

河南新天科技股份有限公司

2011年12月31日

财务报表审计报告

中勤万信会计师事务所

中国 北京

二〇一二年三月

# 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并所有者权益变动表	7-8
5. 母公司资产负债表	9-10
6. 母公司利润表	11
7. 母公司现金流量表	12
8. 母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-78
四、附录：补充资料	
1. 当期非经常性损益明细表	78-79
2. 净资产收益率及每股收益	79-81

**中勤万信会计师事务所**

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

---

# 审计报告

（2012）中勤审字第 03112-1 号

河南新天科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南新天科技股份有限公司财务报表，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、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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，河南新天科技股份有限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，公允反映了河南新天科技股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：苏子轩

二〇一二年三月二十六日

中国注册会计师：陈 铮

# 合并资产负债表

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年12月31日

币种及单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	488,377,456.82	92,105,333.55
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	1,171,000.00	740,000.00
应收账款	五、3	49,682,297.64	34,883,886.09
预付款项	五、4	1,858,126.29	6,742,533.28
应收利息	五、5	3,071,732.50	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、6	4,017,738.27	3,027,017.67
存货	五、7	39,141,437.67	21,551,563.49
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		587,319,789.19	159,050,334.08
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	19,069,633.88	15,058,071.41
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	31,601,764.85	3,721,066.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	876,489.15	555,669.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,547,887.88	19,334,807.75
资产总计		638,867,677.07	178,385,141.83

法定代表人：费战波

会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳

## 合并资产负债表(续)

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年12月31日

币种及单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	47,284,802.18	28,998,871.65
预收款项	五、13	13,172,250.36	21,962,688.55
应付职工薪酬	五、14	6,004,268.09	2,337,501.11
应交税费	五、15	3,831,715.47	1,947,729.63
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、16	1,584,251.59	952,757.74
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>71,877,287.69</b>	<b>56,199,548.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、17	4,450,000.00	3,370,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,450,000.00</b>	<b>3,370,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,327,287.69</b>	<b>59,569,548.68</b>
<b>股东权益：</b>			
实收资本	五、18	75,680,000.00	56,680,000.00
资本公积	五、19	396,101,772.88	27,783,396.79
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	10,175,171.27	4,534,710.01
未分配利润	五、21	80,583,445.23	29,817,486.35
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>562,540,389.38</b>	<b>118,815,593.15</b>
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>562,540,389.38</b>	<b>118,815,593.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>638,867,677.07</b>	<b>178,385,141.83</b>

法定代表人：费战波

会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳

# 合并利润表

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年度

币种及单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	五、22	235,820,738.65	167,225,612.07
二、营业总成本		176,971,513.61	129,074,102.34
其中：营业成本	五、23	133,261,542.62	101,252,177.32
营业税金及附加	五、25	1,892,568.20	903,158.26
销售费用	五、26	21,934,183.42	12,904,649.93
管理费用	五、27	22,520,093.50	13,455,541.77
财务费用	五、28	-4,593,974.93	-877,708.14
资产减值损失	五、29	1,957,100.80	1,436,283.20
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,849,225.04	38,151,509.73
加：营业外收入	五、30	6,836,553.58	7,038,100.05
减：营业外支出	五、31	43,932.50	26,164.00
其中：非流动资产处置损失		3,932.50	26,164.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		65,641,846.12	45,163,445.78
减：所得税费用	五、32	9,235,425.98	5,776,631.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,406,420.14	39,386,814.00
归属于母公司所有者的净利润		56,406,420.14	39,386,814.00
少数股东损益		-	-
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五、33	0.90	0.70
（二）稀释每股收益	五、33	0.90	0.70
七、其他综合收益			-
八、综合收益总额		56,406,420.14	39,386,814.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,406,420.14	39,386,814.00
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

法定代表人：费战波

会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳

# 合并现金流量表

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年度

币种及单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,037,190.51	187,158,987.61
收到的税费返还		921,303.58	5,384,720.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	10,232,142.03	5,783,657.02
经营流动 现金流入小计		249,190,636.12	198,327,365.22
购买商品、接受劳务支付的现金		135,890,906.86	132,711,378.70
支付给职工以及为职工支付的现金		20,355,020.06	11,927,023.03
支付的各项税费		25,503,207.84	16,751,765.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	26,083,761.22	14,523,861.84
经营活动现金流出小计		207,832,895.98	175,914,029.05
经营活动产生的现金流量净额		41,357,740.14	22,413,336.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	639.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	639.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,403,992.96	2,102,880.41
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		32,403,992.96	2,102,880.41
投资活动产生的现金流量净额		-32,403,992.96	-2,102,240.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		387,318,376.09	32,400,000.00
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		387,318,376.09	32,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		-	18,000,000.00
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	18,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		387,318,376.09	14,400,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		92,105,333.55	57,394,238.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		488,377,456.82	92,105,333.55

法定代表人：费战波

会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳



## 合并所有者权益变动表

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年度

币种及单位：人民币元

项目	本年年末余额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	56,680,000.00	27,783,396.79	-	-	4,534,710.01	-	29,817,486.35	-	-	118,815,593.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	56,680,000.00	27,783,396.79	-	-	4,534,710.01	-	29,817,486.35	-	-	118,815,593.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00	368,318,376.09	-	-	5,640,461.26	-	50,765,958.88	-	-	443,724,796.23
（一）本期净利润	-	-	-	-	-	-	56,406,420.14	-	-	56,406,420.14
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	56,406,420.14	-	-	56,406,420.14
（三）所有者投入和减少资本	19,000,000.00	368,318,376.09	-	-	-	-	-	-	-	387,318,376.09
1. 所有者投入资本	19,000,000.00	368,318,376.09	-	-	-	-	-	-	-	387,318,376.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,640,461.26	-	-5,640,461.26	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,640,461.26	-	-5,640,461.26	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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（股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,680,000.00	396,101,772.88	-	-	10,175,171.27	-	80,583,445.23	-	-	562,540,389.38

法定代表人：费战波

主管会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年度

币种及单位：人民币元

项目	上年年末余额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	20,000,000.00	665,679.50	-	-	4,650,771.84	-	39,712,327.81	-	-	65,028,779.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	20,000,000.00	665,679.50	-	-	4,650,771.84	-	39,712,327.81	-	-	65,028,779.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,680,000.00	27,117,717.29	-	-	-116,061.83	-	-9,894,841.46	-	-	53,786,814.00
（一）本期净利润	-	-	-	-	-	-	39,386,814.00	-	-	39,386,814.00
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	39,386,814.00	-	-	39,386,814.00
（三）所有者投入和减少资本	1,800,000.00	30,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,400,000.00
1. 所有者投入资本	1,800,000.00	30,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,938,160.15	-	-21,938,160.15	-	-	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,938,160.15	-	-3,938,160.15	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-18,000,000.00	-	-	-18,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	34,880,000.00	-3,482,282.71	-	-	-4,054,221.98	-	-27,343,495.31	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	31,208,121.62	-31,208,121.62	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（股本）	-	4,054,221.98	-	-	-4,054,221.98	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	3,671,878.38	23,671,616.93	-	-	-	-	-27,343,495.31	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	56,680,000.00	27,783,396.79	-	-	4,534,710.01	-	29,817,486.35	-	-	118,815,593.15

法定代表人：费战波

主管会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳

# 资产负债表

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年12月31日

币种及单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		488,241,540.52	91,975,055.45
交易性金融资产		-	-
应收票据		1,171,000.00	740,000.00
应收账款	十三、1	49,682,297.64	34,883,886.09
预付款项		1,858,126.29	6,742,533.28
应收利息		3,071,732.50	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	4,017,738.27	3,027,017.67
存货		39,141,437.67	21,551,563.49
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		587,183,872.89	158,920,055.98
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	110,542.12	110,542.12
投资性房地产		-	-
固定资产		19,068,601.73	15,056,222.29
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		31,601,764.85	3,721,066.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		876,489.15	555,669.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,657,397.85	19,443,500.75
资产总计		638,841,270.74	178,363,556.73

法定代表人：费战波

主管会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳

## 资产负债表(续)

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年12月31日

币种及单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		47,284,802.18	28,998,871.65
预收款项		13,163,850.36	21,962,688.55
应付职工薪酬		5,999,627.99	2,332,861.01
应交税费		3,831,644.62	1,947,672.45
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,584,251.59	947,357.74
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		71,864,176.74	56,189,451.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		4,450,000.00	3,370,000.00
非流动负债合计		4,450,000.00	3,370,000.00
负债合计		76,314,176.74	59,559,451.40
<b>股东权益：</b>			
实收资本		75,680,000.00	56,680,000.00
资本公积		396,044,215.00	27,725,838.91
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,080,287.91	3,439,826.65
未分配利润		81,722,591.09	30,958,439.77
股东权益合计		562,527,094.00	118,804,105.33
负债和股东权益合计		638,841,270.74	178,363,556.73

