连续三年（即2011年、2012年、2013年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、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的有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)，国家税务总局《关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》(国税发[2003]82号)，财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)，对中国境内2000年7月1日以后新办的软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。科远软件成立于2006年4月，2007年6月被江苏省信息产业厅认定为软件企业，并取得软件企业认定证书，2007年度开始盈利，经江苏省南京市国家税务局批准，自2007年度开始享受新办软件生产企业所得税“两免三减半”的优惠政策。科远软件2011年度减按12.5%的税率缴纳企业所得税。

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	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
南京远控制工程有限公司	有限责任公司(法人独资)	南京市江宁经济技术开发区西门子路27号	生产性企业	2471.98万元	电力自动化和信息化产品的设计、开发、生产、销售、调试；自产产品和技术服务及相关技术咨询；自营和代理各类商品和技术进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。	2471.98万元	—	100	100	是	—	—	—

南京远软件技术有限公司	有限公司(自然人控股)	南京市江宁区经济技术开发区西子路27号	生产性企业	500万元	软件及系统集成产品的开发、设计、销售、技术服务、咨询。	387.5万元	—	77.5	77.5	是	216.56万元	—	—
南京远驱动技术有限公司	有限责任公司(法人独资)私营	南京市江宁区滨江开发区	生产性企业	207.42万元	一般经营项目：伺服驱动、电力电子、工业自动化、运动控制、数控系统相关软硬件产品研发、生产、销售、代理和技术服务；自营和代理各类商品和技术进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外)。	207.42万元	—	100	100	是	—	—	—

2、合并范围发生变更的说明

报告期内合并范围未发生变更

五、合并财务报表主要项目的注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

1) 货币资金余额

项目	2011-12-31	2010-12-31
现金	36,248.96	31,814.26
银行存款	431,117,684.89	491,434,343.25
其他货币资金	1,994,126.55	2,108,394.72
合计	433,148,060.40	493,574,552.23

- 2) 货币资金期末较期初减少 6,042.65 万元，减幅为 12.24%，主要因到位的募投项目资金逐步投向已经实施的募投项目中，期末较期初募集资金总量减少。
- 3) 其他货币资金为公司履约保函及银行承兑汇票保证金存款，其中：银行承兑汇票保证金存款为 54.12 万元，保函及信用证保证金存款 145.29 万元。

2、应收票据

1) 应收票据分类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	29,652,952.34	37,674,833.56
商业承兑汇票	—	—
合 计	29,652,952.34	37,674,833.56

2) 期末应收票据中无逾期未收回及抵押、冻结等对变现存在重大限制的票据。应收票据期末较期初减802.19万元，主要是公司增加了应收票据支付采购货款及工程款的比例。

3) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据情况（前五名）

出票单位	出票日	到期日	票据金额	备注
武汉凯迪电力股份有限公司	2011/8/2	2012/2/2	1,147,500.00	背书给江苏华建岩土工程有限公司工程款
山西昱光发电有限责任公司	2011/9/28	2012/3/27	900,000.00	背书给江苏金螳螂智能化系统有限公司工程款
武汉凯迪电力股份有限公司	2011/7/19	2012/1/19	765,000.00	背书给江苏南通六建建设集团有限公司工程款
山西昱光发电有限责任公司	2011/9/28	2012/3/27	525,000.00	背书给江苏金螳螂智能化系统有限公司工程款
山东聊城鸿鑫汽车销售服务有限公司	2011/9/20	2012/3/20	500,000.00	背书给江苏南通六建建设集团有限公司工程款
合 计			3,837,500.00	

3、应收账款

1) 按种类分类

种 类	2011-12-31				应收账款净额
	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	214,394,185.76	100.00	16,865,849.04	7.87	197,528,336.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	214,394,185.76	100.00	16,865,849.04	7.87	197,528,336.72

种 类	2010-12-31				应收账款净额
	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	174,178,493.51	100.00	13,638,262.68	7.83	160,540,230.83

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的应收账款

	—	—	—	—	—
合 计	174,178,493.51	100.00	13,638,262.68	7.83	160,540,230.83

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比 例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	155,679,863.64	72.61	5.00	7,783,993.18	147,895,870.46
一至二年	42,883,992.29	20.00	10.00	4,288,399.23	38,595,593.06
二至三年	10,634,694.30	4.96	20.00	2,126,938.86	8,507,755.44
三至五年	5,058,235.53	2.36	50.00	2,529,117.77	2,529,117.76
五年以上	137,400.00	0.07	100.00	137,400.00	—
合计	214,394,185.76	100.00	7.87	16,865,849.04	197,528,336.72

账龄	2010-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比 例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	139,027,864.31	79.83	5.00	6,951,393.22	132,076,471.09
一至二年	22,059,068.87	12.66	10.00	2,205,906.89	19,853,161.98
二至三年	6,882,725.33	3.95	20.00	1,376,545.07	5,506,180.26
三至五年	6,208,835.00	3.56	50.00	3,104,417.50	3,104,417.50
五年以上	—	—	—	—	—
合计	174,178,493.51	100.00	7.83	13,638,262.68	160,540,230.83

3) 本期无单项金额重大或虽不重大但需要单项计提坏账准备的应收账款。

4) 本期无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

5) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

6) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位或关联方欠款。

7) 期末应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
客户 1	非关联方	货款	43,613,586.00	一年以内	20.34
客户 2	非关联方	货款	17,407,253.99	一年以内	8.12
客户 3	非关联方	货款	6,321,534.00	一年以内	2.95
客户 4	非关联方	货款	6,017,191.88	一年以内	2.81
客户 5	非关联方	货款	5,925,452.00	一年以内	2.76

合计	79,285,017.87	36.98
----	----------------------	--------------

8) 期末较期初应收账款余额增加 4,021.57 万元，主要原因是报告期业务量增加，公司本年度加大市场拓展，结算方式上有所调整。

4、预付款项

1) 账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	29,751,127.80	84.03	32,676,388.54	91.50
一至二年	5,122,802.80	14.47	2,530,682.30	7.09
二至三年	314,863.79	0.88	366,623.00	1.02
三至五年	221,087.50	0.62	137,564.50	0.39
五年以上	—	—	—	—
合计	35,409,881.89	100.00	35,711,258.34	100.00

2) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位或关联方欠款。

3) 期末预付账款按性质分类情况：

款项性质	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
经营性预付款	13,368,253.48	37.75	22,344,446.96	62.57
工程预付款	22,041,628.41	62.25	13,366,811.38	37.43
合计	35,409,881.89	100.00	35,711,258.34	100.00

