

哈工大首创科技股份有限公司

600857

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告（未经审计）	15
八、 备查文件目录	85

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	龚东升
主管会计工作负责人姓名	鞠建洋
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李燕

公司负责人龚东升、主管会计工作负责人鞠建洋及会计机构负责人（会计主管人员）李燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	哈工大首创科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	工大首创
公司的法定英文名称	HIT. SHOUCHUANG TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	HITSC
公司法定代表人	龚东升

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟山	聂长青
联系地址	浙江省宁波市海曙区和义路 77 号汇金大厦 21 层办公室	浙江省宁波市海曙区和义路 77 号汇金大厦 21 层办公室
电话	(0574) 87367060	(0574) 87367521
传真	(0574) 87367996	(0574) 87367996
电子信箱	zhongshan@hitc.com	changqingN@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	宁波市海曙区中山东路 220 号四楼
注册地址的邮政编码	315000
办公地址	宁波市海曙区和义路 77 号汇金大厦 21 层
办公地址的邮政编码	315000
公司国际互联网网址	http://www.hitsc.com
电子信箱	hitsc@hitsc.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	工大首创	600857	宁波中百、首创科技、G 工大

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期 1992 年 12 月 31 日

公司首次注册登记地点 宁波市中山东路 13-19 号

公司最近一次变更注册登记日期 2012 年 6 月 14 日

公司变更注册登记地点 宁波市海曙区中山东路 220 号四楼

企业法人营业执照注册号 330200000001949

税务登记号码 330203144054104

组织机构代码 14405410-4

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	649,298,788.94	679,781,906.72	-4.48
所有者权益(或股东权益)	508,078,409.39	500,361,377.97	1.54
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.26	2.23	1.35
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	24,883,579.06	23,780,194.54	4.64
利润总额	24,943,486.70	79,723,896.48	-68.71
归属于上市公司股东的净利润	18,836,041.87	59,094,371.75	-68.13

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,791,115.70	17,139,976.19	9.63
基本每股收益(元)	0.084	0.263	-68.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.084	0.076	10.53
稀释每股收益(元)	0.084	0.263	-68.06
加权平均净资产收益率(%)	3.69	12.63	减少 8.94 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-22,709,716.73	-38,586,334.95	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.101	-0.172	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	6,547.28
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	2,922.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,438.36
所得税影响额	-14,981.47
合计	44,926.17

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
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									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	224,319,919	100						224,319,919	100
1、人民币普通股	224,319,919	100						224,319,919	100
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	224,319,919	100						224,319,919	100

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					25,504 户				
前十名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量			
哈尔滨工业大学八达集团有限公司	境内非国有法人	15.69	35,204,752			质押	35,204,752		
北京首创科技投资有限公司	国有法人	6.59	14,775,658			无			
雅戈尔集团股份有限公司	境内非国有法人	6.15	13,790,009			无			
宁波联合集团股份有限公司	境内非国有法人	2.82	6,336,720			无			
宁波青春投资有限公司	境内非国有法人	2.57	5,771,022			无			
中国百货纺织品公司	国有法人	2.19	4,920,000			质押	4,920,000		
计红姣	境内自然人	0.89	2,000,000			无			
龙胜喜	境内自然人	0.77	1,719,100			无			
中国人民保险公司宁波市分公司	国有法人	0.62	1,382,400			无			
华润深国投信	境内	0.59	1,331,100	1,331,100		无			

托有限公司一福祥结构式新股申购 1 号信托	非国有法人				
上述股东关联关系或一致行动的说明：宁波青春投资有限公司为雅戈尔集团股份有限公司的全资子公司，属一致行动人。其他股东之间公司未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
哈尔滨工业大学八达集团有限公司		35,204,752	人民币普通股	35,204,752	
北京首创科技投资有限公司		14,775,658	人民币普通股	14,775,658	
雅戈尔集团股份有限公司		13,790,009	人民币普通股	13,790,009	
宁波联合集团股份有限公司		6,336,720	人民币普通股	6,336,720	
宁波青春投资有限公司		5,771,022	人民币普通股	5,771,022	
中国百货纺织品公司		4,920,000	人民币普通股	4,920,000	
计红姣		2,000,000	人民币普通股	2,000,000	
龙胜喜		1,719,100	人民币普通股	1,719,100	
中国人民保险公司宁波市分公司		1,382,400	人民币普通股	1,382,400	
华润深国投信托有限公司一福祥结构式新股申购 1 号信托		1,331,100	人民币普通股	1,331,100	
上述股东关联关系或一致行动的说明		宁波青春投资有限公司为雅戈尔集团股份有限公司的全资子公司，属一致行动人。其他股东之间公司未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司完成了董事会和监事会的换届。

2012 年 3 月 24 日，公司 2012 年第一次临时股东大会选举龚东升先生、王新民先生、陈建华先生、胡慷先生、曾令国先生、黄炎水先生、郭万达先生、鲁俊生先生、张玉周先生为公司第七届董事会董事，其中郭万达先生、鲁俊生先生、张玉周先生为公司独立董事；选举李文涛先生、孙晓非女士为公司监事并与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事姜立鹤先生共同组成第七届监事会。桂俞森先生不再担任本公司董事，程传阁先生、孙茂竹先生、楼百均先生不再担任本公司独立董事；李伍平先生、徐育虹女士不再担任本公司监事。

2012 年 3 月 24 日，经过公司第七届董事会第一次会议审议通过，推选龚东升先生为公司第七届董事会董事长，王新民先生、陈建华先生为副董事长；续聘龚东升先生为公司总经

理，续聘胡慷先生为公司常务副总经理、黄炎水先生为副总经理、鞠建洋先生为公司财务总监，聘任钟山先生为公司董事会秘书，聘任聂长青先生为公司证券事务代表。

2012 年 3 月 24 日，经过公司第七届监事会第一次会议审议通过，推选姜立鹤先生为公司第七届监事会召集人。

上述人员聘任情况相关公告刊登在 2012 年 3 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 报告期内公司总体经营状况

2012 年上半年，面对国际、国内严峻复杂的经济形势，公司认真分析、冷静思考、积极应对，不断优化经营结构，创新市场营销，努力提升服务品位，逐步实现了“止滑保稳、稳中有增”的工作目标。上半年公司营业收入和营业利润均取得了稳步增长。

报告期内公司实现营业收入 59,481.10 万元，较上年同期 58,801.10 万元，增加 680.00 万元，增幅 1.16%。本报告期与上年同期相比营业收入增加的主要原因是零售分公司营业收入比上年同期增加 1,028.58 万元。

报告期内公司营业成本 52,811.87 万元，较上年同期 52,592.07 万元，增加 219.80 万元，增幅 0.42%。本报告期与上年同期相比营业成本增加的主要原因是零售分公司随营业收入的增加营业成本增加 762.75 万元。

本报告期公司营业毛利率 11.21%，与上年同期营业毛利率 10.56%相比上升 0.65 个百分点，基本持平。

报告期内公司营业利润 2,488.36 万元，较上年同期 2,378.02 万元，增加 110.34 万元，增幅 4.64%。营业利润增长的主要因素是公司在保持收入增长的同时节约费用开支、提高闲置资金收益率。

报告期内公司利润总额 2,494.35 万元，较上年同期 7,972.39 万元，减少 5,478.04 万元，减幅 68.71%，主要原因是上年同期公司所属的宁波市江北区仓储路 226 号、232 号场地拆迁净收入影响利润总额 5,564.87 万元，剔除此影响因素后，本期实际利润总额比上年同期增加 86.83 万元，主要增利来源于营业利润的增长。

本报告期公司净利润 1,883.60 万元，较上年同期 5,909.44 万元，减少 4,025.84 万元，减幅 68.13%，主要原因是上年同期公司所属的宁波市江北区仓储路 226 号、232 号场地拆迁款收入增加净利润 4,173.65 万元，剔除此影响因素后，本期净利润比上年同期增加 147.81 万元，主要增利来源于营业利润的增长。

2、 报告期内公司资产、负债和股东权益构成情况

报告期末公司资产总额 64,929.88 万元，比年初资产总额 67,978.19 万元，减少 3,048.31 万元，减幅 4.48%，主要是公司货币资金减少 3,470.14 万元，主要用于支付供应商货款及上交税金。

报告期末公司负债总额 14,122.04 万元，比年初负债总额 17,942.05 万元，减少 3,820.01 万元，减幅 21.29%，主要是公司应付账款和应交税费分别减少 2,194.41 万元和 997.30 万元。

报告期归属于母公司所有者权益的期末余额 50,807.84 万元，比年初余额 50,036.14 万元，增加 771.70 万元，增幅 1.54%。其中：股本未发生变化，资本公积期末余额 6,615.13 万元，比年初余额 6,605.43 万元，增加 9.70 万元，主要是公司持有的可供出售金融资产---宁波银行期末与年初市价之差，扣除 25%所得税后计入资本公积 9.70 万元所致。盈余公积未发生变化。

未分配利润期末余额 17,307.20 万元，比年初未分配利润余额 16,545.19 万元，增加 762.01

万元，增幅 4.61%，主要原因是本报告期实现净利润 1,883.61 万元，同时公司于 2012 年 6 月向股东分配 2011 年度红利使未分配利润减少 1,121.60 万元。

3、报告期内公司现金流量情况

2012 年上半年公司现金及现金等价物净增加额-3,470.14 万元，其中：

经营活动产生的现金流量净额-2,270.97 万元，与上年同期相比增加 1,587.66 万元，主要增加的原因为本期减少了上年同期因收到宁波市江北区仓储路 226 号、232 号场地拆迁款收入而上交企业所得税 1,391.22 万元；