法定代表人：费战波

主管会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳

# 利 润 表

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年度

币种及单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、4	235,724,158.65	167,043,172.62
减：营业成本	十三、5	133,261,542.62	101,252,177.32
营业税金及附加		1,887,256.30	893,124.07
销售费用		21,903,226.42	12,799,709.93
管理费用		22,463,027.81	13,395,124.89
财务费用		-4,594,810.26	-877,806.47
资产减值损失		1,957,100.80	1,436,283.20
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,846,814.96	38,144,559.68
加：营业外收入		6,836,553.58	7,038,100.05
减：营业外支出		43,932.50	26,164.00
其中：非流动资产处置损失		3,932.50	26,164.00
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		65,639,436.04	45,156,495.73
减：所得税费用		9,234,823.46	5,774,894.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,404,612.58	39,381,601.46
五、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		56,404,612.58	39,381,601.46

法定代表人：费战波

主管会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳

## 现金流量表

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年度

币种及单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,932,210.51	187,044,857.61
收到的税费返还		921,303.58	5,384,720.59
收到其他与经营活动有关的现金		10,231,993.54	5,783,085.35
经营流动 现金流入小计		249,085,507.63	198,212,663.55
购买商品、接受劳务支付的现金		135,887,642.86	132,711,378.70
支付给职工以及为职工支付的现金		20,313,720.06	11,886,423.03
支付的各项税费		25,494,253.33	16,734,737.28
支付其他与经营活动有关的现金		26,037,789.44	14,384,787.92
经营活动现金流出小计		207,733,405.69	175,717,326.93
经营活动产生的现金流量净额		41,352,101.94	22,495,336.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	639.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	639.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,403,992.96	2,102,880.41
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		32,403,992.96	2,102,880.41
投资活动产生的现金流量净额		-32,403,992.96	-2,102,240.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		387,318,376.09	32,400,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		387,318,376.09	32,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		-	18,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	18,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		387,318,376.09	14,400,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		396,266,485.07	34,793,095.67
加：期初现金及现金等价物余额		91,975,055.45	57,181,959.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		488,241,540.52	91,975,055.45

法定代表人：费战波

主管会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳

## 所有者权益变动表

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年度

币种及单位：人民币元

项目	本年年末余额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	56,680,000.00	27,725,838.91	-	-	3,439,826.65	-	30,958,439.77	-	-	118,804,105.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,680,000.00	27,725,838.91	-	-	3,439,826.65	-	30,958,439.77	-	-	118,804,105.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00	368,318,376.09	-	-	5,640,461.26	-	50,764,151.32	-	-	443,722,988.67
（一）本期净利润	-	-	-	-	-	-	56,404,612.58	-	-	56,404,612.58
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	56,404,612.58	-	-	56,404,612.58
（三）所有者投入和减少资本	19,000,000.00	368,318,376.09	-	-	-	-	-	-	-	387,318,376.09
1. 所有者投入资本	19,000,000.00	368,318,376.09	-	-	-	-	-	-	-	387,318,376.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,640,461.26	-	-5,640,461.26	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,640,461.26	-	-5,640,461.26	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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（股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,680,000.00	396,044,215.00	-	-	9,080,287.91	-	81,722,591.09	-	-	562,527,094.00

法定代表人：费战波

主管会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳

## 所有者权益变动表

编制单位：河南新天科技股份有限公司

2011年度

币种及单位：人民币元

项目	上年年末余额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	20,000,000.00	608,121.62	-	-	3,555,888.48	-	40,858,493.77	-	-	65,022,503.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	20,000,000.00	608,121.62	-	-	3,555,888.48	-	40,858,493.77	-	-	65,022,503.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,680,000.00	27,117,717.29	-	-	-116,061.83	-	-9,900,054.00	-	-	53,781,601.46
（一）本期净利润	-	-	-	-	-	-	39,381,601.46	-	-	39,381,601.46
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	39,381,601.46	-	-	39,381,601.46
（三）所有者投入和减少资本	1,800,000.00	30,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,400,000.00
1. 所有者投入资本	1,800,000.00	30,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,938,160.15	-	-21,938,160.15	-	-	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,938,160.15	-	-3,938,160.15	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-18,000,000.00	-	-	-18,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	34,880,000.00	-3,482,282.71	-	-	-4,054,221.98	-	-27,343,495.31	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	31,208,121.62	-31,208,121.62	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（股本）	-	4,054,221.98	-	-	-4,054,221.98	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	3,671,878.38	23,671,616.93	-	-	-	-	-27,343,495.31	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	56,680,000.00	27,725,838.91	-	-	3,439,826.65	-	30,958,439.77	-	-	118,804,105.33

法定代表人：费战波

主管会计工作负责人：李留庆

会计机构负责人：王晓芳



# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

河南新天科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身为河南新天科技有限公司,系由费战波、费占军、王钧、宋红亮、林安秀、魏革生、张敦银和刘玉龙共同出资组建的有限责任公司,于 2000 年 11 月 2 日取得河南省工商行政管理局核发的 4100002006454 号《企业法人营业执照》注册资本为人民币 500 万元。经过历次增资和股权转让,截止至 2010 年 4 月 30 日公司注册资本为人民币 21,800,000.00 元。

2010 年 5 月 28 日根据公司召开的创立大会暨第一次股东大会决议,河南新天科技有限公司股东以其在河南新天科技有限公司中享有的权益认购暨折合成变更后本公司发起人股份,河南新天科技有限公司整体变更为河南新天科技股份有限公司。中勤万信会计师事务所有限公司为此出具了(2010)中勤验字第 05014 号验资报告。2010 年 6 月 8 日,本公司取得郑州市工商行政管理局核发的 410199000001720 号《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 56,680,000.00 元,股份总数 56,680,000.00 股(每股面值 1 元)。

2011 年 1 月 25 日根据公司第一次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会《关于核准河南新天科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2011]1236 号),公司向社会公开发行人民币普通股(A)股 19,000,000.00 股,于 2011 年 8 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后注册资本变更为人民币 75,680,000.00 元。上述增资业经中勤万信会计师事务所有限公司审验,并于 2011 年 8 月 23 日出具了(2011)中勤验字第 08057 号验资报告。本公司于 2011 年 9 月 20 日取得了郑州市工商行政管理局换发的 410199000001720(3-5)号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 75,680,000.00 元,股份总数 75,680,000.00 份(每股面值 1 元)。

#### (二) 行业性质

公司属仪器仪表及文化、办公用机械制造业。

#### (三) 注册地址、经营范围

公司注册地址和总部地址:郑州市高新技术产业开发区国槐街 19 号。

经营范围:开发、研制、生产、销售电子仪器、仪表、电子元器件、计算机外部设备及

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

软件、计算机网络工程(上述国家有专项规定除外)。经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口商品及技术除外。

### (四) 主要产品

公司主营民用智能仪表。

### (五) 基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会,董事会对股东大会负责,董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员 9 人,其中董事长 1 人,独立董事 3 人,董事会成员中有 4 人担任公司高级行政管理职务。监事会成员 3 人,其中职工监事 1 人。本公司高级管理人员包括总经理 1 人、副总经理 6 人(其中一人兼任董事会秘书,一人兼任财务总监),由董事会决定聘任或解聘。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编报基础

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设,这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露,以及报告期间的收入和费用。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司声明:本公司编制的财务报表已按《企业会计准则》及其相关规定编制,符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺:本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

### (三) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

### (四) 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外,金额单位均以人民币元表示。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型,分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

1、企业合并中,本公司将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期:

- (1) 企业合并协议已获股东大会通过;
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的,已取得有关主管部门的批准;
- (3) 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续;
- (4) 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过 50%),并且有能力支付剩余款项;
- (5) 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益及承担风险。

2、本公司作为合并方参与的同—控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

(1) 本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本,以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额,则调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中,被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分,视情况进行调整,在合并日自资本公积转入留存收益;控股合并中,在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限,自资本公积转入留存收益。

(3) 本公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用,在发生时直接计入当期损益。

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

(4) 本公司作为合并方参与的控股合并,在合并日按照合并后主体在以前期间一直存在的原则,将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时,本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

### 3、本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并,本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本;作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额,则作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中,本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉,合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时,本公司在购买日编制合并资产负债表,对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示,合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额,确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额,在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

### (六) 合并财务报表的编制方法

1、本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本,或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制,本公司均将此等被投资单位作为子公司,在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2、本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司,自合并当期期初纳入本公司合并财务报表,并调整合并财务报表的期初数或上年数;通过非同一控制下企业合并增加的子公司,自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司,自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3、在编制合并财务报表时,本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整,以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时,若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异,本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前,本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4、本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”,合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益,以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

5、若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在本子公司期初所有者权益中所享有的份额,其余进行如下处理:

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余冲减少数股东权益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(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。

### (八) 外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额。

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,由此产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定,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差额予以资本化外,均计入当期损益。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。以公

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

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,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (九) 金融工具

#### 1、金融工具的确认和计量:

##### (1) 金融资产和金融负债的确认分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类: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负债;其他金融负债。

##### (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。

A、对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关交易费用直接计入当期损益;支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目;持有期间取得的利息或股利,确认为投资收益;资产负债表日,将公允价值变动计入当期损益;处置该金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账价值之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资,按照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;支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目;持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益;处置持有至到期投资时,将所取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项,按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;收回或处置应收