4) 期末预付款项中前五名单位预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	款项性质	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	13,848,000.00	预付工程款	一年以内	预付新厂区厂房工程款，票据未到
供应商 2	非关联方	3,738,150.00	预付工程款	一年以内	预付新厂区厂房工程款，票据未到
供应商 3	非关联方	2,835,938.35	预付工程款	一至二年	预付新厂区厂房工程款，票据未到
供应商 4	非关联方	2,595,000.00	预付材料款	一年以内	预付项目材料款，票据未到
供应商 5	非关联方	1,430,568.00	预付材料款	一至二年	预付项目材料款，票据未到
合 计		24,447,656.35			

5、其他应收款

1) 按种类分类

2011-12-31					
种 类	账面余额		坏账准备		其他应收款 净 额
	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的其他应收款(账龄组 合)	3,370,641.34	100.00	255,966.21	7.59	3,114,675.13
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	3,370,641.34	100.00	255,966.21	7.59	3,114,675.13

2010-12-31					
种 类	账面余额		坏账准备		其他应收款 净 额
	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的其他应收款(账龄组 合)	5,052,263.37	100.00	279,803.67	5.53	4,772,459.70
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	5,052,263.37	100.00	279,803.67	5.53	4,772,459.70

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

2011-12-31					
账龄	金额	比例(%)	坏账比 例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	2,615,318.42	77.59	5.00	130,765.92	2,484,552.50
一至二年	503,142.92	14.93	10.00	50,314.29	452,828.63
二至三年	170,680.00	5.06	20.00	34,136.00	136,544.00
三至五年	81,500.00	2.42	50.00	40,750.00	40,750.00
五年以上	—	—	—	—	—
合计	3,370,641.34	100.00	7.59	255,966.21	3,114,675.13

2010-12-31					
账龄	金额	比例(%)	坏账比 例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	4,740,849.37	93.84	5.00	237,042.47	4,503,806.90
一至二年	195,216.00	3.86	10.00	19,521.60	175,694.40
二至三年	116,198.00	2.30	20.00	23,239.60	92,958.40
三至五年	—	—	—	—	—

五年以上	—	—	—	—	—
合计	5,052,263.37	100.00	5.53	279,803.67	4,772,459.70

3) 期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位或关联方欠款。

4) 期末前五名欠款情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
国电诚信招标有限公司	投标保证金	480,000.00	一至二年	14.24
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	210,000.00	一年以内	6.23
中招国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	一年以内	5.93
云南城投环湖东路沿线开发建设指挥部	履约保证金	167,684.90	一至二年	4.98
李欣	员工借款	150,000.00	一年以内	4.45
合计		1,207,684.90		35.83

5) 其他应收款余额期末较期初减 168.16 万元，减幅为 33.28%，主要原因是报告期收回投标保证金所致。

6、存货

1) 项目

	2011-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
原材料	28,504,925.58	41.59	3,073,343.82	25,431,581.76
低值易耗品	151,356.88	0.22	14,188.24	137,168.64
产成品	11,134,630.91	16.24	549,071.27	10,585,559.64
在产品	28,754,035.90	41.95	—	28,754,035.90
合计	68,544,949.27	100.00	3,636,603.33	64,908,345.94

项目	2010-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
原材料	29,043,992.60	42.13	1,947,697.46	27,096,295.14
低值易耗品	149,834.05	0.22	—	149,834.05
产成品	8,352,161.65	12.12	—	8,352,161.65
在产品	31,386,241.17	45.53	—	31,386,241.17
合计	68,932,229.47	100.00	1,947,697.46	66,984,532.01

2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
原材料	1,947,697.46	1,125,646.36	—	—	3,073,343.82
低值易耗品	—	14,188.24	—	—	14,188.24
产成品	—	549,071.27	—	—	549,071.27

合计	1,947,697.46	1,688,905.87	—	—	3,636,603.33
----	---------------------	---------------------	---	---	---------------------

※ 计提存货跌价准备主要原因是公司为做好已售设备售后服务，为已完成销售设备备用了部分电子元器件、仪表以及自制半成品等，由于技术进步等因素，部分电子元器件、仪表、自制半成品等已逐步被淘汰。

3) 公司存货中无借款费用资本化金额，期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	现金红利
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	成本法	1,000,000.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	5.26	5.26	—	—	—	—
合计		1,000,000.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—

8、固定资产

1) 固定资产增减变动

原值	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
房屋建筑物	23,851,150.97	41,508,126.23	—	65,359,277.20
机器设备	3,339,313.14	15,653,225.00	—	18,992,538.14
运输工具	3,208,793.00	3,262,695.52	—	6,471,488.52
电子设备	6,777,629.84	1,491,317.99	—	8,268,947.83
工具器具	5,841,563.68	2,759,877.78	—	8,601,441.46
	43,018,450.63	64,675,242.52	—	107,693,693.15

累计折旧	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
房屋建筑物	4,071,843.37	1,302,095.14	—	5,373,938.51
机器设备	724,644.08	1,112,652.00	—	1,837,296.08
运输工具	1,467,687.39	505,614.54	—	1,973,301.93
电子设备	2,959,970.84	1,288,606.60	—	4,248,577.44
工具器具	1,768,542.41	1,252,523.11	—	3,021,065.52

	10,992,688.09	5,461,491.39	—	16,454,179.48
	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
减值准备	—	—	—	—
房屋建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
工具器具	—	—	—	—
	—	—	—	—
固定资产净额	2010-12-31			2011-12-31
房屋建筑物	19,779,307.60			59,985,338.69
机器设备	2,614,669.06			17,155,242.06
运输工具	1,741,105.61			4,498,186.59
电子设备	3,817,659.00			4,020,370.39
工具器具	4,073,021.27			5,580,375.94
	32,025,762.54			91,239,513.67

本期折旧额 5,461,491.39 元。本期在建工程转入固定资产 45,361,036.53 元。

- 2) 2011 年末固定资产原值较 2010 年末增加 6,467.52 万元，主要原因是本期部分募集资金项目完工结转固定资产。
- 3) 本期固定资产中未发生资本化利息金额。
- 4) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。
- 5) 期末固定资产中无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