投资活动产生的现金流量净额为-146.33 万元，与上年同期相比减少 6,650.37 万元，主要是本期减少了上年同期因收到宁波市江北区仓储路 226 号、232 号场地拆迁款收入 5,733.58 万元导致现金流入的大幅减少；

筹资活动产生的现金流量净额为-1,052.85 万元，主要是报告期内支付 2011 年度代扣个人所得税后的现金红利 1,052.85 万元，比上年同期增加红利支付款 425.70 万元。

4、合并报表范围内的全资子公司经营情况

宁波三江干水产市场经营有限公司为本公司全资子公司，注册资本为 50 万元，主要从事市场经营服务。该公司报告期末总资产为 640.30 万元，报告期实现营业收入 56.00 万元，净利润为 39.50 万元。

宁波工大首创物流有限公司为本公司全资子公司，注册资本为 150 万元，主要从事货运、仓储、物业管理服务。该公司报告期末总资产为 10.51 万元，报告期实现营业收入 1.00 万元，净利润为 0.32 万元。

哈尔滨八达置业有限公司为本公司全资子公司，注册资本为 5,300 万元，主要从事房地产出租、经营，物业管理，酒店管理。该公司报告期末总资产为 5,015.89 万元，报告期实现营业收入 218.40 万元，净利润为 35.26 万元。

工大首创（天津）投资有限公司为本公司全资子公司，注册资本为 5000 万元，2012 年 6 月份刚刚成立，主要从事股权投资、项目投资、委托理财、投资管理咨询服务等。该公司报告期末总资产为 4,997.48 万元，报告期净利润-2.54 万元。

5、公司主要供应商、客户情况

公司向前 5 名供应商采购进货总金额为 32,167.34 万元，占报告期采购总额的比例为 57.25%。

公司向前 5 名客户销售总金额为 10,287.46 万元，占报告期营业收入总额的比例为 17.30%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
商业	591,323,251.05	527,038,136.83	10.87	1.09	0.48	增加 0.54 个百分点
房地产业	2,184,000.00	892,020.36	59.16	59.35	-17.21	增加 37.78 个百分点
旅游饮食	570,000.00	3,814.54	99.33	-15.14	-96.84	增加 17.32 个

服务业						百分点
-----	--	--	--	--	--	-----

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
浙江地区	591,893,251.05	1.07
黑龙江地区	2,184,000.00	59.35

3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

上年同期公司所属的宁波市江北区仓储路 226 号、232 号场地拆迁净收入影响利润总额 5,564.87 万元,剔除此影响因素后,本期实际利润总额比上年同期增加 86.83 万元,主要增利来源于营业利润的增长。

4、 公司在经营中出现的问题与困难

目前公司的盈利来源相对单一,从宁波地区商业经营情况看,同类零售企业及购物网点仍在逐渐增多,竞争也日趋激烈;从公司零售商店经营现状来看,单店经营缺乏竞争优势,内部挖潜和可拓展的空间逐渐变小,虽然营销力度还在逐年增大,但赢利增长的空间却是在逐步变窄。

为此公司一方面将不断创新营销服务、优化结构布局、努力向特色经营转变;另一方面将继续寻找对外发展的机遇,通过不断完善企业结构、提升企业形象、树立品牌效应、强化企业管理来实现企业长期稳定的发展目标。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成经营计划情况

公司在 2011 年年度报告中对公司 2012 年度的营业收入设定了完成目标;本报告期实际完成年度预算目标的 56.69%。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内公司现金分红政策是:

公司应实施积极的利润分配政策,并遵守下列规定:

(1) 利润分配办法应综合考虑股东的合理投资回报与公司长远发展的关系;

(2) 公司可以采取现金或股票方式分配股利,可以进行中期现金分红。公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司董事会未做出现金利润分配预案的,应当在定期报告中披露原因,独立董事应当对此发表独立意见。

(3) 公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；

(4) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

为进一步规范公司利润分配及现金分红有关事项，推动公司建立持续、科学、透明的分红政策和决策机制，更好地维护股东及投资者利益。根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37 号)及中国证监会宁波监管局《关于转发进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(甬证监发[2012]57 号)的要求，公司正在对《公司章程》中利润分配政策的相关条款进行修订，并提交股东大会审议。

报告期内，公司严格执行了《公司章程》中现金分红政策，2011 年度利润分配方案经公司年度股东大会审议批准，已经于 2012 年 6 月 13 日实施完毕，实施了每 10 股派发现金 0.50 元（含税）的利润分配方案，共计分配现金股利 1,121.60 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司自上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法规、规章和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，切实维护全体股东的利益。公司当前的治理状况主要表现如下：

1、关于股东与股东大会。公司的治理结构能够确保所有股东，享有平等地位和充分行使自己的权利；公司在网站上开通了投资者关系专栏，设置了股东留言、董秘信箱，认真接待股东来访和来电咨询，保持与股东的有效沟通；公司制定《股东大会议事规则》，并严格按照有关规章制度的要求召集召开股东大会。

2、关于控股股东与上市公司。控股股东通过股东大会依法行使权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互分开、相互独立；控股股东承诺自身及其下属其他单位不从事与上市公司相同或相近的业务，采取有效措施避免同业竞争。

3、关于董事与董事会。公司制订了《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，能够认真履行职责。公司选聘三名独立董事，均已参加了独立董事培训，符合中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求。

4、关于监事和监事会。公司制订了《监事会议事规则》；公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司监事能够本着对全体股东负责的精神，认真履行自己的职责，对公司财务情况以及公司董事会、高级管理人员行为的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制。公司制订了《总经理室工作规则》，明确经理人员的职责；公司建立经理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制。

6、关于相关利益者。公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，与他们积极合作，共同推动公司持续健康地发展。

7、关于信息披露与透明度。公司严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，力求做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息；按照上海证券交易所出台的《股票上市规则》，公司董事长是公司信息披露的第一责任人，具体由公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。

8、内控实施进展情况。报告期内，公司认真执行了 2009 年制定的 37 项内部控制制度，

并根据中国证监会宁波监管局下发的《关于做好主板上市公司全面实施<企业内部控制基本规范>工作的通知》(甬证监发[2012]10 号)有关要求,本公司于 2012 年 3 月起开展了"内控"实施工作,报告期内已完成"组织保障"和"内控启动"阶段的工作内容,正在开展的是"内控建设阶段"第一期工作-----风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试。现将有关内控进展情况报告如下:

(1) 组织保障工作

公司确立了董事长为公司“内控”实施责任人。建立了以董事长为组长,由董事会其他成员及监事会成员参加的“内控建设领导小组”,负责对公司“内控”体系建设工作的总体筹划、组织领导和推进,重大事项决策,分阶段成果的验收等。

公司成立了以总经理为组长、公司经营班子成员、各分(子)公司高级管理人员、本级中层以上干部为成员的“内控建设工作组”。主要职责是协调各单位及部门配合外部咨询机构的工作;定期向“内控领导小组”汇报“内控”规范实施工作的进展情况;负责与监管机关及审计机构的联系和沟通;协调工作中出现的各种问题,保证“内控”规范实施工作的顺利进行等。

公司完善了“内控”实施专职机构。在原“内审部”的基础上组建了“内控(审)部”,配备了三名专职工作人员,负责对公司日常“内控”实施的组织、联络、评价、检查工作。各分(子)机构设置了“内控”专员岗位,选择了具有“法律、金融、财会、人力资源、经管”专业知识的人员参与公司的“内控”建设。

(2) 内控启动工作

公司制定了《2012 年内部控制规范实施工作方案》(以下称,实施方案),该《实施方案》已经公司 2012 年 3 月 23 日召开的第六届董事会第二十六次会议审议通过,并已在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站做了公开披露。《实施方案》对“现状评估”、“内控缺陷整改”、“完成整改”、“自我评估”、“内控审计”等阶段的工作作了总体安排。

公司“内控(审)部”根据上述《实施方案》制订了《工作计划》,主要是为了方便工作开展对《实施方案》进行了细化。

公司总经理室组织召开了“内控”实施启动会,向各分(子)公司、各部门发布了《工大首创经[2012]24 号文件》,传达了董事会对“内控”实施的具体要求。

(3) 内控建设工作的进程

a 公司对现行内控制度进行了评估

公司现行的“内控”制度分为基本制度和配套制度。

基本制度是根据国家五部委发布的《企业内部控制基本规范》要求制定的,于 2009 年发布实施。它是在专业的咨询公司“香港浩华”协助下,以整个公司为对象按照“控制环境、控制流程和控制手段”而建设的,包括组织架构、发展战略等领域,共有 37 个。其中确立风险识别类型 132 个、不相容职务分离 88 个、关注关键事项或关键环节 90 个。现行的“内控”基本制度涵盖了公司经营管理各个关键环节:包括对子公司控制、重大投资、信息披露、安全管理等方面。因此,能够为公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供合理保证。

配套制度是以各分(子)公司、部门具体的业务和管理活动为对象,依据基本制度而建设的。现行的配套制度由于业务的发展变化,以及监管的新要求,其中一部分需要更新完善。例如:零售分公司、宁波置业发展分公司的业务变化和发展,相应的配套制度也应变化。

b 公司对重要流程进行了梳理

公司各分(子)公司、部门已梳理了各类流程 171 个。在公司治理层面,有股东大会、董事会、监事会会议流程,战略委员会、审计委员会、提名委员会工作流程,董秘办证券事务流程;在公司本级职能部门层面,有投资、财务、审计、人力资源、行政事务、安全管理