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

款项时,将所取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产,按照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;支付的价款中包含的已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目;持有期间取得的利息或股利,确认为投资收益;资产负债表日,按照公允价值计量,公允价值变动计入资本公积;处置可供出售金融资产时,按取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益;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,计入投资收益。

E、其他金融负债,按照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;采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产减值损失的计量

资产负债表日,对于持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产,如果有客观证据表明其发生了减值的,按照其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算并确认减值损失。

## 2、金融资产的转移:

(1) 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

(2) 如果本公司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的,将终止确认该金融资产;如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产;如果未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(3) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额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(涉及转移的

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外, 均以人民币元列示)

金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债, 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

(4) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 本公司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 (在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分) 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 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

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, 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, 对该累计额进行分摊后确定。

(5) 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 则继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间, 本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

### (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项
------------------	--------------------



# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

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,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,计提坏账准备;单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
----------------------	--

### 2、按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据	
组合名称	依据
组合 1	单项金额低于 100 万元的应收款项归入该组合,公司根据以前年度与之相同或相似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据按未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。如经减值测试未发现减值的,不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄分析法		
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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额 100 万元以下,有客观证据表明其发生了减值的应收款项进行单项测试。
-------------	---

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外, 均以人民币元列示)

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, 确认减值损失, 计提坏账准备。
-----------	--

### (十一) 存货计价方法

1、存货的分类: 本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料。

2、存货取得和发出的计价方法: 存货按照成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法: 期末存货按成本与可变现净值孰低计价; 期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取, 可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

4、存货的盘存制度: 永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法: 采用一次转销法。

### (十二) 长期投资核算方法

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

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

B、非同一控制下的企业合并中, 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初始投资成本。

(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

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

规定确定其初始投资成本:

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

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初始投资成本,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,支付补价的,其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价(或换入资产的公允价值)和应支付的相关税费确定;收到补价的,其初始投资成本以换出资产的公允价值减去收到的补价(或换入资产的公允价值)加应支付的相关税费确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值确定。

### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对长期股权投资符合下列规定的,采用成本法核算

A、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

B、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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资的调整长期股权投资的成本。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。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,按照以下有关规定,采用权益法核算:

A、长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

B、本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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。

C、本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,本公司负有承担额外损失的情况除外。被投资单位以后实现净利润的,本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。

D、本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行适当调整后确认。

E、本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (十三) 固定资产

1、固定资产指为生产商品、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。固定资产确认条件:

(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计量。

#### 2、固定资产折旧

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。

固定资产折旧以预计使用年限在预留 5%的净残值后采用直线法计算,并按固定资产类别,预计使用年限确定折旧率。

固定资产分类、预计折旧年限及年折旧率如下表:

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

（本附注金额单位除特别标明外，均以人民币元列示）

类 别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	7-10	9.50-13.57
运输工具	7-10	9.50-13.57
办公设备及其他	3-5	19.00-31.67

3、固定资产计价：

（1）外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。

（2）自行建造的固定资产，以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该项固定资产的初始成本。

（3）投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4、固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，扣除其账面价值：（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

**（十四）在建工程**

1、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

2、在建工程结转固定资产的时点:本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。

### (十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

#### 1、资本化条件

在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化:

- (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状态所必要的购建活动已经开始。

#### 2、资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定:

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

### 4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,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。

### (十六) 无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2、对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动;(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4、资产负债表日,检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力,按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

5、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。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,能证明其有用性;(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。

### (十七) 商誉

非同一控制下的企业合并,本公司将合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额的差额,确认为商誉。

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外, 均以人民币元列示)

### (十八) 资产减值

#### 1、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对本公司产生不利影响

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润 (或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

#### 2、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。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, 只要有一项超过了资产的账面价值, 就表明资产没有发生减值, 不需再估计另一项金额。

#### 3、资产减值损失的确定



# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,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,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

除非本公司对减值资产进行处置,长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### 4、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

#### 5、商誉减值的处理

本公司对合并所形成的商誉,在每年年度终了进行减值测试。商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行。

在合并财务报表中反映的商誉,不包括子公司少数股东权益的商誉。但对相关的资产组

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

进行减值测试时,将归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整资产组的账面价值,然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的,该损失按比例扣除少数股东权益份额后,来确定归属于母公司的商誉减值损失。

### (十九) 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出,但受益期限在 1 年以上的费用,该等费用在受益期内平均摊销。

### (二十) 预计负债的确认标准和计量方法

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,应将其确认为负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (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。

2、预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

- (1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- (2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

### (二十一) 收入确认原则

1、公司销售收入的确认采用权责发生制的原则,在下列条件均能满足时予以确认:

- (1) 在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司;

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务,其收入按以下方法确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务,在劳务完成时确认收入,确认的金额为合同或协议总金额;

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿,应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本结转成本;如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿,则不确认收入,并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定,并应同时满足以下条件:

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司;

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

### (二十二) 政府补助

1、政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时,本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助,按照收到或应收的金额计量;收到的非货币性政府补助,按照公允

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外, 均以人民币元列示)

价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

3、收到的与资产相关的政府补助, 在收到时确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

收到的与收益相关的政府补助, 如果用于补偿以后期间的相关费用或损失, 则确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 如果用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

4、已确认的政府补助需要返还的, 如果存在相关递延收益, 则冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益时, 直接将返还的金额计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产 / 递延所得税负债

1、在取得资产、承担负债时, 按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础, 则将此差异作为应纳税暂时性差异; 如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础, 则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

(1) 商誉的初始确认;

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

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)。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(3) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

扣暂时性差异产生的递延所得税资产,但不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资产:

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)。

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日,本公司按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产);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和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化,本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日,本公司将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,则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,减记的金额应当转回。

(5) 将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

### (二十四) 员工社会保障及福利的内容、计提方法和会计处理方法

本公司员工社会保障及福利主要根据国家 and 当地政府有关规定及公司的制度按比例提取并向指定机构缴付社会保险统筹,所需费用直接计入成本费用。

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

无

### (二十六) 前期会计差错更正

无

## 三、主要税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 2、税收优惠及批文

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201141000162),发证时间:2011年10月28日,有效期:三年。2011年度公司适用企业所得税税率为15%。

根据财政部、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),增值税一般纳税人销售其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%的部分实行即征即退政策。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况如下

#### (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例	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

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外, 均以人民币元列示)

北京数码基恒网络有限公司	全资子公司	北京市海淀区苏州街55号名商大厦801	技术推广	10	许可经营项目: 无 一般经营项目: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广; 计算机技术培训; 基础软件服务、应用软件服务、计算机系统服	11	100%	是	无	无	无
--------------	-------	---------------------	------	----	--	----	------	---	---	---	---

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

3、合并范围发生变更的说明

无。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无。

5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

**五、合并会计报表主要项目注释**

1、货币资金

(1) 余额

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	33,864.54	-	-	39,658.95
人民币	-	-	33,864.54	-	-	39,658.95
美元	-	-	-	-	-	-
银行存款	-	-	488,343,592.28	-	-	92,065,674.60
人民币	-	-	486,583,438.39	-	-	92,065,540.29
美元	279,349.60	6.3009	1,760,153.89	20.28	6.6227	134.31
其他货币资金	-	-	-	-	-	-
	-	-	<u>488,377,456.82</u>	-	-	<u>92,105,333.55</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日,货币资金余额较上期期末余额增加 430.24%,主要系 2011 年度公司股票发行上市募集资金增加所致。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日,公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 余额

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,171,000.00	740,000.00
商业承兑汇票	-	-
	<u>1,171,000.00</u>	<u>740,000.00</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日,本公司不存在用于质押的票据。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日,本公司不存在因出票人无力履约而转为应收账款的票据。



**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司已经背书给他方但尚未到期票据金额前五名情况

出票单位	出票日期	到期日期	金额
成都金强自来水有限责任公司	2011-9-15	2012-3-15	500,000.00
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2011-7-20	2012-1-20	500,000.00
成都金强自来水有限责任公司	2011-7-7	2012-1-7	500,000.00
成都金强自来水有限责任公司	2011-7-7	2012-1-7	500,000.00
桓台县海鑫经贸有限公司	2011-8-2	2012-2-2	200,000.00
			<u>2,200,000.00</u>
已经背书给他方但尚未到期票据总金额			<u>5,539,200.00</u>
前五名金额所占比例			<u>39.72%</u>

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司背书转让的应收票据全部是银行承兑汇票, 银行承兑汇票的背书转让不会导致本公司产生或有负债。

(5) 应收票据账户余额中, 无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	54,421,655.25	37,871,818.25
坏账准备	4,739,357.61	2,987,932.16
	<u>49,682,297.64</u>	<u>34,883,886.09</u>

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例	坏账准备	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				
账龄分析组合	<u>54,421,655.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,739,357.61</u>	<u>8.71%</u>
组合小计	<u>54,421,655.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,739,357.61</u>	<u>8.71%</u>

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

期末数				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>54,421,655.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,739,357.61</u>	
期初数				
种类	金额	比例	坏账准备	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				
账龄分析组合	<u>37,871,818.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,987,932.16</u>	<u>7.89%</u>
组合小计	<u>37,871,818.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,987,932.16</u>	<u>7.89%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>37,871,818.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,987,932.16</u>	