9、在建工程

1) 工程项目

工程类别	工程名称	预算 金额	2010-12-31	本期 增加	本期减少		2011-12-31	工程投 入占预 算比例	资金 来源
					转入固定资 产	结转无形 资产（土地 使用权）			
	募集资金项目厂房基建		18,318,181.57	29,580,131.18	43,482,108.47	—	—	4,416,204.28	
	节能减排领域控制系统 的研究与产业化项目	8,000 万元	1,456,310.67	571,209.38	321,209.38	—	—	1,706,310.67	
募集资金 项目 1*	火力发电厂辅助车间集 中控制项目	4,000 万元	—	6,219,562.20	—	—	—	6,219,562.20	募集资金
	电厂管控一体化信息系 统项目	4,000 万元	—	2,344,928.26	544,066.55	—	1,709,401.71	91,460.00	
	小计	16,000 万元	19,774,492.24	38,715,831.02	44,347,384.40	—	1,709,401.71	12,433,537.15	94.00%
超募资金 项目 2*	现场总线仪表的研究及 产业化项目	10,000 万元	—	164,799.99	164,799.99	—	—	—	19.05% 募集资金
自有资金 项目	电站锅炉燃烧优化系统	1,000 万元	—	440,954.97	254,644.02	—	—	186,310.95	4.41%
	科远控制电力增容项目	—	—	594,208.12	594,208.12	—	—	—	100.00% 自筹
	滨江开发区前期	—	209,621.80	2,308,724.73	—	—	—	2,518,346.53	
	合计	26,000 万元	19,984,114.04	42,224,518.83	45,361,036.53	—	1,709,401.71	15,138,194.63	

1* 公司首次公开发行募集资金项目包括“节能减排领域控制系统的研究与产业化”、“火力发电厂辅助车间集中控制项目”、“电厂管控一体化信息系统”三个项目，项目总投资 16,000 万元，经公司第一届董事会第十九次会议审议，以上三个项目实施地点由原滨江开发区变更为江宁经济技术开发区进行实施，项目购置的土地使用权、固定资产、研发支出及预付工程款等成本分别在无形资产、固定资产、预付款项中列报。截止 2011 年 12 月 31 日，上述三个项目已投入募集资金 13,297.58 万元，占工程总预算的 83.11%。

2* 超募资金项目系公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过利用超募资金投资建设现场总线仪表的研究及产业化项目，工程总投资 10,000 万元，该项目购置的土地使用权已结转无形资产进行列报。截止 2011 年 12 月 31 日，已投入募集资金 4,811.97 万元，占工程总预算的 48.12%。

2) 期末在建工程无利息资本化费用，期末未发现在建工程存在减值迹象，无需计提减值准备。

10、工程物资

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
测试装置及系统	9,840,171.04	—	9,840,171.04	—
合计	9,840,171.04	—	9,840,171.04	—

※ 本期减少系公司 2010 年为募投项目节能减排领域控制系统的研究与产业化而购入的测试装置及系统，本期已验收结转固定资产。

11、无形资产

1) 项目	取得方式	原始金额	2010-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2011-12-31	剩余摊销年限
科远控制土地使用权	出让	1,058,400.00	566,270.62		16,778.40	508,907.78	549,492.22	32年9个月
母公司滨江土地使用权	购买	22,822,540.44	21,434,688.40		462,619.20	1,850,471.24	20,972,069.20	45年4个月
母公司新区土地使用权(超募资金项目用地)	出让	18,381,347.65	18,350,609.61		368,856.48	399,594.52	17,981,753.13	48年9个月
母公司江宁土地使用权(募集资金项目用地)	出让	18,725,400.00	18,163,638.00		374,508.00	936,270.00	17,789,130.00	47年6个月
科远控制智能型角行程电动执行机构	研发	1,690,019.09	1,661,852.11		338,003.76	366,170.74	1,323,848.35	3年11个月
母公司NT6000分散控制系统研发及产业化	研发	11,748,522.82	11,552,714.11		2,349,704.52	2,545,513.23	9,203,009.59	3年11个月
母公司火电厂辅助车间集中控制系统	研发	2,952,164.21	2,902,961.47		590,432.88	639,635.62	2,312,528.59	3年11个月
母公司智能变频执行机构	研发	2,333,399.52	2,294,509.53		466,679.88	505,569.87	1,827,829.65	3年11个月
风河PPC仿真器及VXWORKS开发软件	购买	841,025.60	742,905.97		168,205.08	266,324.71	574,700.89	3年5个月
电子仿真设计(EDA)软件	购买	153,846.16	148,717.96		30,769.20	35,897.40	117,948.76	3年10个月
绘图软件SolidWorks 2010	购买	149,572.65	144,586.89		29,914.56	34,900.32	114,672.33	3年10个月
ICONICS OPC 工具开发包	购买	51,652.00	50,791.13		10,330.44	11,191.31	40,460.69	3年11个月
绘图软件	购买	134,188.03	111,823.33		26,837.64	49,202.34	84,985.69	3年2个月
用友软件	购买	416,598.30	271,063.06	25,641.03	90,406.56	210,300.77	206,297.53	2年2个月
博计报表软件V1.0	购买	34,188.03		34,188.03	3,418.80	3,418.80	30,769.23	4年4个月
中航燃气轮机监控系统软件V1.0	购买	769,230.77		769,230.77	12,820.51	12,820.51	756,410.26	4年11个月
中航燃气轮机控制应用软件V2.0	购买	940,170.94		940,170.94	15,669.52	15,669.52	924,501.42	4年11个月
FDT 开发组件包	购买	425,000.00		425,000.00	7,083.33	7,083.33	417,916.67	4年11个月
合计		83,627,266.21	78,397,132.19	2,194,230.77	5,363,038.76	8,398,942.01	75,228,324.20	

- 2) 子公司科远控制以出让方式取得南京市江宁经济技术开发区西门子路 27 号国有土地使用权，面积 6,067.90 平方米，土地权证号为宁江国用（2007）第 04158 号，土地使用权终止期限至 2044 年 9 月。
- 3) 母公司滨江土地使用权系 2008 年 1 月 15 日公司董事会通过购买土地使用权议案，公司与南京滨江投资发展有限公司签订协议，以货币资金收购南京滨江投资发展有限公司位于江苏省南京市江宁区滨江开发区天成路以东宗地国有土地使用权，土地面积 66,072.80 平方米，土地权证号为宁江国用(2008)第 02243 号，土地使用权终止期限至 2057 年 5 月。
- 4) 母公司新区土地使用权系本期以出让方式取得西至江宁开发区前庄路、北至吉印大道土地使用权，土地使用权面积为 45,545.80 平方米，土地权证号为宁江国用（2010）第 31387 号，土地使用权终止期限至 2060 年 9 月。