的流程；在各分（子）公司层面，有商品采购、销售、盘点、合同协议等主要业务流程和财务流程。各分（子）公司、部门，在梳理过程中组织了讨论分析。

c 公司对已梳理的业务流程正在按照“内控”的要求，检查“控制点”，确定授权、不相容职务分离

d 公司对配套制度进行了修订和完善

各分（子）公司、部门已修订和完善的各类配套制度 18 个。其中“八达置业子公司”经过讨论修订和完善了 10 个配套制度，“源康”修订了 4 个，公司本级修订了 4 个。“宁波置业发展分公司”和“二百”、以及公司本级各部门对一些配套制度也都在积极的修订之中。

e 公司在“内控”建设中一直保持信息畅通

公司总经理室、董秘办、内控（审）部与各分（子）公司、部门进行持续的讨论、沟通。在此基础上，公司向各分（子）公司、部门发布了《工大首创内控[2012]34 号文件》就“内控”建设进行情况通报。董秘办与宁波证监局保持着密切的联系。内控（审）部还就“中金黄金”业务提出“管理建议书”，并得到采纳。

(4) 工作展望

公司要继续进行配套制度的修订和完善，对控制流程要按“内控”要求，逐项制订不相容职务分离，要求识别固有风险，评价风险等级。

公司将严格按照《实施方案》和《实施计划》的要求，对“内控”各项阶段工作，要边梳理边评价边整改。力争确保公司“内控”实施工作如期完成。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2012 年 4 月 20 日召开的 2011 年度股东大会审议批准了公司《2011 年度利润分配预案》：实施每 10 股派发现金 0.50 元（含税），共计分配现金股利 1121.60 万元；同时公司已于 2012 年 6 月 13 日完成了上述利润分配的实施工作。具体情况详见 2011 年 4 月 21 日及 2012 年 5 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登的《工大首创 2011 年度股东大会决议公告》及《工大首创 2011 年利润分配实施公告》。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002142	宁波银行	142,900.00	0.005	1,573,846.00		96,985.50	可供出售金融资产	购买
合计		142,900.00	/	1,573,846.00		96,985.50	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
西安银行股份有限公司	176,805,212.00	95,112,216	3.17	176,805,212.00			长期股权投资	转让
合计	176,805,212.00	95,112,216	/	176,805,212.00			/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈尔滨工业大学八达物业管理有限公司	股东的子公司	接受劳务	物业管理费	按市场价格		12.00	100.00	货币资金		
合计				/	/	12.00	100.00	/	/	/

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	十二年

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

公司于 2011 年 11 月 23 日、2012 年 2 月 14 日和 2012 年 2 月 24 日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 分别发布临时公告 2011-015 号、临时公告 2012-002 号及临时公告 2012-003 号, 公告了公司控股股东的股东自身进行重组的《框架协议》、交易双方签署并公证了《股权转让协议书》和股权转让获得深圳市科技工贸和信息化委员会批准的进展情况及《详式权益变动报告书》、《简式权益变动报告书》。目前深圳硅银担保投资有限公司正在准备办理工商变更登记的有关文件资料。由于深圳硅银担保投资有限公司持有本公司第一大股东哈尔滨工业大学八达集团有限公司 (持有本公司 15.69% 股权) 的 70% 股权, 本次交易完成将导致本公司实际控制人变更。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
工大首创 2011 年度业绩预增公告	中国证券报 B069 版、上海证券报 B75 版	2012 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn

工大首创关于控股股东的股东自身重组进展情况的提示性公告	中国证券报 B014 版、上海证券报 B4 版	2012 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
工大首创关于控股股东的股东自身重组进展情况的提示性公告、详式权益变动报告书	中国证券报 B014 版、上海证券报 B28 版	2012 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
工大首创关于所聘会计师事务所改制更名的公告；简式权益变动报告书	中国证券报 B031 版、上海证券报 28 版	2012 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
工大首创第六届董事会第二十五次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的会议通知	中国证券报 A30 版、上海证券报 B47 版	2012 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
工大首创第六届监事会第十八次会议决议公告	中国证券报 A30 版、上海证券报 B47 版	2012 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
工大首创第六届董事会第二十六次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的会议通知	中国证券报 B197 版、上海证券报 B37 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
工大首创第六届监事会第十九次会议决议公告	中国证券报 B197 版、上海证券报 B37 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
工大首创 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B197 版、上海证券报 B37 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
工大首创第七届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 B197 版、上海证券报 B37 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
工大首创第七届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 B197 版、上海证券报 B37 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
工大首创 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 B005 版、上海证券报 154 版	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
工大首创 2012 年第一季度报告	中国证券报 B036 版、上海证券报 B38 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
工大首创第七届董事会第三次会议决议公告	中国证券报 B007 版、上海证券报 B12 版	2012 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
工大首创对外投资公告	中国证券报 B007 版、上海证券报 B12 版	2012 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
工大首创 2011 年度利润分配实施公告	中国证券报 B002 版、上海证券报 B25 版	2012 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:哈工大首创科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六) 1	193,561,042.67	228,262,478.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 2	4,305,830.48	1,644,079.35
预付款项	(六) 4	25,534,278.24	29,132,187.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六) 3	424,233.08	49,713.88
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	49,408,784.36	42,921,508.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		273,234,168.83	302,009,968.32
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六) 6	1,573,846.00	1,444,532.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六) 8	176,805,212.00	176,805,212.00
投资性房地产	(六) 9	56,990,729.36	57,923,649.98
固定资产	(六) 10	135,068,870.77	137,471,928.07
在建工程	(六) 11	2,215,526.32	720,000.00
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	(六) 12	2,374,338.66	2,417,938.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 13	1,036,097.00	988,677.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		376,064,620.11	377,771,938.40
资产总计		649,298,788.94	679,781,906.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(六) 15		1,500,000.00
应付账款	(六) 16	104,182,831.79	126,126,904.31
预收款项	(六) 17	6,752,790.59	5,779,549.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 18	10,152,689.70	15,599,008.93
应交税费	(六) 19	-2,028,712.99	7,944,249.51
应付利息			
应付股利	(六) 20	110,037.40	110,037.40
其他应付款	(六) 21	20,693,742.19	21,033,184.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	(六) 22	10,796.00	13,718.00
流动负债合计		139,874,174.68	178,106,652.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

长期应付款	(六) 23	988,468.37	988,468.37
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(六) 13	357,736.50	325,408.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,346,204.87	1,313,876.37
负债合计		141,220,379.55	179,420,528.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六) 24	224,319,919.00	224,319,919.00
资本公积	(六) 25	66,151,262.66	66,054,277.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六) 26	44,535,252.08	44,535,252.08
一般风险准备			
未分配利润	(六) 27	173,071,975.65	165,451,929.73
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		508,078,409.39	500,361,377.97
少数股东权益			
所有者权益合计		508,078,409.39	500,361,377.97
负债和所有者权益 总计		649,298,788.94	679,781,906.72

法定代表人：龚东升 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李 燕

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：哈工大首创科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		134,582,621.59	220,954,206.42
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(十二) 1	4,305,830.48	1,644,079.35
预付款项		25,534,278.24	29,132,187.43

应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二) 2	508,123.99	130,387.07
存货		49,408,784.36	42,921,508.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		214,339,638.66	294,782,369.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,573,846.00	1,444,532.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二) 3	280,912,712.00	230,912,712.00
投资性房地产		9,355,718.47	9,516,618.73
固定资产		135,040,481.05	137,386,063.24
在建工程		2,215,526.32	720,000.00
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		2,374,338.66	2,417,938.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,665,124.27	1,618,509.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		433,137,746.77	384,016,374.02
资产总计		647,477,385.43	678,798,743.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			1,500,000.00
应付账款		104,182,831.79	126,126,904.31
预收款项		6,752,790.59	5,779,549.94

应付职工薪酬		10,104,957.63	15,398,940.71
应交税费		-2,260,832.44	7,874,260.17
应付利息			
应付股利		110,037.40	110,037.40
其他应付款		20,378,442.19	20,823,284.29
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		10,796.00	13,718.00
流动负债合计		139,279,023.16	177,626,694.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		988,468.37	988,468.37
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		357,736.50	325,408.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,346,204.87	1,313,876.37
负债合计		140,625,228.03	178,940,571.19
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		224,319,919.00	224,319,919.00
资本公积		65,482,560.26	65,385,574.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,535,252.08	44,535,252.08
一般风险准备			
未分配利润		172,514,426.06	165,617,426.02
所有者权益（或股东权益） 合计		506,852,157.40	499,858,171.86
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		647,477,385.43	678,798,743.05

法定代表人：龚东升 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李 燕

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		594,810,997.67	588,011,013.02
其中：营业收入	(六) 28	594,810,997.67	588,011,013.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		569,958,958.61	569,017,969.28
其中：营业成本	(六) 28	528,118,691.99	525,920,678.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六) 29	4,891,639.81	4,232,903.96
销售费用	(六) 30	18,585,502.72	18,319,069.60
管理费用	(六) 31	18,234,624.22	19,952,230.31
财务费用	(六) 32	-61,176.96	1,760,103.81
资产减值损失	(六) 34	189,676.83	-1,167,017.06
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）	(六) 33	31,540.00	4,787,150.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,883,579.06	23,780,194.54
加：营业外收入	(六) 35	62,611.66	57,743,093.76
减：营业外支出	(六) 36	2,704.02	1,799,391.82
其中：非流动资产处置损失		1,577.63	32,286.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,943,486.70	79,723,896.48
减：所得税费用	(六) 37	6,107,444.83	20,629,524.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,836,041.87	59,094,371.75
归属于母公司所有者的净利润		18,836,041.87	59,094,371.75

少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（六）38	0.084	0.263
（二）稀释每股收益		0.084	0.263
七、其他综合收益	（六）39	96,985.50	-179,778.00
八、综合收益总额		18,933,027.37	58,914,593.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,933,027.37	58,914,593.75
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：龚东升 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李燕