应收账款种类的说明:

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的确认依据为单项金额超过 100 万元以上的应收账款;

②本公司报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	43,253,775.84	79.48%	2,162,688.79	5.00%
1-2 年	4,546,480.15	8.35%	454,648.02	10.00%
2-3 年	4,968,776.76	9.13%	993,755.35	20.00%
3-4 年	925,889.90	1.70%	462,944.95	50.00%

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

期末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
4-5 年	307,060.50	0.56%	245,648.40	80.00%
5 年以上	419,672.10	0.78%	419,672.10	100.00%
	<u>54,421,655.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,739,357.61</u>	

期初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	28,823,896.01	76.11%	1,441,194.80	5.00%
1-2 年	6,931,325.54	18.30%	693,132.55	10.00%
2-3 年	1,208,907.90	3.19%	241,781.58	20.00%
3-4 年	483,516.70	1.28%	241,758.35	50.00%
4-5 年	270,536.10	0.71%	216,428.88	80.00%
5 年以上	153,636.00	0.41%	153,636.00	100.00%
	<u>37,871,818.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,987,932.16</u>	

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
晋城市热力公司	一般客户	2,946,632.70	1 年以内	5.41%
大庆新天科技有限公司	经销商	2,341,577.70	2-3 年	4.30%
大秦铁路股份有限公司太原铁路房修段	一般客户	2,156,850.00	1 年以内	3.96%
兰州亚太电子工程有限公司	一般客户	2,097,467.00	1 年以内	3.85%
广州市新天智能科技有限公司	经销商	1,841,726.65	1 年以内	3.38%
		<u>11,384,254.05</u>		<u>20.90%</u>

(3) 本报告期不存在前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大本期转回、收回的应收账款;

(4) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的应收账款金额;

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

(5) 本报告期无实际核销的应收账款;

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日, 应收账款余额较上期期末余额增加 43.70%, 主要系 2011 年度随着公司销售收入规模扩大应收款项增加所致。

(7) 2011 年 12 月 31 日应收账款余额中, 无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 4、预付款项

##### (1) 余额

账 龄	期末数		期初数	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	1,721,037.31	92.62%	5,505,689.08	81.66%
1-2 年	107,096.98	5.76%	1,236,844.20	18.34%
2-3 年	29,992.00	1.62%	-	-
3 年以上	-	-	-	-
	<u>1,858,126.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,742,533.28</u>	<u>100.00%</u>

##### (2) 截止 2011 年 12 月 31 日预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	期末未结算原因
山东寿光科迪电子有限公司	供应商	294,000.00	1 年以内	预付材料款
宁波市水表仪器厂	供应商	269,500.00	1 年以内	预付材料款
宁波天赐兄弟水表水暖有限公司	供应商	173,040.00	1 年以内	预付材料款
中鑫德亮电子科技(北京)有限公司	供应商	165,622.00	1 年以内	预付材料款
泊头市盈盛自控阀门厂	供应商	143,566.00	1 年以内	预付材料款
		<u>1,045,728.00</u>		

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 预付账款余额较上期期末余额减少 72.44%, 主要系 2011 年度随着公司规模扩大, 供应商对公司赊销增加所致。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司预付款项余额中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

5、应收利息

(1) 余额

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收利息	-	3,071,732.50	-	3,071,732.50
	-	3,071,732.50	-	3,071,732.50

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 应收利息余额主要是 2011 年度公司股票发行上市募集资金所产生的利息收入。

6、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	4,439,945.68	3,243,549.73
坏账准备	422,207.41	216,532.06
	4,017,738.27	3,027,017.67

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例	坏账准备	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				
账龄分析组合	4,439,945.68	100.00%	422,207.41	9.51%
组合合计	4,439,945.68	100.00%	422,207.41	9.51%
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-
	4,439,945.68	100.00%	422,207.41	

期初数

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

种类	金额	比例	坏账准备	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				
账龄分析组合	3,243,549.73	100.00%	216,532.06	6.68%
组合合计	3,243,549.73	100.00%	216,532.06	6.68%
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-
	3,243,549.73	100.00%	216,532.06	

其他应收款种类的说明:

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的确认依据为单项金额超过 100 万元以上的其他应收款;

②本公司报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

期末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	2,483,926.14	55.94%	124,196.31	5.00%
1-2 年	961,928.15	21.67%	96,192.82	10.00%
2-3 年	984,091.39	22.16%	196,818.28	20.00%
3-4 年	10,000.00	0.23%	5,000.00	50.00%
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	4,439,945.68	100.00%	422,207.41	

期初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	2,176,458.34	67.10%	108,822.92	5.00%

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

账龄	期初数			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1-2 年	1,057,091.39	32.59%	105,709.14	10.00%
2-3 年	10,000.00	0.31%	2,000.00	20.00%
3-4 年	-	-	-	50.00%
4-5 年	-	-	-	80.00%
5 年以上	-	-	-	100.00%
	<u>3,243,549.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>216,532.06</u>	

(3) 本报告期不存在前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备比例较大本期转回、收回的其他应收款情况;

(4) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款金额;

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款;

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额中,无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款,也无应收其他关联方款项;

(7) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公 司关系	金额	年限	占其他应收 款总额的比
广州大学城能源发展有限公司	一般客户	1,723,335.00	1-2 年	38.81%
龙口市南山商城	一般客户	230,000.00	1 年以内	5.17%
芜湖县招标采购管理中心	一般客户	200,000.00	1 年以内	4.51%
晋城市热力公司	一般客户	200,000.00	1 年以内	4.51%
双辽市宏兴建筑安装有限责任 公司	一般客户	200,000.00	2-3 年	4.51%
		<u>2,553,335.00</u>		<u>57.51%</u>

7、存货

(1) 按类别列示

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	期末数			期初数		
原材料	37,758,987.88	-	37,758,987.88	20,483,587.61	-	20,483,587.61
在产品	260,361.80	-	260,361.80	265,734.15	-	265,734.15
产成品	<u>1,122,087.99</u>	-	<u>1,122,087.99</u>	<u>802,241.73</u>	-	<u>802,241.73</u>
	<u><u>39,141,437.67</u></u>	-	<u><u>39,141,437.67</u></u>	<u><u>21,551,563.49</u></u>	-	<u><u>21,551,563.49</u></u>

(2) 期末根据存货市场售价或估计售价并考虑一定的费用(包括完工成本)确定可变现净值,经检验期末存货未发现因毁损、报废、过时等原因导致的减值情形,故未计提存货跌价准备。

(3) 公司存货余额 2011 年 12 月 31 日较 2010 年 12 月 31 日增加 17,589,874.18 元,增长 81.62%,主要原因是随着公司规模扩大,材料储备增加所致。

#### 8、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	<u>19,515,595.38</u>	-	<u>5,748,196.48</u>	<u>78,650.00</u>	<u>25,185,141.86</u>
其中：房屋及建筑物	12,337,827.19	-	1,803,346.00	-	14,141,173.19
机器设备	4,403,220.66	-	3,172,349.57	60,000.00	7,515,570.23
运输设备	2,587,994.00	-	563,458.00	-	3,151,452.00
办公设备及其他	<u>186,553.53</u>	-	<u>209,042.91</u>	<u>18,650.00</u>	<u>376,946.44</u>
	--	本期 新增	本期计提	--	--
二、累计折旧合计	<u>4,457,523.97</u>	-	<u>1,732,701.51</u>	<u>74,717.50</u>	<u>6,115,507.98</u>
其中：房屋及建筑物	2,203,095.63	-	591,256.39	-	2,794,352.02
机器设备	1,079,394.11	-	688,704.43	57,000.00	1,711,098.54
运输设备	1,093,060.41	-	375,469.73	-	1,468,530.14
办公设备及其他	<u>81,973.82</u>	-	<u>77,270.96</u>	<u>17,717.50</u>	<u>141,527.28</u>
三、固定资产账面净值合计	<u>15,058,071.41</u>	-	-	-	<u>19,069,633.88</u>
其中：房屋及建筑物	10,134,731.56	-	-	-	11,346,821.17



**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机器设备	3,323,826.55			5,804,471.69
运输设备	1,494,933.59			1,682,921.86
办公设备及其他	104,579.71			235,419.16
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	15,058,071.41			19,069,633.88

本公司 2011 年度计提折旧额 1,732,701.51 元。

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无暂时闲置固定资产情况;

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无未办妥产权证书的情况;

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司固定资产使用状况良好, 未发现减值的迹象, 因此未计提固定资产减值准备。

#### 9、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	4,241,733.04	28,072,278.04	-	32,314,011.08
其中：土地使用权 1	1,966,815.00	-	-	1,966,815.00
土地使用权 2	2,255,918.04	-	-	2,255,918.04
土地使用权 3	-	28,029,543.00	-	28,029,543.00
财务软件	19,000.00	42,735.04	-	61,735.04
二、累计摊销合计	520,666.33	191,579.90	-	712,246.23
其中：土地使用权 1	383,528.98	39,336.36	-	422,865.34
土地使用权 2	133,653.98	48,601.44	-	182,255.42