- 5) 母公司江宁土地使用权系以出让方式取得江宁开发区前庄路以东、吉印大道以南土地使用权，土地使用权面积为 46,597.60 平方米，由于母公司本期以出让方式取得新区土地使用权与母公司江宁土地使用权同座落于江宁区秣陵街道清水亭东路 1266 号，南京市国土资源局于 2010 年 12 月为该两块宗地办理了同一张土地使用权证，并分别标明前述两宗土地面积和土地使用权终止期限，土地权证号为宁江国用（2010）第 31387 号，土地使用权终止期限至 2059 年 7 月，母公司对该两宗土地使用权按尚可使用期限分别计提摊销。
- 6) 子公司科远控制自主研发的智能型角行程电动执行机构已通过上海仪器仪表自控系统检验检测所检测，并经国家工业自动化仪表产品质量监督检验中心认可，于 2010 年 12 月份投入使用，公司对该项自主研发的无形资产按 5 年的期限计提摊销。
- 7) 母公司自主研发的 NT6000 分散控制系统在节能减排领域的研究及产业化已通过中国仪器仪表学会产品鉴定，于 2010 年 12 月 10 日经南京市科学技术局、江苏省科学技术厅验收，该项目已全面完成了约定的各项指标，公司对该项自主研发的无形资产按 5 年的期限计提摊销。
- 8) 母公司自主研发的火电厂辅助车间集中控制系统 2010 年 12 月已经南京市科技成果转化平台验收，公司对该项自主研发的无形资产按 5 年的期限计提摊销。
- 9) 母公司自主研发的智能变频执行机构已取得由国家知识产权局颁布的外观设计专利证书与实用新型专利证书，于 2010 年 12 月份投入使用，公司对该项自主研发的无形资产按 5 年的期限计提摊销。
- 10) 本期为募投项目购置软件共计 170.94 万元，购置其他办公软件 48.48 万元。
- 11) 报告期各期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提无形资产减值准备。

12、开发支出

开发项目名称	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转入无形资产	其他减少	
母公司电厂管控一体化信息系统	—	1,770,244.25	—	—	1,770,244.25
科远软件发电企业管控一体化信息系统	323,786.00	—	—	—	323,786.00
合计	323,786.00	1,770,244.25	—	—	2,094,030.25

※ 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 57.91%。

13、递延所得税资产

1) 已确认递延所得税资产

项 目	2011-12-31	2010-12-31
母公司坏账准备	2,363,927.58	1,778,983.46
母公司存货减值准备	545,490.50	292,154.62
母公司无形资产摊销	322,687.46	—
科远控制坏账准备	255,505.77	255,711.29
科远控制装潢拆除	64,446.90	61,121.76
科远驱动坏账准备	6,250.00	—
科远软件坏账准备	39,409.37	44,179.33

合 计	3,597,717.58	2,432,150.46
-----	---------------------	---------------------

※ 报告期内无未确认的递延所得税资产。

2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011-12-31	2010-12-31
母公司坏账准备	15,759,517.22	11,859,889.76
母公司存货减值准备	3,636,603.33	1,947,697.46
母公司无形资产摊销	2,151,249.76	—
科远控制坏账准备	1,022,023.08	1,704,741.96
科远控制装潢拆除	257,787.59	407,478.38
科远驱动坏账准备	25,000.00	—
科远软件坏账准备	315,274.95	353,434.63
合 计	23,167,455.93	16,273,242.19

14、资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
坏账准备	13,918,066.35	3,203,748.90	—	—	17,121,815.25
存货跌价准备	1,947,697.46	1,688,905.87	—	—	3,636,603.33
合 计	15,865,763.81	4,892,654.77	—	—	20,758,418.58

15、应付票据

1) 应付票据分类

	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	5,411,983.60	1,132,636.10
商业承兑汇票	—	—
合 计	5,411,983.60	1,132,636.10

2) 期末银行承兑汇票以 10% 银行保证金的方式进行开具。

16、应付账款

1) 按账龄分类

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	26,696,603.39	56.14	66,509,784.90	93.51
一至二年	17,322,949.07	36.43	1,392,425.91	1.96
二至三年	571,632.76	1.20	1,629,717.21	2.29
三至五年	2,283,630.64	4.80	1,131,835.48	1.59
五年以上	680,991.48	1.43	462,078.14	0.65
合 计	47,555,807.34	100.00	71,125,841.64	100.00

2) 期末应付账款按性质分类情况

款项性质	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
经营性应付款	43,853,008.34	92.21	69,581,390.64	97.83
工程应付款	3,702,799.00	7.79	1,544,451.00	2.17
合计	47,555,807.34	100.00	71,125,841.64	100.00

3) 期末应付账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位或关联方款项。

4) 应付账款期末余额较期初减少增加了 2,357 万元，主要是公司经营性应付款减少所致。

17、预收款项

1) 按账龄分类

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	13,380,814.80	82.58	9,317,089.27	91.05
一至二年	2,131,398.27	13.15	517,824.00	5.06
二至三年	435,164.00	2.69	397,566.00	3.89
三至五年	256,036.00	1.58	—	—
五年以上	—	—	—	—
合 计	16,203,413.07	100.00	10,232,479.27	100.00

2) 预收款项中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或关联方款项。

3) 账龄超过一年以上的预收款项为结算尾款。

18、应付职工薪酬

1) 项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
工资奖金津贴补贴	—	46,448,663.36	44,492,117.36	1,956,546.00
职工福利费	—	2,091,016.19	2,091,016.19	—
职工奖励及福利基金	2,252,810.99	—	1,247,067.45	1,005,743.54
工会及职工教育经费	4,805.22	325,390.00	325,390.00	4,805.22
社会保险费	—	4,780,800.95	4,780,800.95	—
其中：养老统筹	—	2,803,014.44	2,803,014.44	—
生育保险	—	192,602.09	192,602.09	—
工伤保险	—	95,258.60	95,258.60	—
失业保险	—	304,974.15	304,974.15	—
医疗保险	—	1,328,141.67	1,328,141.67	—
重大疾病	—	56,810.00	56,810.00	—
住房公积金	—	1,496,813.25	1,496,813.25	—
合 计	2,257,616.21	55,142,683.75	54,433,205.20	2,967,094.76

※ 职工奖励及福利基金系公司在收购子公司科远控制全部股权前，该公司按照税后净利润的 5% 提取使用结余；工资奖金津贴补贴期末结余主要是本年度未发放完毕的职工奖金。

19、应交税费

项目	2011-12-31	2010-12-31
增值税	969,965.81	1,370,432.33
营业税	4,435.00	14,884.00
城市维护建设税	123,798.21	186,626.68
企业所得税	2,448,049.24	4,080,734.14
个人所得税	148,931.52	182,620.21
印花税	11,313.26	311,738.50
教育费附加	88,427.29	106,643.81
土地使用税	330,364.00	—
综合基金	—	—
合计	4,125,284.33	6,253,679.67