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（十二） 4	592,056,997.67	585,968,745.82
减：营业成本	（十二） 4	527,222,857.09	524,722,378.95
营业税金及附加		4,443,541.59	3,929,318.65
销售费用		18,585,797.82	17,496,524.07
管理费用		17,648,643.09	19,136,679.82
财务费用		-35,834.90	1,761,903.83
资产减值损失		186,459.11	-1,167,017.06
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）	（十二） 5	31,540.00	4,787,150.80
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）		24,037,073.87	24,876,108.36
加：营业外收入		54,020.18	57,742,216.00
减：营业外支出		2,585.77	1,784,990.47
其中：非流动资产处置损失		1,577.63	20,447.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,088,508.28	80,833,333.89
减：所得税费用		5,975,512.29	20,500,087.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,112,995.99	60,333,246.15

五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.081	0.269
（二）稀释每股收益		0.081	0.269
六、其他综合收益		96,985.50	-179,778.00
七、综合收益总额		18,209,981.49	60,153,468.15

法定代表人：龚东升 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李 燕

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		683,700,634.69	680,737,103.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 40	2,498,223.41	1,123,041.28

经营活动现金流入小计		686,198,858.10	681,860,144.94
购买商品、接受劳务支付的现金		642,991,828.30	647,367,517.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,802,590.99	21,511,489.20
支付的各项税费		25,756,105.77	37,297,725.58
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 40	17,358,049.77	14,269,747.38
经营活动现金流出小计		708,908,574.83	720,446,479.89
经营活动产生的现金流量净额		-22,709,716.73	-38,586,334.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,934,000.00
取得投资收益收到的现金		31,540.00	4,787,150.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,951.24	57,391,079.26
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		59,491.24	65,112,230.06

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,522,742.27	71,794.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,522,742.27	71,794.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,463,251.03	65,040,435.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,528,468.47	6,271,447.11
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		10,528,468.47	6,271,447.11
筹资活动产生的现金流量净额		-10,528,468.47	-6,271,447.11
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		-34,701,436.23	20,182,653.12
加：期初现金及现金等价物余额		228,262,478.90	155,895,252.12
六、期末现金及现金等价物余额		193,561,042.67	176,077,905.24

法定代表人：龚东升 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李 燕

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		680,946,634.69	678,744,836.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,361,307.96	1,018,506.26
经营活动现金流入小计		683,307,942.65	679,763,342.72
购买商品、接受劳务支付的现金		642,871,828.30	646,978,473.83
支付给职工以及为职工支付的现金		22,364,598.76	19,753,738.42
支付的各项税费		25,335,421.06	36,558,881.17
支付其他与经营活动有关的现金		17,059,678.44	15,164,568.67
经营活动现金流出小计		707,631,526.56	718,455,662.09
经营活动产生的现金流量净额		-24,323,583.91	-38,692,319.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,934,000.00
取得投资收益收到的现金		31,540.00	4,787,150.80
处置固定资产、无形		1,848.85	57,350,755.42

资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		33,388.85	65,071,906.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,552,921.30	71,794.88
投资支付的现金		50,000,000.00	
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		51,552,921.30	71,794.88
投资活动产生的现金流量净额		-51,519,532.45	65,000,111.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,528,468.47	6,271,447.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,528,468.47	6,271,447.11

筹资活动产生的现金流量净额		-10,528,468.47	-6,271,447.11
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		-86,371,584.83	20,036,344.86
加：期初现金及现金等价物余额		220,954,206.42	148,535,729.79
六、期末现金及现金等价物余额		134,582,621.59	168,572,074.65

法定代表人：龚东升 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李 燕

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益									
	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	224,319,919.00	66,054,277.16			44,535,252.08		165,451,929.73			500,361,377.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	224,319,919.00	66,054,277.16			44,535,252.08		165,451,929.73			500,361,377.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		96,985.50					7,620,045.92			7,717,031.42
（一）净利润							18,836,041.87			18,836,041.87
（二）其他综合收益		96,985.50								96,985.50
上述（一）和		96,985.50					18,836,041.87			18,933,027.37

(二)小计									
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-11,215,995.95			-11,215,995.95
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-11,215,995.95			-11,215,995.95
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	224,319,919.00	66,151,262.66			44,535,252.08	173,071,975.65			508,078,409.39

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益合

	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	数 股 东 权 益	计
一、上年年末余额	224,319,919.00	66,437,488.16			37,602,604.74		110,077,616.53			438,437,628.43
加										
：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	224,319,919.00	66,437,488.16			37,602,604.74		110,077,616.53			438,437,628.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-179,778.00					52,364,774.18			52,184,996.18
(一)净利润							59,094,371.75			59,094,371.75
(二)其他综合收益		-179,778.00								-179,778.00
上述(一)和(二)小计		-179,778.00					59,094,371.75			58,914,593.75
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-6,729,597.57			-6,729,597.57
1.提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-6,729,597.57			-6,729,597.57
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	224,319,919.00	66,257,710.16			37,602,604.74		162,442,390.71		490,622,624.61

法定代表人：龚东升 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李燕

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	224,319,919.00	65,385,574.76			44,535,252.08		165,617,426.02	499,858,171.86
加：会计政策变更								
前								

期差错更正							
其他							
二、本年初余额	224,319,919.00	65,385,574.76			44,535,252.08	165,617,426.02	499,858,171.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		96,985.50				6,897,000.04	6,993,985.54
(一)净利润						18,112,995.99	18,112,995.99
(二)其他综合收益		96,985.50					96,985.50
上述(一)和(二)小计		96,985.50				18,112,995.99	18,209,981.49
(三)所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四)利润分配						-11,215,995.95	-11,215,995.95
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-11,215,995.95	-11,215,995.95
4. 其他							
(五)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积							

弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	224,319,919.00	65,482,560.26			44,535,252.08	172,514,426.06	506,852,157.40

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	224,319,919.00	65,768,785.76			37,602,604.74		109,953,197.56	437,644,507.06
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	224,319,919.00	65,768,785.76			37,602,604.74		109,953,197.56	437,644,507.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-179,778.00					53,603,648.58	53,423,870.58
(一) 净利润							60,333,246.15	60,333,246.15
(二) 其他综合收益		-179,778.00						-179,778.00
上述(一)和(二)小计		-179,778.00					60,333,246.15	60,153,468.15
(三) 所有								

者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配						-6,729,597.57	-6,729,597.57
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						-6,729,597.57	-6,729,597.57
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期末余额	224,319,919.00	65,589,007.76			37,602,604.74	163,556,846.14	491,068,377.64

法定代表人：龚东升 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：李 燕

(二) 公司概况

哈工大首创科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1992 年 9 月经宁波市经济体制改革办公室甬体改（1992）【15】号文批准，由原宁波市百货批发公司、宁波市第二百货商店、宁波经济技术开发区联合（集团）股份有限公司、镇海炼化化工股份公司、

中国百货纺织品公司、中国工商银行宁波市信托投资公司、交通银行宁波分行、浙江省商业财务公司、鄞州煤气用具厂共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：330200000001949。1994 年 4 月在上海证券交易所上市。1999 年 3 月 31 日，公司第一大股东宁波市国有资产管理局与北京经济发展投资公司签订了股权转让协议书，将其所持有的本公司国有法人股 32,025,543 股转让给北京经济发展投资公司。此转让完成后，北京经济发展投资公司成为公司第一大股东，股权性质为国有法人股。经 2000 年 4 月 18 日公司股东大会通过，本公司由“宁波中百股份有限公司”更名为“宁波首创科技股份有限公司”。2001 年 8 月公司第一大股东北京经济发展投资公司与哈尔滨工业大学八达集团公司（以下简称八达集团）、北京首创科技投资有限公司签订了股权转让协议书，将其持有公司的国有法人股 32,011,685 股（占公司总股本的 16.65%）转让八达集团；将其持有公司的国家股 19,229,184 股（占公司总股本的 10%）转让给北京首创科技投资有限公司。转让完成后，八达集团成为公司第一大股东，北京首创科技投资有限公司成为公司第二大股东。经 2001 年 12 月 6 日公司股东大会通过，本公司“宁波首创科技股份有限公司”更名为“哈工大首创科技股份有限公司”。2002 年八达集团受让宁波成功信息产业股份有限公司持有的本公司股份 3,193,067 股，于 2002 年 8 月 14 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理过户手续。