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外, 均以人民币元列示)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权 3	-	93,431.81	-	93,431.81
财务软件	3,483.37	10,210.29	-	13,693.66
三、无形资产账面净值合计	<u>3,721,066.71</u>			<u>31,601,764.85</u>
其中：土地使用权 1	1,583,286.02			1,543,949.66
土地使用权 2	2,122,264.06			2,073,662.62
土地使用权 3	-			<u>27,936,111.19</u>
财务软件	<u>15,516.63</u>			<u>48,041.38</u>
四、减值准备合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：土地使用权 1	-	-	-	-
土地使用权 2	-	-	-	-
土地使用权 3	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	<u>3,721,066.71</u>			<u>31,601,764.85</u>

(2) 本公司内部研发费用全部计入了当期损益, 无通过公司内部研发资本化形成的无形资产。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无形资产未发现减值情形, 未计提减值准备。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司无形资产比上期增加 661.81%, 主要系 2011 年度公司购买土地使用权增加所致。

### 10、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	774,234.75	480,669.63
未付现费用	<u>102,254.40</u>	<u>75,000.00</u>
	<u>876,489.15</u>	<u>555,669.63</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无未确认的递延所得税资产。

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

(3) 可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣差异项目		
资产减值准备	5,161,565.02	3,204,464.22
未付现费用	681,696.00	500,000.00
	5,843,261.02	3,704,464.22

11、资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期转回		期末数
			转回	转销	
坏账准备					
应收账款	2,987,932.16	1,751,425.45	-	-	4,739,357.61
其他应收款	216,532.06	205,675.35	-	-	422,207.41
	3,204,464.22	1,957,100.80	-	-	5,161,565.02

12、应付账款

(1) 应付账款的账龄分析如下

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,361,146.99	87.48%	28,351,106.52	97.77%
1—2 年	5,529,747.06	11.69%	430,908.91	1.49%
2—3 年	194,431.91	0.41%	12,681.71	0.04%
3 年以上	199,476.22	0.42%	204,174.51	0.70%
	47,284,802.18	100.00%	28,998,871.65	100.00%

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例
临沂市东方仪表有限公司	供应商	7,663,904.03	1 年以内、1-2 年	16.21%

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例
宁波经济技术开发区南宏电子有限公司	供应商	4,299,522.39	1 年以内	9.09%
宁波市鄞州横街海通仪表厂	供应商	3,966,142.92	1 年以内	8.39%
宁波市三久水表有限公司	供应商	3,822,265.40	1 年以内	8.08%
惠州亿纬锂能股份有限公司	供应商	2,801,128.60	1 年以内	5.92%
		<u>22,552,963.34</u>		<u>47.69%</u>

(3) 2011 年 12 月 31 日应付账款余额中,无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日,公司应付账款余额比上期增加 63.06%,主要系供应商对公司赊销增加所致。

(5) 本公司账龄超过 1 年的应付账款主要是未付的材料尾款。

### 13、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析如下

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,756,385.36	89.24%	21,235,918.55	96.69%
1—2 年	1,190,465.00	9.04%	638,250.00	2.91%
2—3 年	136,880.00	1.04%	88,520.00	0.40%
3 年以上	88,520.00	0.67%	-	-
	<u>13,172,250.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,962,688.55</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例
北京傲博天科技发展有限公司	一般客户	984,605.40	1 年以内	7.48%
呼伦贝尔市海拉尔区自来水公司	一般客户	945,523.00	1 年以内	7.18%
TEBAS Endustriyel Isi Sistemleri Ins.Tur.San. ve Tic.Ltd.Sti.	一般客户	707,900.09	1 年以内	5.38%
北京万邦拓源科技有限公司	一般客户	681,000.00	1 年以内	5.17%

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占预收款项 总额的比例
北京市大石河振兴水利物资站	一般客户	562,500.00	1 年以内	4.27%
		<u>3,881,528.49</u>		<u>29.48%</u>

(3) 2011 年 12 月 31 日预收款项余额中,无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

14、应付职工薪酬

(1) 余额

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,859,328.30	19,063,211.87	15,826,278.59	5,096,261.58
二、职工福利费	4,640.10	772,962.00	772,962.00	4,640.10
三、社会保险费	-	2,807,118.10	2,807,118.10	-
其中：基本养老保险费	-	1,829,945.28	1,829,945.28	-
医疗保险费	-	659,584.96	659,584.96	-
失业保险费	-	172,895.00	172,895.00	-
工伤保险费	-	62,244.74	62,244.74	-
生育保险费	-	82,448.12	82,448.12	-
四、住房公积金	-	596,764.00	596,764.00	-
五、工会经费和职工教育经费	473,532.71	665,770.96	235,937.26	903,366.41
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
	<u>2,337,501.11</u>	<u>23,905,826.93</u>	<u>20,239,059.95</u>	<u>6,004,268.09</u>

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日,公司应付职工薪酬余额比上期增加 156.87%,主要系公司规模扩大预提年终奖增加所致。

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

15、应交税费

(1) 余额

类别	期末数		期初数	
增值税	2,777,703.49		801,850.82	
营业税	145.00		1,100.00	
企业所得税	608,166.88		969,442.12	
土地使用税	57,045.57		38,030.38	
房产税	25,829.24		25,829.22	
代扣个人所得税	20,405.36		31,182.01	
城市维护建设税	199,746.65		56,206.56	
教育费附加	85,605.71		24,088.52	
地方教育费附加	57,067.57		-	
	<u>3,831,715.47</u>		<u>1,947,729.63</u>	

(2) 应交税费主要税金及费用的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、主要税项。

16、其他应付款

(1) 余额

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	738,825.59	46.64%	943,257.74	99.00%
1—2 年	845,426.00	53.36%	9,500.00	1.00%
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
	<u>1,584,251.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>952,757.74</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2011 年 12 月 31 日其他应付款余额中,无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

17、其他非流动负债

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项目	期末数	期初数
政府补助	4,450,000.00	3,370,000.00
	4,450,000.00	3,370,000.00

2011 年 12 月 31 日其他非流动负债明细如下:

(1) 2011 年 12 月,根据郑科计【2011】6 号文件,公司收到郑州市高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的“年产 280 万套民用智能仪表产业化开发项目”500,000.00 元。

(2) 2011 年 11 月,根据郑财办预【2011】360 号文件,公司收到郑州市高新技术产业开发区管理委员会财政局“无线自动路由抄表系统及智能终端开发与应用”200,000.00 元。

(3) 2011 年 9 月,根据郑财办预【2011】364 号文件,公司收到郑州市高新技术产业开发区管理委员会财政局“无线自动路由抄表系统开发及产业化”1,000,000.00 元。

(4) 2011 年 7 月,根据郑财办预【2011】255 号文件,公司收到郑州市高新技术产业开发区管理委员会财政局“无线自动路由抄表系统开发及产业化”900,000.00 元。

(5) 2011 年 4 月,根据郑开管【2011】29 号文件,公司收到郑州高新技术产业开发区会计服务中心拨付的“智能 GSM/GPRS 远程集中抄表控制系统”500,000.00 元。

(6) 2011 年 6 月,根据郑信办【2011】3 号文件,公司收到郑州高新技术产业开发区会计服务中心拨付的“智能远传表及其控制系统开发及产业化”400,000.00 元。

(7) 2010 年 12 月,根据郑科计【2010】11 号文件,公司收到郑州市财政局拨付的“年产 280 万套民用智能仪表产业化开发项目”经费 500,000.00 元。

(8) 2010 年 11 月,根据《河南省财政厅河南省科技厅关于下达 2010 年河南省高新技术产业化项目预算的通知》,公司收到郑州市财政局拨付的“2010 年河南省高新技术产业化项目”资金 1,750,000.00 元。2011 年 9 月,郑州高新区科技局有关专家对该项目进行中期验收,公司结转计入营业外收入 1,500,000.00 元。

(9) 2010 年 8 月,根据豫财教【2010】87 号文件,公司收到郑州市财政局拨付的“供暖改革配套计量收费控制系统研究与产业化”项目资金 200,000.00 元。

### 18、股本

(1) 股本增减变动情况表:

项目	期初数	本次变动增减(+,-)	期末数
----	-----	-------------	-----

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

	股数	比例%	发行新股	送股	公积金		小计	股数	比例%
					转股	其他			
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	56,680,000.00	100.00	-	-	-	-	-	56,680,000.00	74.89
其中：境内法人持股	4,680,000.00	8.26	-	-	-	-	-	4,680,000.00	6.18
境内自然人持股	52,000,000.00	91.74	-	-	-	-	-	52,000,000.00	68.71
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	56,680,000.00	100.00	-	-	-	-	-	56,680,000.00	74.89
<b>二、无限售条件股份</b>									
1、人民币普通股	-	-	19,000,000.00	-	-	-	19,000,000.00	19,000,000.00	25.11
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	-	-	19,000,000.00	-	-	-	19,000,000.00	19,000,000.00	25.11
<b>股份总额</b>	<b>56,680,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19,000,000.00</b>	<b>75,680,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1236 号文《关于核准河南新天科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A）股 19,000,000.00 股，于 2011 年 8 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后注册资本变更为人民币 75,680,000.00 元。上述增资业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并出具了（2011）中勤验字第 08057 号验资报告。