※ 应交税费期末较期初减少 212.84 万元，主要是本期利润总额下降，应交企业所得税减少所致。

20、其他应付款

1) 账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	417,121.77	78.54	268,343.82	85.41
一至二年	68,098.00	12.82	41,944.00	13.35
二至三年	41,953.00	7.90	3,895.00	1.24
三至五年	3,895.00	0.74	—	—
五年以上	—	—	—	—
合计	531,067.77	100.00	314,182.82	100.00

2) 其他应付款余额中欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项情况

关联方	2011-12-31	2010-12-31
胡歙眉	3,604.00	8,486.10
刘国耀	14,216.40	—
合 计	17,820.40	8,486.10

3) 其他应付款期末无账龄超过一年以上的大额款项。

21、股本

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、有限售条件的流通股份	51,000,000.00	—	—	51,000,000.00

1. 国家持股	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—
3. 其他内资持股	—	—	—	—
其中：境内非国有法人持股	—	—	—	—
境内自然人持股	51,000,000.00	—	—	51,000,000.00
二、无限售条件的流通股份	17,000,000.00	—	—	17,000,000.00
1.境内上市的人民币普通股	17,000,000.00	—	—	17,000,000.00
2.境内上市的外资股	—	—	—	—
3.境外上市的外资股	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—
合 计	68,000,000.00	—	—	68,000,000.00

※ 2010年3月3日，经中国证券监督管理委员会《关于核准南京科远自动化集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]263号）文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商广发证券股份有限公司采用网下询价发行和网上定价发行相结合方式首次向社会公开发行人民币普通股（A股）17,000,000.00股，每股发行价格为39.00元，募集资金总额663,000,000.00元，扣除保荐、承销、审计等发行费用32,073,184.56元，实际募集资金净额为630,926,815.44元。其中：17,000,000.00元为新增股本，溢价部分613,926,815.44元列入公司资本公积。江苏公证天业会计师事务所有限公司对公司A股发行的资金到位情况进行了审验，并于2010年3月24日出具了苏公W[2010]B024号《验资报告》。

※ 依据公司2010年第二次临时股东大会决议办理了有关注册资本的工商变更登记手续，并于2010年6月25日取得了南京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由5,100万元人民币变更为6,800万元人民币。

22、资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
资本溢价	650,974,136.90	192,234.25	—	651,166,371.15
	650,974,136.90	192,234.25	—	651,166,371.15

※ 公司以2011年2月28日为基准日收购子公司科远软件少数股东持有3.5%的股权，收购股权支付对价（17.5万元）与收购股权部分所对应的收购基准日被收购少数股东享有科远软件净资产之间的差额调整增加合并资产负债表的资本公积（资本溢价）。

23、盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
法定盈余公积	17,112,614.17	4,240,890.26	—	21,353,504.43
	17,112,614.17	4,240,890.26	—	21,353,504.43

※ 法定盈余公积按照税后净利润的10%的比例计提。

24、未分配利润

项目	2011 年度	2010 年度
年初余额	111,990,343.61	100,163,047.74
加：归属于母公司净利润	41,830,490.54	52,944,383.24
可供分配的利润	153,820,834.15	153,107,430.98
减：提取法定盈余公积	4,240,890.26	7,117,087.37
提取职工奖励及福利基金	—	—
应付普通股股利	17,000,000.00	34,000,000.00
转作股本的股利	—	—
年末未分配利润	132,579,943.89	111,990,343.61

※ 2011 年 4 月 18 日公司召开 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度权益分派方案，以公司总股本 6,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金（含税），合计分配股利 1,700 万元。

25、少数股东权益

	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
少数股东享有科远软件权益	2,867,452.55	227,844.11	929,734.25	2,165,562.41
	2,867,452.55	227,844.11	929,734.25	2,165,562.41

※ 少数股东权益本期增加全部为少数股东损益；本期减少主要为：一是本期科远软件分配少数股东红利 56.25 万元，二是公司以 2011 年 2 月 28 日为基准日收购子公司科远软件少数股东持有 3.5% 的股权，收购日被收购少数股东享有科远软件净资产 36.72 万元。

26、营业收入

1) 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	235,453,958.52	229,002,999.64
其他业务收入	3,000.00	5,022.22
合 计	235,456,958.52	229,008,021.86

2) 主营业务（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
过程自动化系统	211,418,368.94	215,563,668.57
流程工业信息化系统	24,035,589.58	13,439,331.07
合 计	235,453,958.52	229,002,999.64

3) 公司前五名营业收入情况

客户名称	与公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	非关联方	35,400,811.99	15.03
客户 2	非关联方	13,076,923.04	5.56
客户 3	非关联方	13,052,906.01	5.54
客户 4	非关联方	12,309,401.60	5.23
客户 5	非关联方	10,743,666.65	4.56
合计		84,583,709.29	35.92

27、营业成本

1) 营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	137,109,728.03	137,776,787.79
其他业务成本	—	—
合 计	137,109,728.03	137,776,787.79

2) 主营业务（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
过程自动化系统	126,465,880.02	132,735,852.82
流程工业信息化系统	10,643,848.01	5,040,934.97
合 计	137,109,728.03	137,776,787.79

28、营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度
营业税	210,674.46	89,070.50
城市维护建设税	988,404.23	1,158,681.89
教育费附加	698,006.40	733,779.81
合 计	1,897,085.09	1,981,532.20

29、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	10,581,892.30	5,571,291.58
差旅费	4,322,480.64	2,618,398.79
业务费	2,832,594.52	1,844,335.09
办公费	1,054,507.97	175,243.79
销售服务费	925,227.18	544,910.60
物料消耗	—	223,002.55

会务费	224,987.00	122,093.00
业务宣传费	419,162.00	—
其他	1,258,987.40	753,571.51
合 计	21,619,839.01	11,852,846.91

销售费用本期较上期增加 976.70 万元，增幅为 82.40%，主要是公司募集资金项目陆续竣工，为应对经营规模的扩大，公司相应增加了销售网络和销售人员，导致本期销售人员工资、差旅费及销售业务费增加，其中：职工薪酬增加了 501.06 万元、销售人员差旅费增加 170.41 万元、销售业务费增加 98.83 万元。

30、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	14,846,246.49	9,020,275.88
折旧费	1,703,596.72	2,041,125.05
办公费	2,262,762.90	2,789,346.87
无形资产摊销	5,124,503.91	1,401,424.37
技术开发费	19,307,908.83	7,451,137.86
税金	1,126,940.95	1,344,347.14
水电费	1,191,564.02	251,292.21
交通费	549,058.36	496,789.60
中介费	769,602.90	291,972.00
发行股票路演、宣传等费用	—	7,449,820.44
差旅费	1,148,663.83	—
其他	1,388,184.67	664,552.48
合 计	49,419,033.58	33,202,083.90