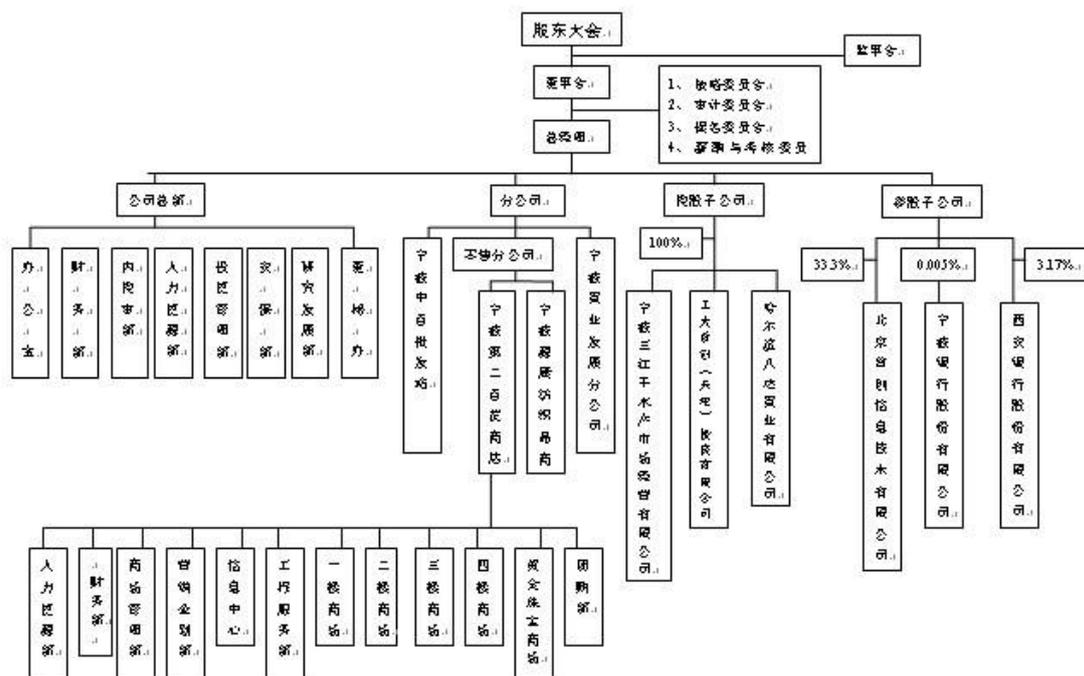
公司于 2006 年 8 月 11 日实施了股权分置改革方案：以 2005 年年末流通 A 股股本 91,508,797 股为基数，用资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 3.50 股，共转增股本 32,028,079 股，非流通股股东以此获得上市流通权，截止到 2006 年 12 月 31 日，股本总数为 224,319,919 股，其中：有限售条件股份为 100,783,043 股，占股份总数的 44.93%，无限售条件股份为 123,536,876 股，占股份总数的 55.07%。2007 年度公司限售流通股转为流通 A 股 56,925,158 股。2008 年度公司限售流通股转为流通 A 股 8,653,133 股。2009 年度公司限售流通股转为流通 A 股 35,204,752 股，截止到 2009 年 12 月 31 日，股本总数为 224,319,919 股，全部为无限售条件股份。

2009 年，哈尔滨工业大学(以下简称“哈工大”)将持有的本公司第一大股东八达集团 70%股权转让给深圳市九策投资有限公司(以下简称“九策投资”)。八达集团更名为哈尔滨工业大学八达集团有限公司（以下简称“八达集团”)，九策投资、哈工大分别持股 70%、30%，公司的实际控制人变更为九策投资。

2010 年，九策投资将其持有的八达集团 70%的股权转让给深圳硅银担保投资有限公司（以下简称“深圳硅银”)，公司的实际控制人变更为深圳硅银。

2011 年 11 月，深圳硅银的股东（九策投资持有深圳硅银 36.03%股权，深圳市盛康达科技有限公司持有深圳硅银 4.32%股权，SVG Financial Holding Limited（以下简称“SVG”)持有深圳硅银 59.65%股权）签订框架协议，九策投资拟受让 SVG 持有的深圳硅银 59.65%股权，如受让完成，九策投资将成为公司的实际控制人。

公司所属行业为商业类。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 224,319,919 股，公司注册资本为 224,319,919 元，经营范围为：批发兼零售：预包装食品；流通人民币经营；卷烟、雪茄烟的零售；（以上在许可证有效期内经营）。以下限分支机构经营：乙类非处方药、中药材（饮片）（限品种经营）、音像制品、保健食品、粮食、植物油的零售，普通货运。一般经营项目：黄金、纺织、服装及日用品、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电、电子产品、建材的批发、零售；家用电器、家具的零售；对外贸易部[1997]外经贸政审函字第 3000 号文批准的进出品业务；服装加工，彩照扩印，钟表修理、实物租赁、物业服务、房地产开发、实业项目投资；国内劳务派遣。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）。公司注册地：宁波市海曙区中山东路 220 号四楼，总部办公地：宁波市海曙区和义路 77 号(汇金大厦)21 层，公司的基本组织架构为：



(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、 财务报表的编制基础:

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、以及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 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明:

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、 会计期间:

自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

4、 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

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)、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费

用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2)、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、 外币业务和外币报表折算：

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用资产负债表日期初期末的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，

在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允

价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项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。
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	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	6%	6%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	40%	40%
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账款：

单项计提坏账准备的理由	经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按照按组合计提坏账准备应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、受托代销商品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成

本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	35—45	5	2.71-2.11
机器设备	5—8	5	19.00-11.88
运输设备	8—14	5	11.88-6.79

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

15、 在建工程:

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行

估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、 借款费用：

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产：

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
计算机软件	5 年	合理预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

19、 附回购条件的资产转让：

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

20、 预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、 收入：

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

22、 政府补助：

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 经营租赁、融资租赁：

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

25、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
消费税	应税销售收入	5%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税、增值税及消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的营业税、增值税及消费税	4%、5%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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
宁波三江水产市场经营有限公司	全资子公司	宁波市江北区扬善路64号	服务业	50.00	市场经营服务	50.00		100.00	100.00	是			
哈尔滨八达置业有限公司	全资子公司	哈尔滨市南岗区西大直	房地产业	5,300.00	房地产开发、经营；物业管理；酒店管理	5,300.00		100.00	100.00	是			

		街 90 号											
宁波工大首创物流有限公司	全资子公司	宁波市江北区仓储路 226 号	服务业	150.00	道路普通货运；仓储，配载，装卸搬运，国内货物运输代理服务，物业服务，房屋租赁，国内劳务派遣。	150.00	100.00	100.00	是				
工大首创(天津)有限公司	全资子公司	天津市西青区李七庄街天祥工业区联都大厦 809 室	金融业	5,000.00	股权投资、项目投资、委托理财、投资管理咨询服务等	5,000.00	100.00	100.00	是				

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
工大首创(天津)有限公司	49,974,836.84	-25,373.16

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	974,781.74	1,004,148.57
银行存款:		

人民币	184,690,008.45	217,851,165.56
其他货币资金:		
人民币	7,896,252.48	9,407,164.77
合计	193,561,042.67	228,262,478.90

2、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	4,580,670.72	99.73	274,840.24	6.00	1,749,020.58	99.30	104,941.23	6.00
组合小计	4,580,670.72	99.73	274,840.24	6.00	1,749,020.58	99.30	104,941.23	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,296.82	0.27	12,296.82	100.00	12,296.82	0.70	12,296.82	100.00
合计	4,592,967.54	/	287,137.06	/	1,761,317.40	/	117,238.05	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	4,580,670.72	100.00	274,840.24	1,749,020.58	100.00	104,941.23
合计	4,580,670.72	100.00	274,840.24	1,749,020.58	100.00	104,941.23

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
舟山市定海众和经贸有限公司	12,296.82	12,296.82	100.00	预计无法收回
合计	12,296.82	12,296.82	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
宁波市中金黄金饰品销售有限公司	客户	2,353,041.77	1 年以内	51.23
三江购物俱乐部股份有限公司	客户	2,009,047.87	1 年以内	43.74
宁波银联商务有限公司	客户	207,030.00	1 年以内	4.51
舟山市定海众和经贸有限公司	客户	12,296.82	4—5 年	0.27
宁波甬宁苏宁电器有限公司	客户	7,711.08	1 年以内	0.17
合计	/	4,589,127.54	/	99.92

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	200,000.00	30.50	200,000.00	100.00	200,000.00	76.48	200,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	453,311.79	69.12	29,078.71	6.41	47,014.77	17.98	4,700.89	10.00
组合小计	453,311.79	69.12	29,078.71	6.41	47,014.77	17.98	4,700.89	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,500.00	0.38	2,500.00	100.00	14,500.00	5.54	7,100.00	48.97
合计	655,811.79	/	231,578.71	/	261,514.77	/	211,800.89	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
宁波市中百旅游汽车租赁有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回。
合计	200,000.00	200,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	451,311.79	99.56	27,078.71	45,014.77	95.75	2,700.89
5 年以上	2,000.00	0.44	2,000.00	2,000.00	4.25	2,000.00
合计	453,311.79	100.00	29,078.71	47,014.77	100.00	4,700.89

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波甬宁苏宁电器有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回
合计	2,500.00	2,500.00	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
宁波国泰金银饰品有限责任公司	客户	400,000.00	1 年以内	60.99
宁波市中百旅游汽车租赁有限责任公司	资产受让方	200,000.00	4—5 年	30.50
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	客户	37,420.39	1 年以内	5.71
宁波甬宁苏宁电器有限公司	客户	2,500.00	2—3 年	0.38
宁波银泰股份有限公司	客户	2,000.00	5 年以上	0.30
合计	/	641,920.39	/	97.88

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,534,278.24	100.00	29,104,770.45	99.91
3 年以上			27,416.98	0.09
合计	25,534,278.24	100.00	29,132,187.43	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宁波市中金黄金饰品销售有限公司	客户	25,407,371.78	2012 年 6 月	预付货款

梁文海	客户	124,978.00	2011 年 12 月	预付租金
深圳华视电子读写设备有限公司	客户	1,170.00	2012 年 6 月	预付货款
宁波市电业局	客户	758.46	2012 年 5 月	预付电费
合计	/	25,534,278.24	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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
库存商品	49,319,751.55		49,319,751.55	42,759,498.97		42,759,498.97
周转材料	89,032.81		89,032.81	93,313.21		93,313.21
发出商品				68,696.58		68,696.58
合计	49,408,784.36		49,408,784.36	42,921,508.76		42,921,508.76

6、 可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	1,573,846.00	1,444,532.00
合计	1,573,846.00	1,444,532.00

7、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京首创信息技术有限公司	33.33	33.33	2,057.53	3,274.47	-1,216.94		-33.68

8、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
西安银行股份有限公司	176,805,212.00	176,805,212.00		176,805,212.00		3.17	3.17