19、资本公积

项 目	本期数	上期数
期初余额	27,783,396.79	665,679.50

其中：



**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外, 均以人民币元列示)

项 目	本期数	上期数
股本(或资本)溢价	27,783,396.79	665,679.50
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
本期增加数	<u>368,318,376.09</u>	<u>58,325,838.91</u>
其中:		
股本(或资本)溢价	368,318,376.09	58,325,838.91
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	<u>-</u>	<u>31,208,121.62</u>
其中:		
股本(或资本)溢价	-	31,208,121.62
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
期末余额	<u>396,101,772.88</u>	<u>27,783,396.79</u>
其中:		
股本(或资本)溢价	396,101,772.88	27,783,396.79
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1236 号文《关于核准河南新天科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股(A)股 19,000,000.00 股，发行价格为每股人民币 21.90 元，于 2011 年 8 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。募集资金总额人民币 416,100,000.00 元，承销费、保荐费等发行费用人民币 28,781,623.91 元，募集资金净额为人民币 387,318,376.09 元，其中增加股本人民币

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

（本附注金额单位除特别标明外，均以人民币元列示）

19,000,000.00 元，增加资本公积人民币 368,318,376.09 元。发行后注册资本变更为人民币 75,680,000.00 元。上述增资业经中勤万信会计师事务所有限公司审验，并出具了（2011）中勤验字第 08057 号验资报告。

20、盈余公积

项 目	本期数	上期数
期初余额	4,534,710.01	4,650,771.84
其中：法定盈余公积	4,534,710.01	4,650,771.84
任意盈余公积	-	-
本期增加数	5,640,461.26	3,938,160.15
其中：法定盈余公积	5,640,461.26	3,938,160.15
任意盈余公积	-	-
本期减少数	-	4,054,221.98
其中：法定盈余公积	-	4,054,221.98
任意盈余公积	-	-
期末余额	10,175,171.27	4,534,710.01
其中：法定盈余公积	10,175,171.27	4,534,710.01
任意盈余公积	-	-

21、未分配利润

项 目	本期数	上期数
年初未分配利润	29,817,486.35	39,712,327.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,406,420.14	39,386,814.00
减：提取法定盈余公积	5,640,461.26	3,938,160.15
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	18,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	3,671,878.38

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	本期数	上期数
其他减少	-	23,671,616.93
期末未分配利润	80,583,445.23	29,817,486.35

22、营业收入

(1) 按主营业务及其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	233,435,890.43	165,378,179.49
其他业务收入	2,384,848.22	1,847,432.58
	235,820,738.65	167,225,612.07

(2) 按内外销分布列示

项 目	本期发生额	上期发生额
内销收入	233,574,978.42	167,225,612.07
其中：东北地区	33,405,016.81	18,457,861.97
华北地区	76,279,721.67	52,436,135.03
华东地区	36,862,684.97	26,108,314.05
华南地区	21,110,963.66	16,366,795.55
华中地区	27,898,840.15	15,838,584.47
西北地区	21,318,106.84	21,906,258.55
西南地区	16,699,644.32	16,111,662.45
外销收入	2,245,760.23	-
	235,820,738.65	167,225,612.07

(3) 前五名客户销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司营业收入 总额的比例
成都新天智能网络有限公司	14,490,105.85	6.14%
包头市源水经贸有限责任公司	6,983,641.01	2.96%

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

客户名称	销售收入总额	占公司营业收入 总额的比例
广州市新天智能科技有限公司	6,187,153.92	2.62%
南通新盛源智能网络有限公司	5,845,091.46	2.48%
晋城市热力公司	5,513,953.87	2.34%
	<u>39,019,946.11</u>	<u>16.54%</u>

(4) 2011 年度比 2010 年度营业收入增加 68,595,126.58 元, 增长 41.02 %, 主要原因是智能水表及系统和智能热量表及系统销售数量增加所致。

### 23、营业成本

#### (1) 按主营业务与其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	132,517,561.43	100,456,260.61
其他业务成本	743,981.19	795,916.71
	<u>133,261,542.62</u>	<u>101,252,177.32</u>

#### (2) 按内外销分布列示

项 目	本期发生额	上期发生额
内销成本	<u>132,073,363.84</u>	<u>101,252,177.32</u>
其中：东北地区	18,550,593.59	11,281,106.01
华北地区	38,373,604.17	28,092,591.89
华东地区	23,054,350.93	18,335,441.20
华南地区	12,780,161.89	10,167,083.79
华中地区	16,792,956.79	9,813,177.61
西北地区	11,823,583.82	12,321,279.70
西南地区	10,698,112.65	11,241,497.12
外销成本	<u>1,188,178.78</u>	-
	<u>133,261,542.62</u>	<u>101,252,177.32</u>

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

24、主营业务收入/成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其中：智能水表及系统	134,855,336.03	113,668,945.95
智能热量表及系统	50,814,024.67	21,162,901.49
智能燃气表及系统	12,057,064.98	6,292,030.72
智能电表及系统	28,952,622.03	22,672,570.55
其他	6,756,842.72	1,581,730.78
	<u>233,435,890.43</u>	<u>165,378,179.49</u>
主营业务成本		
其中：智能水表及系统	80,359,795.13	71,410,458.53
智能热量表及系统	24,583,424.38	10,406,120.54
智能燃气表及系统	8,275,040.74	4,063,297.81
智能电表及系统	15,415,323.86	13,412,884.33
其他	3,883,977.32	1,163,499.40
	<u>132,517,561.43</u>	<u>100,456,260.61</u>
主营业务毛利		
其中：智能水表及系统	54,495,540.90	42,258,487.42
智能热量表及系统	26,230,600.29	10,756,780.95
智能燃气表及系统	3,782,024.24	2,228,732.91
智能电表及系统	13,537,298.17	9,259,686.22
其他	2,872,865.40	418,231.38
	<u>100,918,329.00</u>	<u>64,921,918.88</u>

25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	14,198.36	9,121.97
城市维护建设税	1,095,717.43	625,825.40

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	469,593.18	268,210.89
地方教育费附加	312,965.54	-
地方水利基金	93.69	-
	1,892,568.20	903,158.26

营业税金及附加的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、主要税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,027,678.02	4,325,207.57
差旅费	5,160,170.16	2,365,567.34
车辆费	3,484,918.73	1,435,203.89
运输费用	2,737,728.15	1,150,922.00
销售服务费	1,424,878.58	224,949.80
广告宣传费	998,499.99	2,271,992.23
折旧费	314,339.56	312,193.32
办公费	121,093.26	91,564.00
其他	664,876.97	727,049.78
	21,934,183.42	12,904,649.93

2011 年度比 2010 年度销售费用增加 9,029,533.49 元, 增长 69.97 %, 主要原因是随着公司营业收入增加, 销售费用相应增加所致。

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,503,949.25	2,192,136.09
研发费用	10,050,184.67	7,702,532.89
业务招待费	2,263,113.61	1,368,239.58
上市费用	1,473,288.64	-

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,090,552.22	211,830.60
折旧费	569,026.66	519,240.01
办公费	435,999.84	328,227.58
无形资产摊销	191,579.90	91,421.17
土地使用税	190,151.90	257,743.04
劳动保护费	167,511.88	41,085.95
房产税	105,332.95	186,475.04
其他	1,479,401.98	556,609.82
	<u>22,520,093.50</u>	<u>13,455,541.77</u>

2011 年度比 2010 年度管理费用增加 9,064,551.73 元, 增长 67.37 %, 主要原因是随着公司营业收入增加公司研发费用相应增加以及公司股票发行上市相关费用增加所致。

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减: 利息收入	4,674,542.53	955,915.76
汇兑损益	49,806.51	53,410.85
银行手续费	30,761.09	24,796.77
	<u>-4,593,974.93</u>	<u>-877,708.14</u>

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,957,100.80	1,436,283.20
	<u>1,957,100.80</u>	<u>1,436,283.20</u>

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,915,250.00	1,652,000.00

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	823,792.16	5,367,557.93
非流动资产处置收益	-	639.46
其他	97,511.42	17,902.66
	6,836,553.58	7,038,100.05

2011 年度政府补助明细如下:

公司收到郑州高新技术产业开发区会计服务中心专利资助 5,650.00 元; 根据郑州高新技术产业开发区管委会郑开管【2011】15 号, 收到郑州高新技术产业开发区管理委员会财政局 300,000.00 元; 根据郑州高新技术产业开发区管委会郑开管【2011】29 号, 收到郑州高新技术产业开发区会计服务中心 287,000.00 元; 根据郑州高新区管委会主任办公会议纪要郑开会纪【2011】18 号, 收到郑州高新技术产业开发区会计服务中心 150,000.00 元; 公司收到郑州高新技术产业开发区管委会财政局拨付的“智能 GSM/GPRS 远程集中抄表控制系统”项目资金 500,000.00 元一期通过验收; 根据《科技型中小企业技术创新基金无偿资助合同》, 公司收到郑州高新技术产业开发区管委会财政局拨付的“IC 卡热量表”项目资金 420,000.00 元通过验收; 郑州高新区科技局有关专家对“2010 年河南省高新技术产业化项目”进行中期验收, 公司结转计入营业外收入 1,500,000.00 元; 公司收到郑州市高新技术产业开发区管委会拨付的上市、股改奖励资金 2,500,000.00 元; 根据郑文【2011】141 号文件, 公司收到郑州市高成长型民营企业奖励车辆价值 184,200.00 元; 公司收到中国国际贸易促进委员会河南省分会参展补助 14,500.00 元; 公司收到郑州市科技局拨付的 30,000.00 元; 公司收到郑州市商务局 22,400.00 元; 公司收到河南省知识产权局专利资金 1,500.00 元。