管理费用本期较上年增加 1,621.69 万元，增幅为 48.84%，主要是公司加大新品研发力度，加大了技术开发费的投入，同时因公司规模扩大相应增加了管理人员，导致管理人员薪酬增加，以及无形资产摊销增加所致。

31、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	—	742,876.67
减：利息收入	8,830,009.97	5,432,752.59
汇兑损益	-1,541.83	—
手续费	100,778.73	114,371.26
合 计	-8,730,773.07	-4,575,504.66

2010 年度财务费用较上年减少了 415.53 万元，主要是本期银行存款利息收入增加所致。

32、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	3,203,748.90	6,341,217.01
存货减值损失	1,688,905.87	656,711.25
合 计	4,892,654.77	6,997,928.26

资产减值损失本期较上期减少 210.53 万元，主要是应收账款同比增幅下降，应收账款计提的坏账准备减少。

33、营业外收入

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置利得	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—
软件(集成电路)增值税退税※1	10,063,675.53	7,570,972.03
政府补助※2	8,184,440.00	12,707,360.00
其他	66,288.19	81,700.00
合 计	18,314,403.72	20,360,032.03

※1 依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的，实行即征即退政策。公司生产销售自产软件享受增值税超税负“即征即退”优惠政策而收到的退回的增值税。

※2 政府补助系公司从政府无偿取得的货币性资产，包括拨付给公司开展研发活动的贷款贴息、财政补助等，具体情况如下：

(1) 2011 年 1 月收到南京江宁经济技术开发区管理委员会拨付的补助资金 568 万元，依据南京江宁经济技术开发区管理委员会《关于给予南京科远自动化集团股份有限公司补助的决定》(宁经管委会[2010]252 号)。

(2) 2011 年 1 月收到南京江宁经济技术开发区管理委员会拨付的创新转型补助款 35 万元，依据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于组织申报 2011 年南京市创新转型 20 条鼓励政策第二批项目的通知》(宁经信科技[2010]333 号、宁财企[2010]794 号)。

(3) 2011 年 2 月收到南京市科学技术委员会拨付的创新转型政策兑现奖励资金 50 万元，依据南京市科学技术委员会、南京市财政局《关于下达南京市 2010 年第六批科技发展计划及科技经费的通知》(宁科[2010]301 号、宁财教[2010]1161 号)。

(4) 2011 年 6 月收到南京市江宁区财政局拨付的 2010 年第二批市创新转型区配套资金 35 万元。

(5) 2011 年 8 月收到江苏省财政厅拨付的 2011 年科技创新与成果转化专项资金贷款贴息 14 万元，依据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《关于下达 2011 年省级科技创新与成果转化(重大科技成果转化)

专项引导资金项目贷款贴息补助资金的通知》(苏财教[2011]91号)。

(6) 2011年8月收到南京市科学技术委员会拨付的南京市2011年科技发展计划项目拨款20万元,依据南京市科学技术委员会、南京市财政局《关于下达南京市2011年第一批科技发展计划及科技经费指标的通知》(宁科[2011]78号、宁财教[2011]361号)。

(7) 2011年10月收到南京市江宁区财政局拨付的奖励资金2万元,依据南京市江宁区科学技术局《关于认定第三批江宁区知识产权示范企业的通知》(江宁科学[2011]55号)。

(8) 2011年10月收到中华人民共和国财政部拨付的政策引导类奖励资金30万元,依据科技部火炬中心成果推广处《关于报送2011年国家重点新产品计划项目承担单位拨款信息的通知》(国科火字[2011]179号)。

(9) 2011年12月收到南京市财政局拨付的软件产业领军人物补助50万元,依据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于下达2011年南京市软件和信息服务业发展专项资金计划项目及资金计划的通知》(宁经信软件[2011]460号、宁财企[2011]955号)。

(10) 2011年12月收到南京市软件行业协会拨付的软件产品补助5万元,依据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于下达2011年南京市软件和信息服务业发展专项资金计划项目及资金计划的通知》(宁经信软件[2011]460号、宁财企[2011]955号)。

(11) 2011年12月收到南京市科学技术委员会拨付的奖励经费5万元,依据江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局、江苏省知识产权局《关于下达2011年度江苏省企业知识产权管理标准化示范创建先进单位奖励经费的通知》(苏财教[2011]165号)。

(12) 南京江宁经济开发区管理委员会奖励款4万元及科技局专利补助0.44万元。

34、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失合计	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—
捐赠支出	660,000.00	580,000.00
其他	432.49	90,952.81
合 计	660,432.49	670,952.81

※ 2011年度捐赠支出66万,其中:公司向东南大学教育基金会教育事业捐赠60万元,向江苏软件产业人才发展基金会捐赠3万元,向南京工程学院教育发展基金会捐赠3万元。

※ 2010年度捐赠支出580,000.00元系公司对东南大学教育基金会赞助费支出。

35、所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
按税法规定计算的当期所得税	6,010,594.81	9,107,413.06

递延所得税调整	-1,165,567.12	-964,836.41
合 计	4,845,027.69	8,142,576.65

※ 所得税费用下降主要是本期利润总额下降导致应交企业所得税下降所致。

36、每股收益

项 目	2011 年度	2010 年度
基本每股收益	0.62	0.83
稀释每股收益	0.62	0.83

基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司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_0 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。

期间	每股收益计算过程							每股 收益
	P_0	S_0	S_1	S_i	M_i	M_0		
2011 年度	41,830,490.54	÷ (68,000,000	+ 0	+ 0	× 0	÷ 0)	=	0.62
2010 年度	52,944,383.24	÷ (51,000,000	+ 0	+ 17,000,000	× 9	÷ 12)	=	0.83

37、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
存款利息	8,830,009.97	5,432,752.59
政府补助	8,184,440.00	3,507,360.00
收到退回的各项保证金等	1,943,770.35	—
其他	27,700.00	221,700.00
合 计	18,985,920.32	9,161,812.59

38、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
差旅费	6,020,202.83	2,616,815.79
运输费	631,248.75	516,475.30
业务费	4,197,083.70	2,114,572.51
办公费	5,528,561.33	3,431,035.25
会务费	307,851.00	1,804,412.09

捐赠支出	660,000.00	580,000.00
上市费用	—	7,449,820.44
投标保证金	—	3,333,107.16
保函及承兑保证金	—	2,108,394.72
研究开发费	4,668,946.59	—
其他	1,932,257.06	2,711,873.84
合 计	23,946,151.26	26,666,507.10