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
北京首创信息技术有限公司	5,000,000.00	3,625,672.18		3,625,672.18	3,625,672.18	33.33	33.33

9、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	78,445,895.31			78,445,895.31
1.房屋、建筑物	78,114,485.28			78,114,485.28
2.土地使用权	331,410.03			331,410.03
二、累计折旧和累计摊销合计	20,522,245.33	932,920.62		21,455,165.95
1.房屋、建筑物	20,409,565.93	929,606.52		21,339,172.45
2.土地使用权	112,679.40	3,314.10		115,993.50
三、投资性房地产账面净值合计	57,923,649.98		932,920.62	56,990,729.36
1.房屋、建筑物	57,704,919.35		929,606.52	56,775,312.83
2.土地使用权	218,730.63		3,314.10	215,416.53
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	57,923,649.98		932,920.62	56,990,729.36
1.房屋、建筑物	57,704,919.35		929,606.52	56,775,312.83

2.土地使用权	218,730.63		3,314.10	215,416.53
---------	------------	--	----------	------------

本期折旧和摊销额：932,920.62 元。

10、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	190,030,298.48		27,215.95	156,987.62	189,900,526.81
其中：房屋及建筑物	183,057,068.49			35,670.00	183,021,398.49
机器设备	4,328,513.61		27,215.95	63,373.16	4,292,356.40
运输工具	2,644,716.38			57,944.46	2,586,771.92
二、累计折旧合计：	52,558,370.41		2,408,736.88	135,451.25	54,831,656.04
其中：房屋及建筑物	48,593,038.90		2,057,638.74	34,599.90	50,616,077.74
机器设备	2,902,130.84		222,572.22	61,095.01	3,063,608.05
运输工具	1,063,200.67		128,525.92	39,756.34	1,151,970.25
三、固定资产账面净值合计	137,471,928.07		/	/	135,068,870.77
其中：房屋及建筑物	134,464,029.59		/	/	132,405,320.75
机器设备	1,426,382.77		/	/	1,228,748.35
运输工具	1,581,515.71		/	/	1,434,801.67
四、减值准备合计			/	/	
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
五、固定资产账面价值合计	137,471,928.07		/	/	135,068,870.77
其中：房屋及建筑物	134,464,029.59		/	/	132,405,320.75
机器设备	1,426,382.77		/	/	1,228,748.35
运输工具	1,581,515.71		/	/	1,434,801.67

本期折旧额：2,408,736.88 元。

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	2,215,526.32		2,215,526.32	720,000.00		720,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
801 园区 2 号楼改造 改造工程	1,800,000.00	720,000.00	1,495,526.32	123.08	100%	自筹	2,215,526.32
合计	1,800,000.00	720,000.00	1,495,526.32	/	/	/	2,215,526.32

12、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

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	3,899,272.35			3,899,272.35
(1) 土地使用权	3,505,972.35			3,505,972.35
(2) 电脑软件	393,300.00			393,300.00
二、累计摊销合计	1,481,333.79	43,599.90		1,524,933.69
(1) 土地使用权	1,098,850.82	37,699.92		1,136,550.74
(2) 电脑软件	382,482.97	5,899.98		388,382.95
三、无形资产账面 净值合计	2,417,938.56		43,599.90	2,374,338.66
(1) 土地使用权	2,407,121.53		37,699.92	2,369,421.61
(2) 电脑软件	10,817.03		5,899.98	4,917.05
四、减值准备合计				
五、无形资产账面 价值合计	2,417,938.56		43,599.90	2,374,338.66
(1) 土地使用权	2,407,121.53		37,699.92	2,369,421.61
(2) 电脑软件	10,817.03		5,899.98	4,917.05

本期摊销额：43,599.90 元。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,036,097.00	988,677.79
小计	1,036,097.00	988,677.79
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	357,736.50	325,408.00
小计	357,736.50	325,408.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-5,686,571.63	-5,661,198.47
合计	-5,686,571.63	-5,661,198.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	-819,944.12		
2015 年	-1,877,366.52	-819,944.12	
2016 年	-2,963,887.83	-1,877,366.52	
2017 年	-25,373.16	-2,963,887.83	
合计	-5,686,571.63	-5,661,198.47	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
可供出售金融资产公允价值变动	1,430,946.00
小计	1,430,946.00
可抵扣差异项目：	
应收账款坏账准备	287,137.06
其他应收款坏账准备	231,578.71
长期股权投资减值准备	3,625,672.18
小计	4,144,387.95

14、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	329,038.94	202,952.68	3,025.53	10,250.32	518,715.77
二、存货跌价准备					

三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	3,625,672.18				3,625,672.18
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	3,954,711.12	202,952.68	3,025.53	10,250.32	4,144,387.95

15、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

16、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	102,971,857.26	124,338,334.56
1 年以上	1,210,974.53	1,788,569.75
合计	104,182,831.79	126,126,904.31

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
宁波雅戈尔服饰有限公司	584,111.81	696,306.70
合计	584,111.81	696,306.70

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	年末余额	未结转原因
1、浙江宝宏体育用品有限公司	80,440.55	尚未结清
2、百时美施贵宾有限公司	69,867.23	尚未结清
合计	150,307.78	

17、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,752,790.59	5,779,549.94
合计	6,752,790.59	5,779,549.94

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,538,466.74	12,503,833.08	17,804,866.52	8,237,433.30
二、职工福利费		1,231,893.22	1,231,893.22	
三、社会保险费	2,507.13	2,720,607.93	2,720,414.96	2,700.10
其中：1. 医疗保险费	-1,003.76	948,253.46	946,754.60	495.10
2. 基本养老保险费	2,804.90	1,465,700.23	1,466,523.93	1,981.20
3. 失业保险费	651.75	220,346.70	220,774.65	223.80
4. 工伤保险费		35,089.20	35,089.20	
5. 生育保险费	54.24	51,218.34	51,272.58	
四、住房公积金	10,588.00	3,234,080.00	3,230,036.00	14,632.00
五、辞退福利	855,895.99		221,305.99	634,590.00
六、其他	1,191,551.07	792,951.44	721,168.21	1,263,334.30
其中：工会经费和职工教育经费	1,191,551.07	792,951.44	721,168.21	1,263,334.30

合计	15,599,008.93	20,483,365.67	25,929,684.90	10,152,689.70
----	---------------	---------------	---------------	---------------

工会经费和职工教育经费金额 1,263,334.30 元，因解除劳动关系给予补偿 634,590.00 元。

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-4,208,354.69	6,866,779.37
消费税	297,667.53	291,032.48
营业税	104,685.43	73,278.52
企业所得税	706,941.03	-339,078.36
个人所得税	838,081.24	188,880.43
城市维护建设税	29,393.05	503,324.86
房产税	108,000.00	
教育费附加	20,995.03	359,517.79
水利基金（防洪保安）	73,868.39	504.42
排污费	10.00	10.00
合计	-2,028,712.99	7,944,249.51

20、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
法人股股利	110,037.40	110,037.40	尚未领取
合计	110,037.40	110,037.40	/

21、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,053,285.87	10,419,884.27
1 年以上	7,640,456.32	10,613,300.02
合计	20,693,742.19	21,033,184.29

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

欠款内容	期末余额	未结转原因
------	------	-------

1、出售公有房收入	5,319,917.34	指定用途
2、维修基金	1,982,371.53	公有房维修时支付
合计	7,302,288.87	

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
1、供应商押金	5,745,182.00	押金
2、出售公有房收入	5,345,890.33	售房款
3、储值卡客户	5,271,273.22	客户购买的消费卡
4、维修基金	1,987,097.73	公有房维修时支付
5、宁波住宅建设集团股份有限公司	594,513.00	工程质量保证金
合计	18,943,956.28	

22、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
(宁波市贸易局)监测样本企业信息服务专项资金	10,796.00	13,718.00
合计	10,796.00	13,718.00

23、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
私股资金	737,068.37			737,068.37
押金	251,400.00			251,400.00

24、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	224,319,919						224,319,919

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	43,608,695.86			43,608,695.86
其他资本公积	22,445,581.30	96,985.50		22,542,566.80
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	1,300,059.18			1,300,059.18
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	1,301,632.00	129,314.00		1,430,946.00
（3）与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-325,408.00	-32,328.50		-357,736.50
（4）原制度转入	20,169,298.12			20,169,298.12
合计	66,054,277.16	96,985.50		66,151,262.66

26、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,517,332.08			44,517,332.08
任意盈余公积	17,920.00			17,920.00
合计	44,535,252.08			44,535,252.08

27、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	165,451,929.73	/
调整后 年初未分配利润	165,451,929.73	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,836,041.87	/
应付普通股股利	11,215,995.95	每 10 股派发现金股利 0.50 元
期末未分配利润	173,071,975.65	/

28、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	594,077,251.05	587,001,783.70
其他业务收入	733,746.62	1,009,229.32
营业成本	528,118,691.99	525,920,678.66

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 商业	591,323,251.05	527,038,136.83	584,959,516.50	524,537,658.69
(2) 房地产业	2,184,000.00	892,020.36	1,370,539.00	1,077,487.36
(3) 旅游饮食服务业	570,000.00	3,814.54	671,728.20	120,812.35
合计	594,077,251.05	527,933,971.73	587,001,783.70	525,735,958.40

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 浙江地区	591,893,251.05	527,041,951.37	585,631,244.70	524,658,471.04
(2) 黑龙江地区	2,184,000.00	892,020.36	1,370,539.00	1,077,487.36
合计	594,077,251.05	527,933,971.73	587,001,783.70	525,735,958.40