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	3,932.50	26,164.00
捐赠支出	-	-
其他	40,000.00	-
	43,932.50	26,164.00



**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

32、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,556,245.50	5,992,074.26
递延所得税费用	-320,819.52	-215,442.48
	9,235,425.98	5,776,631.78

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1	56,406,420.14	39,386,814.00
非经常性损益	2	5,073,504.58	6,765,279.33
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	51,332,915.56	32,621,534.67
期初股份总数	4	56,680,000.00	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	34,880,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	19,000,000.00	1,800,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	4	8
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6 ×7/11-8× 9/11-10	63,013,333.33	56,080,000.00
同一控制下合并比较期间的普通股加权平均数	13	-	-
基本每股收益	14=1/12	0.90	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	15=3/12	0.81	0.58

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

34、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	6,995,250.00	3,899,000.00
银行存款利息收入	1,602,661.54	955,915.76
收到的其他款项	1,634,230.49	928,741.26
	10,232,142.03	5,783,657.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用及销售费用	23,497,366.66	12,960,593.02
支付的其他款项	2,586,394.56	1,563,268.82
	26,083,761.22	14,523,861.84

35、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	56,406,420.14	39,386,814.00
加: 资产减值准备	1,957,100.80	1,436,283.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,732,701.51	1,329,133.06
无形资产摊销	191,579.90	91,421.17
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)	3,932.50	25,524.54
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	-

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
投资损失(收益以“—”填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	-320,819.52	-215,442.48
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”填列)	-17,584,589.24	-14,083,856.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	-15,864,071.46	-20,379,964.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	14,835,485.51	14,823,423.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	41,357,740.14	22,413,336.17
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	488,377,456.82	92,105,333.55
减: 现金的期初余额	92,105,333.55	57,394,238.33
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	396,272,123.27	34,711,095.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	488,377,456.82	92,105,333.55
其中: 库存现金	33,864.54	39,658.95
可随时用于支付的银行存款	488,343,592.28	92,065,674.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
三、期末现金及现金等价物余额	488,377,456.82	92,105,333.55
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金或现金等价物	-	-

### 六、资产证券化业务的会计处理

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司无资产证券化业务的会计处理。

### 七、关联方关系及交易

#### (一) 本企业的子公司情况

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京数码恒网络科技有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	北京市海淀区苏州街 55 号名商大厦 801	费占军	技术开发	10	100%	100%	72411979-5

#### (二) 本企业的其他关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质类型	法定代表人	组织机构代码
河南九博信息科技有限公司	郑州高新开发区瑞达路 96 号 B355 房	网络信息服务(国家法律、法规禁止的不得经营;应经审批的,未获批准前不得经营)	关联方	有限责任公司(自然人投资或控股)	费群会	79322407-0
河南搜搜信息科技有限公司	郑州市金水区经三北路 32 号财富广场 6 号楼 19 层东北户	计算机系统服务(国家有专项规定的除外)。(以上范围,国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外)。	关联方	有限责任公司(自然人投资或控股)	费群会	-
河南新世界投资有限公司	郑州经济技术开发区航海东路 1212 号	实业投资(涉及国家法律规定应经审批方可经营的项目除外)	关联方	有限责任公司(自然人投资或控股)	秦江民	66597869-5
郑州丰源实业有限公司	郑州市中牟县白沙镇工业区 36 号	房地产开发、经营。(法规规定应经审批的未获批准前不得经营)	关联方	其他有限责任公司	秦江民	8343465-6
郑州新天高科技有限公司	郑州市高新开发区瑞达路 96 号	第 II 类:医用电子仪器设备的研发、生产、销售和咨询服务(国家法律法规禁止经营的,不得经营;应经审批的,未获批准前不得经营)。	关联方	有限责任公司(自然人投资或控股)	高杰	79915175-7

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质类型	法定代表人	组织机构代码
江苏新天广弘投资建设有限公司	常熟市通港路滨江国际大厦	许可经营项目: 房地产开发、经营、销售; 一般经营项目: 置业投资、房屋租赁。	关联方	有限公司(自然人控股)	费战武	55714246-0
河南九博精工装饰设计工程有限公司	郑州高新开发区瑞达路 96 号	装饰装修设计(法律法规禁止经营的,不得经营;应经审批的,未获批准前不得经营)	关联方	有限责任公司	张健	67285450-0
费战波	—	—	股东、董事长	自然人	—	—
费占军	—	—	股东、董事、总经理	自然人	—	—
王钧	—	—	股东、董事、副总经理	自然人	—	—
郑永锋	—	—	股东、监事	自然人	—	—
林安秀	—	—	股东、副总经理	自然人	—	—
李留庆	—	—	股东、董事、副总经理、财务负责人	自然人	—	—
李健	—	—	股东、销售经理	自然人	—	—
宋红亮	—	—	股东、监事	自然人	—	—
袁金龙	—	—	股东、董事、副总经理	自然人	—	—
李建伟	—	—	股东、副总经理	自然人	—	—
魏东林	—	—	股东、董事	自然人	—	—
李常青	—	—	独立董事	自然人	—	—
陈铁军	—	—	独立董事	自然人	—	—
李曙衢	—	—	独立董事	自然人	—	—
王进刚	—	—	监事	自然人	—	—

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

注:公司董事会秘书、副总经理陈长胜已于 2012 年 2 月辞去公司董事会秘书、副总经理职务,公司指定董事、副总经理袁金龙代行董事会秘书职责。

### 八、股份支付

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司无股份支付事项。

### 九、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司无其他需要披露的重大财务承诺。

### 十一、资产负债表日后事项

2012 年 2 月 23 日,本公司公告了利润分配预案:以截止 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 7,568 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 2.2 元人民币(含税),同时,进行资本公积金转增股本,以 7,568 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股,共计转增 7,568 万股,转增后公司总股本将增加至 15,136 万股。

### 十二、其他重要事项

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司会计报表主要项目注释

#### 1、应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	54,421,655.25	37,871,818.25
坏账准备	4,739,357.61	2,987,932.16
	49,682,297.64	34,883,886.09

#### (1) 应收账款按种类披露

期末数				
种类	金额	比例	坏账准备	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				

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

期末数				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
账龄分析组合	54,421,655.25	100.00%	4,739,357.61	8.71%
组合小计	<u>54,421,655.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,739,357.61</u>	<u>8.71%</u>
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备 的应收账款	-	-	-	-
	<u>54,421,655.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,739,357.61</u>	

期初数				
种类	金额	比例	坏账准备	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				
账龄分析组合	37,871,818.25	100.00%	2,987,932.16	7.89%
组合小计	<u>37,871,818.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,987,932.16</u>	<u>7.89%</u>
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备 的应收账款	-	-	-	-
	<u>37,871,818.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,987,932.16</u>	

应收账款种类的说明:

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的确认依据为单项金额超过 100 万元以上的应收账款;

②本公司报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	43,253,775.84	79.48%	2,162,688.79	5.00%
1-2 年	4,546,480.15	8.35%	454,648.02	10.00%

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

期末数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
2-3 年	4,968,776.76	9.13%	993,755.35	20.00%
3-4 年	925,889.90	1.70%	462,944.95	50.00%
4-5 年	307,060.50	0.56%	245,648.40	80.00%
5 年以上	419,672.10	0.78%	419,672.10	100.00%
	<u>54,421,655.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,739,357.61</u>	

期初数				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	28,823,896.01	76.11%	1,441,194.80	5.00%
1-2 年	6,931,325.54	18.30%	693,132.55	10.00%
2-3 年	1,208,907.90	3.19%	241,781.58	20.00%
3-4 年	483,516.70	1.28%	241,758.35	50.00%
4-5 年	270,536.10	0.71%	216,428.88	80.00%
5 年以上	153,636.00	0.41%	153,636.00	100.00%
	<u>37,871,818.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,987,932.16</u>	

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
晋城市热力公司	一般客户	2,946,632.70	1 年以内	5.41%
大庆新天科技有限公司	经销商	2,341,577.70	2-3 年	4.30%
大秦铁路股份有限公司太原铁路房修段	一般客户	2,156,850.00	1 年以内	3.96%
兰州亚太电子工程有限公司	一般客户	2,097,467.00	1 年以内	3.85%
广州市新天智能科技有限公司	经销商	1,841,726.65	1 年以内	3.38%
		<u>11,384,254.05</u>		<u>20.92%</u>