39、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
首次公开发行股票发行费用	—	5,553,184.56
合 计	—	5,553,184.56

40、现金及现金等价物净增加额

项目	2011 年度	2010 年度
期末货币资金	433,148,060.40	493,574,552.23
减：受限资金	1,994,126.55	2,108,394.72
现金期末余额	431,153,933.85	491,466,157.51
期初货币资金	493,574,552.23	62,835,310.40
减：受限资金	2,108,394.72	—
现金期初金额	491,466,157.51	62,835,310.40
现金及现金等价物净增加额	-60,312,223.66	428,630,847.11

41、合并现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,058,334.65	53,318,850.03
加：资产减值准备	4,892,654.77	6,997,928.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,461,491.39	3,761,658.15
无形资产摊销	5,363,038.76	1,401,424.37
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“-”填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—

财务费用(收益以"-"填列)	—	742,876.67
投资损失(收益以"-"填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以"-"填列)	-1,165,567.12	-964,836.41
递延所得税负债增加(减少以"-"填列)	—	—
存货的减少(增加以"-"填列)	387,280.20	-29,013,083.21
经营性应收项目的减少(增加以"-"填列)	-23,797,387.03	-101,541,212.41
经营性应付项目的增加(减少以"-"填列)	-11,660,304.89	18,342,598.51
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	21,539,540.73	-46,953,796.04
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	431,153,933.85	491,466,157.51
减: 现金的期初余额	491,466,157.51	62,835,310.40
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	-60,312,223.66	428,630,847.11

六：关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

本企业股权全部由自然人持有，无母公司。

刘国耀、胡歙眉、刘建耀、胡梓章是本公司的控股股东及实际控制人。刘国耀直接持有本公司 20,509,000 股，胡歙眉系刘国耀之妻直接持有本公司 18,213,000 股，刘建耀系刘国耀之弟直接持有本公司 3,830,000 股，胡梓章系胡歙眉之父亲直接持有本公司 2,158,500 股。四人合计持有本公司 44,710,500 股，占公司股份总额的 65.75%。

(二)本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
南京科远控制工程有限公司	全资子公司	有限责任公司(法	南京市江宁经济技术开发区	刘国耀	电力自动化和信息化产品的设计、开发、生产、销售、调试; 自产产品和技术服务及相关技术咨询; 自营和代理各类商品和技术进出口业务(国家	2,471.98 万元	100	100	60891923-4

	司	人独 资)	西 门 子 路 27 号		限定公司经营或禁止进出口的商品 和技术除外)。				
南京科 远驱动 技术有 限公司	全 资子 公司	有 限 责 任 公 司 (法 人 独 资)	南 京 市 江 宁 滨 江 开 发 区	刘 国 耀	一般经营项目: 伺服驱动、电力电子、 工业自动化、运动控制、数控系统相 关软硬件产品研发、生产、销售、代 理和技术服务; 自营和代理各类商品 和技术进出口业务(国家限定公司经 营或禁止进出口商品和技术除外)。	207.415 万元	100	100	78067432-4
南京科 远软件 技术有 限公司	控 股子 公司	有 限 公 司 (自 然 人 控 股)	南 京 市 江 宁 经 济 技 术 开 发 区 西 门 子 路 27 号	刘 国 耀	软件及系统集成产品的开发、设计、 销售、技术服务、咨询。	500 万元	77.50	77.50	78068770-3

(三)本企业的合营及联营企业情况

无

(四)本企业的其他关联方情况

关联方

与本公司关系

香港欧科投资有限公司

公司实际控制人控制的公司

(五)公司与关联方的交易事项

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2) 关联担保情况

无

(六)关联方应收应付款项余额

其他应付款

关联方	2011-12-31	2010-12-31
胡歙眉	3,604.00	8,486.10
刘国耀	14,216.40	—
合 计	17,820.40	8,486.10

七: 或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

3) 其他或有负债及其财务影响:

应公司客户要求,公司在与客户签订供货合同或收取客户部分预付货款时,客户一般需要公司在银行开具履约保函,截止2011年12月31日,公司已在银行开具未到期的履约保函总额为1,989.76万元。

八: 承诺事项

1) 重大承诺事项

无

2) 前期承诺履行情况

无

九: 资产负债表日后事项

1) 重要的资产负债表日后事项说明

无

2) 资产负债表日后利润分配情况说明

2011年3月26日公司董事会通过2011年度利润分配预案,拟以2011年12月31日公司总股本6,800万股为基数,用未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税),共计派发现金红利1,360万元(含税),以上预案需公司2011年度股东大会审议通过后实施。

十: 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1) 按种类分类

种 类	2011-12-31				应收账款净额
	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	201,432,134.80	100.00	15,512,336.21	7.70	185,919,798.59
单项金额虽不重大但单项	—	—	—	—	—

计提坏账准备的应收账款

合 计	201,432,134.80		100.00		15,512,336.21		7.70		185,919,798.59	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	201,432,134.80	100.00	15,512,336.21	7.70	185,919,798.59					

种 类	2010-12-31									
	账面余额		坏账准备		应收账款净额					
	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（账龄组合）	159,920,831.13	100.00	11,584,121.72	7.24	148,336,709.41					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—					
合 计	159,920,831.13	100.00	11,584,121.72	7.24	148,336,709.41					

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	146,307,651.76	72.63	5.00	7,315,382.59	138,992,269.17
一至二年	41,317,622.29	20.51	10.00	4,131,762.23	37,185,860.06
二至三年	9,507,463.30	4.72	20.00	1,901,492.66	7,605,970.64
三至五年	4,271,397.45	2.12	50.00	2,135,698.73	2,135,698.72
五年以上	28,000.00	0.02	100.00	28,000.00	—
合计	201,432,134.80	100.00		15,512,336.21	185,919,798.59

账龄	2010-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	130,296,174.81	81.48	5.00	6,514,808.74	123,781,366.07
一至二年	19,730,207.87	12.34	10.00	1,973,020.79	17,757,187.08
二至三年	6,169,773.45	3.86	20.00	1,233,954.69	4,935,818.76
三至五年	3,724,675.00	2.32	50.00	1,862,337.50	1,862,337.50
五年以上	—	—	—	—	—
合计	159,920,831.13	100.00		11,584,121.72	148,336,709.41