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1、宁波海曙菲莫斯贸易有限公司	27,576,770.63	4.64
2、宁波国泰金银饰品有限责任公司	23,232,982.38	3.91
3、绍兴市国商大厦有限责任公司	18,440,629.20	3.10
4、舟山市第一百货商店有限公司	17,706,734.44	2.98
5、上虞市中金黄金饰品销售有限公司	15,917,503.76	2.68
合计	102,874,620.41	17.31

29、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	2,184,956.67	1,577,829.14	应税销售收入的 5%
营业税	524,786.96	530,544.10	应税营业收入的 3%、5%
城市维护建设税	706,832.21	739,768.78	实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 7%
教育费附加	504,880.13	528,075.05	实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 4%、5%

水利基金	594,979.00	588,106.87	应税销售收入的 0.1%
房产税	310,643.64	204,018.82	房产原值加土地原值的 70% 的 1.2%、房租收入的 12%
土地使用税	64,561.20	64,561.20	占地面积乘以 10—15 元/平方米
合计	4,891,639.81	4,232,903.96	/

30、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,780,981.70	7,228,958.34
广告费	3,768,287.93	2,691,837.45
水电费	1,758,017.35	1,542,768.05
折旧费	1,711,983.65	1,722,121.23
促销费	1,558,129.23	1,617,107.46
社会保险费	977,923.47	889,509.60
装修费	801,747.93	549,577.74
住房公积金	560,863.00	492,128.00
福利费	465,651.10	321,605.20
业务招待费	291,728.87	219,853.67
车辆费	177,016.30	155,530.66
职工教育费	117,542.69	113,655.16
房租费	104,185.00	125,002.00
工会经费	94,034.14	95,388.48
办公费	85,122.33	90,610.27
差旅费	80,503.68	88,324.80
通讯费	78,945.04	88,548.52
运输装卸费	62,682.73	164,175.42
保险费	56,477.42	79,114.11
劳动保护费	26,300.00	29,022.50
工装费	1,614.00	1,862.00
其他费用	25,765.16	12,368.94
合计	18,585,502.72	18,319,069.60

31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,728,851.38	10,515,998.23
租赁费	1,448,544.92	1,337,868.00
税费	985,765.80	999,886.17
水电费	943,638.39	97,129.12

社会保险费	942,686.12	761,100.68
福利费	723,409.12	659,349.67
咨询费	598,490.00	34,905.00
物业费	589,852.74	428,081.82
聘请中介机构费	584,908.39	471,171.10
住房公积金	581,280.00	454,956.00
董事会费	555,535.55	731,010.60
招待费	536,473.05	411,863.28
差旅费	504,823.62	414,564.01
折旧费	431,574.25	454,125.62
职工教育经费	322,058.85	307,770.54
保洁费	289,641.52	255,957.00
工会经费	259,315.76	248,099.71
办公费	219,439.67	166,434.26
会务费	207,476.44	163,827.00
维修费	147,269.58	316,544.84
车辆费	109,565.34	88,301.71
通讯费	72,566.52	81,784.33
低值易耗品摊销	62,078.21	11,379.00
保险费	49,610.21	44,808.13
信息披露费	47,700.00	106,000.00
无形资产摊销	43,599.90	45,054.27
劳动保护费	16,533.00	24,441.12
工装费	14,300.00	165,709.70
其他费用	217,635.89	154,109.40
合计	18,234,624.22	19,952,230.31

32、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,609,639.68	373,173.53
其他	1,548,462.72	2,133,277.34
其中：信用卡手续费	1,510,506.83	2,100,795.11
合计	-61,176.96	1,760,103.81

33、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,755,610.80
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	31,540.00	31,540.00
合计	31,540.00	4,787,150.80

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安银行股份有限公司		4,755,610.80	报告期内尚未收到 2011 年度红利。
合计		4,755,610.80	/

34、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	189,676.83	23,700.11
二、存货跌价损失		-1,190,717.17
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	189,676.83	-1,167,017.06

35、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,124.91	877.76	8,124.91
其中：固定资产处置利得	8,124.91	877.76	8,124.91
政府补助	2,922.00	402,922.00	2,922.00
拆迁赔偿收入		57,335,829.33	
无法支付的其他应付款	50,750.00		50,750.00
其他	814.75	3,464.67	814.75
合计	62,611.66	57,743,093.76	62,611.66

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
(宁波市贸易局) 监测样本企业信息服务专项资金	2,922.00	2,922.00	
海曙区贸易局奖励		400,000.00	
合计	2,922.00	402,922.00	/

36、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,577.63	32,286.23	1,577.63
其中：固定资产处置损失	1,577.63	32,286.23	1,577.63
对外捐赠		21,060.00	
违约金	1,126.39	58,903.19	1,126.39
拆迁补偿支出		1,687,142.40	
合计	2,704.02	1,799,391.82	2,704.02

37、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,154,864.04	20,337,770.46
递延所得税调整	-47,419.21	291,754.27
合计	6,107,444.83	20,629,524.73

38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

加权平均净资产收益率

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

其中：P₀ 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；E₀ 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期年末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期年末的累计月数；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）。

基本每股收益

基本每股收益=PO÷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：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益=P1/（S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

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

39、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	129,314.00	-239,704.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	32,328.50	-59,926.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	96,985.50	-179,778.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	96,985.50	-179,778.00

40、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	1,621,070.32
收回往来款、代垫款、押金	821,788.94
专项补贴、补助款	3,000.00
营业外收入	52,364.15
合计	2,498,223.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
广告促销费	5,326,417.16
水电通讯费	2,853,167.30
房租、物业费	2,432,224.18
维修、装饰费	949,017.51
支付押金	836,125.00
交际应酬费	828,201.92
董事、会务费	763,011.99
咨询费用	598,490.00
差旅费	585,327.30
审计评估法律顾问费	584,908.39
办公费	304,562.00
车辆费用	286,581.64
金融机构手续费	141,501.19
保险费	106,087.63
运输仓储费	62,682.73
低值易耗品	62,078.21
信息披露费	47,700.00
工装费	15,914.00
其他	574,051.62
合计	17,358,049.77

41、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,836,041.87	59,094,371.75
加：资产减值准备	189,676.83	-1,167,017.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,341,657.50	3,440,605.37
无形资产摊销	43,599.90	45,054.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,547.28	31,408.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,540.00	-4,787,150.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,419.21	291,754.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,328.50	-59,926.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,487,275.60	4,954,682.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,838,279.92	-10,819,817.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,741,959.32	-33,941,453.93
其他		-55,668,846.93
经营活动产生的现金流量净额	-22,709,716.73	-38,586,334.95
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	193,561,042.67	176,077,905.24
减：现金的期初余额	228,262,478.90	155,895,252.12
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	-34,701,436.23	20,182,653.12

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	193,561,042.67	228,262,478.90
其中：库存现金	974,781.74	1,004,148.57
可随时用于支付的银行存款	184,690,008.45	217,851,165.56
可随时用于支付的其他货币资金	7,896,252.48	9,407,164.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

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	193,561,042.67	228,262,478.90

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
哈尔滨工业大学八达集团有限公司	有限责任公司	哈尔滨开发区迎宾路集区天平路6号	朱敏	房地产业、商业投资；计算机软硬件开发等；自有房产租赁。	54,000.00	15.69	15.69	深圳硅银担保投资有限公司	12803083-1

2009年，哈尔滨工业大学将持有的本公司第一大股东哈尔滨工业大学八达集团有限公司70%权益转让给九策投资。八达集团更名为哈尔滨工业大学八达集团有限公司，九策投资、哈工大分别持股70%、30%；其法定代表人变更为龚东升。2010年，深圳硅银收购九策投资持有的八达集团70%的股权。变更以后，深圳硅银、哈工大分别持有八达集团70%、30%股权；其法定代表人变更为朱敏。

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	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
宁波三江水产市场经营有限公司	有限责任公司	宁波市江北区扬善路64号	黄炎水	服务业	50.00	100.00	100.00	73947347-1
哈尔滨八达置业有限公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区西大直街90号	胡慷	房地产业	5,300.00	100.00	100.00	69074940-5
宁波工大首创	有限责	宁波市	黄炎水	服务业	150.00	100.00	100.00	69507478-5

物流有限公司	任公司	江北区 仓储路 226号						
工大首创(天津)投资有限公司	有限责任公司	天津市 西青区 李七庄 街天祥 工业区 联都大 厦 809 室	胡慷	金融业	5,000.00	100.00	100.00	59613103-5

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
北京首创信息技术有限公司	有限公司	北京市 海淀区 知春路 76号翠 宫饭店 写字楼 603室	杜跃建	IT业	1,500.00	33.33	33.33	70023743 -9

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
北京首创信息技术有限公司	2,057.53	3,274.47	-1,216.94		-33.68

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨工业大学八达物业管理有限公司	股东的子公司	74417932-2

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
哈尔滨工业大学八达物业管理有限公司	物业管理	按同类市场价格结算	12.00	100	30.00	100

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、其他或有负债及其财务影响:

本公司子公司哈尔滨八达置业有限公司（以下简称八达置业）拥有哈尔滨市南岗区西大直街 90 号科技大厦的产权，八达置业目前主要经营业务是科技大厦的出租。中国工商银行哈尔滨铁路支行（以下简称工商银行）占用了科技大厦一层部分房产，建筑面积为 543 平方米。2011 年八达置业未与工商银行签订租赁协议，也未收到租金和确认收入。2010 年，上述出租房产的约定租金为 38.5 万元，八达置业已收取并于 2010 年确认收入。八达置业正通过诉讼程序追讨租金。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