(3) 本报告期不存在前期已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大本期转回、



**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

收回的应收账款;

(4) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的应收账款金额;

(5) 本报告期无实际核销的应收账款;

(6) 2011 年 12 月 31 日应收账款余额中,无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	4,439,945.68	3,243,549.73
坏账准备	422,207.41	216,532.06
	<u>4,017,738.27</u>	<u>3,027,017.67</u>

(1) 其他应收款按种类披露

期末数				
种类	金额	比例	坏账准备	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				
账龄分析组合	4,439,945.68	100.00%	422,207.41	9.51%
组合合计	4,439,945.68	100.00%	422,207.81	9.51%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>4,439,945.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>422,207.41</u>	

期初数				
种类	金额	比例	坏账准备	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				

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

种类	期初数			
	金额	比例	坏账准备	比例
账龄分析组合	3,243,549.73	100.00%	216,532.06	6.68%
组合合计	<u>3,243,549.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>216,532.06</u>	<u>6.68%</u>
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-
	<u>3,243,549.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>216,532.06</u>	

其他应收款种类的说明:

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的确认依据为单项金额超过 100 万元以上的其他应收款;

②本公司报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	2,483,926.14	55.94%	124,196.31	5.00%
1-2 年	961,928.15	21.67%	96,192.82	10.00%
2-3 年	984,091.39	22.16%	196,818.28	20.00%
3-4 年	10,000.00	0.23%	5,000.00	50.00%
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>4,439,945.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>422,207.41</u>	

账龄	期初数			
	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	2,176,458.34	67.10%	108,822.92	5.00%
1-2 年	1,057,091.39	32.59%	105,709.14	10.00%
2-3 年	10,000.00	0.31%	2,000.00	20.00%

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

账龄	期初数			坏账准备 计提比例
	金额	比例	坏账准备	
3-4 年	-	-	-	50.00%
4-5 年	-	-	-	80.00%
5 年以上	-	-	-	100.00%
	<u>3,243,549.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>216,532.06</u>	

(3) 本报告期不存在前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备比例较大本期转回、收回的其他应收款情况;

(4) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款金额;

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款;

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额中,无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款,也无应收其他关联方款项;

(7) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公 司关系	金额	年限	占其他应收 款总额的比
广州大学城能源发展有限公司	一般客户	1,723,335.00	1-2 年	38.81%
龙口市南山商城	一般客户	230,000.00	1 年以内	5.17%
芜湖县招标采购管理中心	一般客户	200,000.00	1 年以内	4.51%
晋城市热力公司	一般客户	200,000.00	1 年以内	4.51%
双辽市宏兴建筑安装有限责任 公司	一般客户	200,000.00	2-3 年	4.51%
		<u>2,553,335.00</u>		<u>57.51%</u>

### 3、长期股权投资

(1) 余额

项 目	期末数	期初数
按权益法核算的股权投资	-	-
按成本法核算的股权投资	110,542.12	110,542.12
减: 长期股权投资减值准备	-	-

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	期末数	期初数
	<u>110,542.12</u>	<u>110,542.12</u>

(2) 2009 年 12 月, 本公司以人民币 110,000.00 元收购北京数码基恒网络技术有限公司的股权。因北京数码基恒网络技术有限公司 2009 年 11 月 30 日净资产为 110,542.12 元, 根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定, 同一控制下的合并调增长期股权投资和资本公积 542.12 元。

4、营业收入

(1) 按主营业务及其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	233,435,890.43	165,378,179.49
其他业务收入	<u>2,288,268.22</u>	<u>1,664,993.13</u>
	<u>235,724,158.65</u>	<u>167,043,172.62</u>

(2) 按内外销分布列示

项 目	本期发生额	上期发生额
内销收入	<u>233,478,398.42</u>	<u>167,043,172.62</u>
其中: 东北地区	33,405,016.81	18,457,861.97
华北地区	76,183,141.67	52,253,695.58
华东地区	36,862,684.97	26,108,314.05
华南地区	21,110,963.66	16,366,795.55
华中地区	27,898,840.15	15,838,584.47
西北地区	21,318,106.84	21,906,258.55
西南地区	16,699,644.32	16,111,662.45
外销收入	<u>2,245,760.23</u>	-
	<u>235,724,158.65</u>	<u>167,043,172.62</u>

(3) 前五名客户销售收入情况

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

客户名称	销售收入总额	占公司营业收入 总额的比例
成都新天智能网络有限公司	14,490,105.85	6.15%
包头市源水经贸有限责任公司	6,983,641.01	2.96%
广州市新天智能科技有限公司	6,187,153.92	2.62%
南通新盛源智能网络有限公司	5,845,091.46	2.48%
晋城市热力公司	5,513,953.87	2.34%
	39,019,946.11	16.55%

5、营业成本

(1) 按主营业务与其他业务列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	132,517,561.43	100,456,260.61
其他业务成本	743,981.19	795,916.71
	133,261,542.62	101,252,177.32

(2) 按内外销分布列示

项 目	本期发生额	上期发生额
内销成本	132,073,363.84	101,252,177.32
其中：东北地区	18,550,593.59	11,281,106.01
华北地区	38,373,604.17	28,092,591.89
华东地区	23,054,350.93	18,335,441.20
华南地区	12,780,161.89	10,167,083.79
华中地区	16,792,956.79	9,813,177.61
西北地区	11,823,583.82	12,321,279.70
西南地区	10,698,112.65	11,241,497.12
外销成本	1,188,178.78	-
	133,261,542.62	101,252,177.32

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

6、主营业务收入/成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其中：智能水表及系统	134,855,336.03	113,668,945.95
智能热量表及系统	50,814,024.67	21,162,901.49
智能燃气表及系统	12,057,064.98	6,292,030.72
智能电表及系统	28,952,622.03	22,672,570.55
其他	6,756,842.72	1,581,730.78
	233,435,890.43	165,378,179.49
主营业务成本		
其中：智能水表及系统	80,359,795.13	71,410,458.53
智能热量表及系统	24,583,424.38	10,406,120.54
智能燃气表及系统	8,275,040.74	4,063,297.81
智能电表及系统	15,415,323.86	13,412,884.33
其他	3,883,977.32	1,163,499.40
	132,517,561.43	100,456,260.61
主营业务毛利		
其中：智能水表及系统	54,495,540.90	42,258,487.42
智能热量表及系统	26,230,600.29	10,756,780.95
智能燃气表及系统	3,782,024.24	2,228,732.91
智能电表及系统	13,537,298.17	9,259,686.22
其他	2,872,865.40	418,231.38
	100,918,329.00	64,921,918.88

7、母公司现金流量表补充资料

(1) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	56,404,612.58	39,381,601.46
加: 资产减值准备	1,957,100.80	1,436,283.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,731,884.54	1,328,316.10
无形资产摊销	191,579.90	91,421.17
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)	3,932.50	25,524.54
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-320,819.52	-215,442.48
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-17,584,589.24	-14,083,856.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-15,864,071.46	-20,297,154.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,832,471.84	14,828,643.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	41,352,101.94	22,495,336.62
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	488,241,540.52	91,975,055.45
减: 现金的期初余额	91,975,055.45	57,181,959.78
加: 现金等价物的期末余额	-	-

**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	396,266,485.07	34,793,095.67

(2) 母公司现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	488,241,540.52	91,975,055.45
其中: 库存现金	5,788.82	17,487.51
可随时用于支付的银行存款	488,235,751.70	91,957,567.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	488,241,540.52	91,975,055.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金或现金等价物	-	-

**十四、补充资料**

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（证监会公告（2008）43 号），本公司非经常性损益列示如下：

序号	项 目	本期发生额	上期发生额
1	非流动性资产处置损益	-3,932.50	-25,524.54
2	越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-
3	计入当期损益的政府补助但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,915,250.00	7,019,557.93
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5	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	-	-



**河南新天科技股份有限公司**  
**截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注**

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

序号	项 目	本期发生额	上期发生额
6	非货币性资产交换损益	-	-
7	委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8	因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9	债务重组损益	-	-
10	企业重组费用	-	-
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13	与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16	对外委托贷款取得的损益	-	-
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19	受托经营取得的托管费收入	-	-
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	57,511.42	17,902.66
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	小计	5,968,828.92	7,011,936.05
	减: 所得税影响数	895,324.34	246,656.72
		<u>5,073,504.58</u>	<u>6,765,279.33</u>

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订),本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均净资产收益率	本期数	
		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	20.43%	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	18.59%	0.81	0.81

  

报告期利润	加权平均净资产收益率	上期数	
		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	42.43%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.14%	0.58	0.58

$$2.1 \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$2.2 \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

# 河南新天科技股份有限公司

## 截止 2011 年 12 月 31 日财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

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

其中:  $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;  $S$  为发行在外的普通股加权平均数;  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  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。

### 2.3 稀释每股收益

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

2.4 本公司 2011 年度扣除非经常性损益后的净利润 = 净利润 ± 营业外收支 - 补贴收入 - 贴息 - 以前年度计提减值准备的转回 - 所得税影响。

河南新天科技股份有限公司

二〇一二年三月二十六日