3) 本期无单项金额重大或虽不重大但需要单项计提坏账准备的应收账款。

4) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

5) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

6) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

7) 期末应收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	货款	43,613,586.00	一年以内	21.65
客户 2	非关联方	货款	17,407,253.99	一年以内	8.64
客户 3	非关联方	货款	6,321,534.00	一年以内	3.14
客户 4	非关联方	货款	5,925,452.00	一年以内	2.94
客户 5	非关联方	货款	5,355,000.00	一至二年	2.66
合计			78,622,825.99		39.03

8) 期末较期初应收账款余额增加 4,151.13 万元，主要原因是报告期业务量增加，公司本年度加大市场拓展，结算方式上有所调整。

2、其他应收款

1) 按种类分类

种 类	2011-12-31				
	账面余额		坏账准备		其他应收款 净 额
	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	3,299,937.34	100.00	247,181.01	7.49	3,052,756.33
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	3,299,937.34	100.00	247,181.01	7.49	3,052,756.33

种 类	2010-12-31				
	账面余额		坏账准备		其他应收款 净 额
	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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	5,006,550.77	100.00	275,768.04	5.51	4,730,782.73
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	5,006,550.77	100.00	275,768.04	5.51	4,730,782.73

2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-12-31				
	金额	比例(%)	坏账比 例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	2,569,614.42	77.87	5.00	128,480.72	2,441,133.70
一至二年	503,142.92	15.25	10.00	50,314.29	452,828.63
二至三年	150,680.00	4.57	20.00	30,136.00	120,544.00
三至五年	76,500.00	2.31	50.00	38,250.00	38,250.00

五年以上	—	—	—	—
合计	3,299,937.34	100.00	247,181.01	3,052,756.33

2010-12-31					
账龄	金额	比例(%)	坏账比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	4,720,136.77	94.28	5.00	236,006.84	4,484,129.93
一至二年	175,216.00	3.50	10.00	17,521.60	157,694.40
二至三年	111,198.00	2.22	20.00	22,239.60	88,958.40
三至五年	—	—	—	—	—
五年以上	—	—	—	—	—
合计	5,006,550.77	100.00	275,768.04	4,730,782.73	

3) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

4) 期末前五名欠款情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国电诚信招标有限公司	投标保证金	480,000.00	一至二年	14.55
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	210,000.00	一年以内	6.36
中招国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	一年以内	6.06
云南城投环湖东路沿线开发建设指挥部	履约保证金	167,684.90	一至二年	5.08
李欣	员工借款	150,000.00	一年以内	4.55
合计		1,207,684.90		36.60

5) 其他应收款期末较期初减少 170.66 万元，主要是 2011 年收取退回的投标保证金增加所致。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	现金红利
南京科远控制工程有限公司	成本法	24,912,444.06	41,620,351.66	—	41,620,351.66	100	100	—	—	—	—
南京科远驱动	成本	2,165,567.05	2,144,005.29	—	2,144,005.29	100	100	—	—	—	—

技术有限公司	法										
南京远科软件技术有限公司	成本法	3,700,000.00	3,635,367.90	175,000.00	3,810,367.90	77.5	77.5	—	—	—	193.75 万元
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	成本法	1,000,000.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	2.63	2.63	—	—	—	—
合计		31,778,011.11	47,399,724.85	1,175,000.00	48,574,724.85	—	—	—	—	—	—

4、营业收入

1) 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	235,948,192.10	224,904,301.29
其他业务收入	3,000.00	5,022.22
合 计	235,951,192.10	224,909,323.51

2) 主营业务（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
过程自动化系统	213,415,123.87	218,832,301.28
流程工业信息化系统	22,533,068.23	6,072,000.01
合计	235,948,192.10	224,904,301.29

3) 公司前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	35,400,811.99	15.00
客户 2	13,076,923.04	5.54
客户 3	13,052,906.01	5.53
客户 4	12,309,401.60	5.22

客户 5	10,743,666.65	4.55
合 计	84,583,709.29	35.84

※ 本期对前五名客户销售总额为 8,458.37 万元，占全部营业收入的 35.84%，上期对前五名客户营业收入总额为 9,009.05 万元，占全部营业收入的 40.06%。

5、营业成本

1) 营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	142,064,824.08	137,050,462.42
其他业务成本	—	—
合 计	142,064,824.08	137,050,462.42

2) 主营业务（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
过程自动化系统	130,598,800.08	133,567,392.18
流程工业信息化系统	11,466,024.00	3,483,070.24
合 计	142,064,824.08	137,050,462.42

6、投资收益

1) 投资收益明细

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的投资收益	1,937,500.00	18,000,000.00
合 计	1,937,500.00	18,000,000.00

2) 成本法核算的投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度
南京科远软件技术有限公司	1,937,500.00	—
南京科远控制工程有限公司	—	18,000,000.00
合 计	1,937,500.00	18,000,000.00

※ 本期投资收益系收到南京科远软件技术有限公司的分红收益。

7、现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,408,902.59	71,170,873.73
加: 资产减值准备	5,588,533.33	6,947,517.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,996,089.94	2,295,653.65
无形资产摊销	5,008,256.60	1,356,478.99
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“—”填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	—	—
财务费用(收益以“—”填列)	—	742,876.67
投资损失(收益以“—”填列)	-1,937,500.00	-18,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	-1,160,967.46	-986,127.09
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”填列)	-403,398.75	-30,136,964.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	-23,017,835.85	-106,015,861.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	-11,317,004.78	6,844,904.61
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	19,165,075.62	-65,780,648.24
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	429,613,071.26	488,628,372.91
减: 现金的期初余额	488,628,372.91	59,119,930.57
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	-59,015,301.65	429,508,442.34

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细

项 目	2011 年度	2010 年度
计入当期损益的政府补助	8,184,440.00	12,707,360.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-594,144.30	-589,252.81
所得税影响额	-1,141,924.96	-1,818,538.00
少数股东损益影响额	—	—
合计	6,448,370.74	10,299,569.19

(二) 净资产收益率和每股收益

1、2011 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	4.87	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.52	0.52

2、2010 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	7.68	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.19	0.67	0.67

(三) 加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	代码	2011 年度	2010 年度
净利润	P ₀	41,830,490.54	52,944,383.24
扣除非经常性损益的净利润		35,382,119.80	42,644,814.05
报告期净利润	NP	41,830,490.54	52,944,383.24
期初净资产	E ₀	848,077,094.68	198,205,896.00
报告期发行新股新增净资产	E _i	—	630,926,815.44
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _i	—	9
报告期分配红利	E _j	17,000,000.00	34,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _j	7	3
其他净资产增加	E _k	192,234.25	—
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _k	10	—
报告期月份数	M ₀	12	12
加权平均净资产收益率 (%)		4.87	7.68
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)		4.12	6.19

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$