深圳硅银已经于 2012 年 2 月 20 日收到深圳市科技工贸和信息化委员会文件(深科工贸信资字[2012]0206 号)，深圳市科技工贸和信息化委员会批准了深圳硅银股东 SVG Financial Holding Limited（以下简称"SVG"）将其持有的深圳硅银 59.65% 的股权以人民币 180,399,504.19 元转让给九策投资，具体事宜按交易双方签订的《股权转让协议书》执行。目前深圳硅银担保投资有限公司正在准备办理工商变更登记的有关文件资料。由于深圳硅银持有本公司第一大股东八达集团（持有本公司 15.69% 股权）的 70% 股权，本次交易完成将导致本公司实际控制人变更。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例(%)

		(%)		(%)		(%)		
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	4,580,670.72	99.73	274,840.24	6.00	1,749,020.58	99.30	104,941.23	6.00
组合小计	4,580,670.72	99.73	274,840.24	6.00	1,749,020.58	99.30	104,941.23	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,296.82	0.27	12,296.82	100.00	12,296.82	0.70	12,296.82	100.00
合计	4,592,967.54	/	287,137.06	/	1,761,317.40	/	117,238.05	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	4,580,670.72	100.00	274,840.24	1,749,020.58	100.00	104,941.23
合计	4,580,670.72	100.00	274,840.24	1,749,020.58	100.00	104,941.23

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
舟山市定海众和经贸有限公司	12,296.82	12,296.82	100.00	预计无法收回
合计	12,296.82	12,296.82	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
宁波市中金黄金饰品销售有限公司	客户	2,353,041.77	1 年以内	51.23
三江购物俱乐部股份有限公司	客户	2,009,047.87	1 年以内	43.74
宁波银联商务有限公司	客户	207,030.00	1 年以内	4.51
舟山市定海众和经贸有限公司	客户	12,296.82	4—5 年	0.27
宁波甬宁苏宁电器有限公司	客户	7,711.08	1 年以内	0.17
合计	/	4,589,127.54	/	99.92

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,300,000.00	74.04	1,216,109.09	93.55	1,300,000.00	95.48	1,219,326.81	93.79
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	453,311.79	25.82	29,078.71	6.41	47,014.77	3.45	4,700.89	10.00
组合小计	453,311.79	25.82	29,078.71	6.41	47,014.77	3.45	4,700.89	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,500.00	0.14	2,500.00	100.00	14,500.00	1.06	7,100.00	48.97
合计	1,755,811.79	/	1,247,687.80	/	1,361,514.77	/	1,231,127.70	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
宁波市中百旅游汽车租赁有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
宁波工大首创物流有限公司	1,100,000.00	1,016,109.09	92.37	预计无法收回
合计	1,300,000.00	1,216,109.09	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	451,311.79	99.56	27,078.71	45,014.77	95.75	2,700.89
5 年以上	2,000.00	0.44	2,000.00	2,000.00	4.25	2,000.00
合计	453,311.79	100.00	29,078.71	47,014.77	100.00	4,700.89

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波甬宁苏宁电	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回

器有限公司				
合计	2,500.00	2,500.00	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
宁波工大首创物流有限公司	子公司	1,100,000.00	1—2 年	62.65
宁波国泰金银饰品有限责任公司	客户	400,000.00	1 年以内	22.78
宁波市中百旅游汽车出租有限责任公司	资产受让方	200,000.00	4—5 年	11.39
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	客户	37,420.39	1 年以内	2.13
宁波甬宁苏宁电器有限公司	客户	2,500.00	2—3 年	0.14
合计	/	1,739,920.39	/	99.09

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
宁波三江干水产市场经营有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100.00	100.00
哈尔滨八达置业有限公司	53,607,500.00	53,607,500.00		53,607,500.00			100.00	100.00
宁波工大首创物流有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		100.00	100.00
西安银行股份有限公司	176,805,212.00	176,805,212.00		176,805,212.00			3.17	3.17
工大首创(天津)投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00			100.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京首创信息技术有限公司	5,000,000.00	3,625,672.18		3,625,672.18	3,625,672.18			33.33	33.33

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	591,323,251.05	584,959,516.50
其他业务收入	733,746.62	1,009,229.32
营业成本	527,222,857.09	524,722,378.95

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 商业	591,323,251.05	527,038,136.83	584,959,516.50	524,537,658.69
合计	591,323,251.05	527,038,136.83	584,959,516.50	524,537,658.69

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 浙江地区	591,323,251.05	527,038,136.83	584,959,516.50	524,537,658.69
合计	591,323,251.05	527,038,136.83	584,959,516.50	524,537,658.69

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1、宁波海曙菲莫斯贸易有限公司	27,576,770.63	4.66

2、宁波国泰金银饰品有限责任公司	23,232,982.38	3.92
3、绍兴市国商大厦有限责任公司	18,440,629.20	3.11
4、舟山市第一百货商店有限公司	17,706,734.44	2.99
5、上虞市中金黄金饰品销售有限公司	15,917,503.76	2.69
合计	102,874,620.41	17.37

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,755,610.80
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	31,540.00	31,540.00
合计	31,540.00	4,787,150.80

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安银行股份有限公司		4,755,610.80	本报告期尚未收到 2011 年红利。
合计		4,755,610.80	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,112,995.99	60,333,246.15
加：资产减值准备	186,459.11	-1,167,017.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,560,529.18	2,615,477.55
无形资产摊销	43,599.90	45,054.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,510.22	20,447.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,540.00	-4,787,150.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,614.78	291,754.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,328.50	-59,926.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,487,275.60	4,954,682.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,838,279.92	-12,119,817.13

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,857,296.51	-33,150,224.10
其他		-55,668,846.93
经营活动产生的现金流量净额	-24,323,583.91	-38,692,319.37
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	134,582,621.59	168,572,074.65
减：现金的期初余额	220,954,206.42	148,535,729.79
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	-86,371,584.83	20,036,344.86

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	6,547.28
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	2,922.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,438.36
所得税影响额	-14,981.47
合计	44,926.17

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.084	0.084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.084	0.084

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（单位：元）

资产负债表	期末数	年初数	期末比年初数增减额	期末比年初增减百分比	说明
应收账款	4,305,830.48	1,644,079.35	2,661,751.13	161.90%	增加的主要原因为零售分公司应收三江购物俱乐部股份有限公司货款增加。

其他应收款	424,233.08	49,713.88	374,519.20	753.35%	增加的主要原因为零售分公司支付了“中金黄金”品牌专卖店押金。
在建工程	2,215,526.32	720,000.00	1,495,526.32	207.71%	增加的主要原因为对 801 库区 2 号仓进行装修改造发生的预付工程款。
应付职工薪酬	10,152,689.70	15,599,008.93	-5,446,319.23	-34.91%	减少的主要原因为 2011 年末计提的年度效益奖金在本报告期内支付。
应交税费	-2,028,712.99	7,944,249.51	-9,972,962.50	-125.54%	减少的主要原因为应交增值税留抵税额增加。
利润表	本期金额	上期金额	本期比上年同期增减金额	本期比上年同期增减百分比	说明
财务费用	-61,176.96	1,760,103.81	-1,821,280.77	-103.48%	减少的主要原因为报告期内银行存款利息收入较上年同期有所增加。
资产减值损失	189,676.83	-1,167,017.06	1,356,693.89	-116.25%	减少的主要原因为上年同期对已计提了跌价准备的存货进行了处置，相应冲销了存货跌价准备。
投资收益	31,540.00	4,787,150.80	-4,755,610.80	-99.34%	减少的主要原因为报告期内尚未收到西安银行 2011 年红利，预计下一报告期会收回。
营业外收入	62,611.66	57,743,093.76	-57,680,482.10	-99.89%	减少的主要原因为上年同期收到公司所属的宁波市江北区仓储路 226 号、232 号场地拆迁款收入 5,733.58 万元。
营业外支出	2,704.02	1,799,391.82	-1,796,687.80	-99.85%	减少的主要原因为上年同期因对公司所属的宁波市江北区仓储路 226 号、232 号场地拆迁，相应的固定资产净值 168.71 万元转入清理。
所得税费用	6,107,444.83	20,629,524.73	-14,522,079.90	-70.39%	减少的主要原因为上年同期因收到公司所属的宁波市江北区仓储路 226 号、232 号场地的拆迁款收入而支付企业所得税 1,391.22 万元。
现金流量表	本期金额	上期金额	本期比上年同期增减金额	本期比上年同期增减百分比	说明
收到其他与经营活动有关的现金	2,498,223.41	1,123,041.28	1,375,182.13	122.45%	增加的主要原因为报告期的利息收入有所增加。

支付的各项税费	25,756,105.77	37,297,725.58	-11,541,619.81	-30.94%	减少的主要原因为上年同期因收到公司所属的宁波市江北区仓储路 226 号、232 号场地的拆迁款收入而支付企业所得税 1,391.22 万元。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,951.24	57,391,079.26	-57,363,128.02	-99.95%	减少的主要原因为上年同期收到公司所属的宁波市江北区仓储路 226 号、232 号场地的拆迁款收入 5,733.58 万元。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,522,742.27	71,794.88	1,450,947.39	2020.96%	增加的主要原因为报告期对 801 库区 2 号仓进行装修改造支付的预付工程款。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,528,468.47	6,271,447.11	4,257,021.36	67.88%	增加的主要原因为报告期支付股利为每 10 股 0.5 元，比上年同期每 10 股增加 0.2 元。

八、 备查文件目录

- 1、 载有公司董事长亲笔签名的 2012 年半年度报告正本；
- 2、 载有公司董事长、财务总监、财务部经理签名并盖章的会计报表
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
- 4、 《公司章程》；
- 5、 上述文件的原件备置在公司办公室。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

董事长：龚东升
哈工大首创科技股份有限公司
2012 年 8 月 24 日