

哈工大首创科技股份有限公司

600857

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	16
第八节 财务报告（未经审计）	17
第九节 备查文件目录	81

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司，工大首创	指	哈工大首创科技股份有限公司
深圳九策	指	深圳市九策投资有限公司
深圳硅银	指	深圳硅银担保投资有限公司
八达集团	指	哈尔滨工业大学八达集团有限公司，公司第一大股东，目前持有公司 15.69% 的股份
中金黄金	指	宁波市中金黄金饰品销售有限公司
八达置业	指	哈尔滨八达置业有限公司
801 园区	指	宁波市仓储路 216 号、218 号

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	哈工大首创科技股份有限公司
公司的中文名称简称	工大首创
公司的外文名称	HIT. SHOUCHUANG TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HITSC
公司的法定代表人	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@hitsc.com	changqingN@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市海曙区中山东路 220 号 4 层
公司注册地址的邮政编码	315000
公司办公地址	宁波市海曙区和义路 77 号汇金大厦 21 层
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	http://www.hitsc.com
电子信箱	hitsc@hitsc.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	831,820,633.20	594,810,997.67	39.85
归属于上市公司股东的净利润	18,547,972.09	18,836,041.87	-1.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,203,711.55	18,791,115.70	-3.13
经营活动产生的现金流量净额	12,255,174.37	-22,709,716.73	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	533,294,911.10	526,221,957.21	1.34
总资产	711,210,787.72	703,285,179.69	1.13

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.083	0.084	-1.19
稀释每股收益(元/股)	0.083	0.084	-1.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.081	0.084	-3.57
加权平均净资产收益率(%)	3.46	3.69	减少 0.23 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.40	3.69	减少 0.29 个百分点

二、 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	12,069.90
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	446,722.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138.82
所得税影响额	-114,670.18
合计	344,260.54

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，面对严峻复杂的经济形势，公司冷静思考、积极应对，继续夯实了商业百货、物业租赁和金融投资三个业务板块，不断优化经营结构，创新市场营销，坚持以“企业持续发展”为核心，秉承稳健、务实的经营理念，使公司继续保持了稳健、健康的发展态势。

报告期内，公司实现营业收入 83,182.06 万元，比上年同期增加 23,700.96 万元，增幅 39.85%。实现利润总额 2,521.04 万元，比上年同期增加 26.69 万元，增幅 1.07%，公司实现归属于母公司所有者的净利润 1,854.80 万元，比上年同期减少 28.81 万元，减幅 1.53%，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 1,820.37 万元，比上年同期减少 58.74 万元，减幅 3.13%。每股净资产 2.38 元，比年初增加 0.03 元，增幅 1.28%；基本每股收益 0.083 元，比上年同期减少 0.001 元，减幅 1.19%；扣除非经常性损益后的基本每股收益 0.081 元，比上年同期减少 0.003 元，减幅 3.57%。

报告期内，公司经营的主要工作集中在稳定发展零售业、改造提升房屋租赁业、积极开展理财投资业等几大环节上。上半年，国际金价波动一定程度上拉动了公司黄金销售业务，增加了公司主营业务收入，但因黄金销售业务的毛利率偏低，加之公司部分资产的装修改造费用增加和证券投资受大势影响小幅亏损，公司半年度业绩与去年同期基本持平。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	831,820,633.20	594,810,997.67	39.85
营业成本	755,208,240.88	528,118,691.99	43.00
销售费用	22,937,257.73	18,585,502.72	23.41
管理费用	20,887,310.59	18,234,624.22	14.55
财务费用	779,102.03	-61,176.96	1,373.52
经营活动产生的现金流量净额	12,255,174.37	-22,709,716.73	153.96
投资活动产生的现金流量净额	-70,732,620.23	-1,463,251.03	-4,733.94
筹资活动产生的现金流量净额	-10,909,834.51	-10,528,468.47	-3.62

营业收入变动原因说明：增加的主要原因为零售分公司黄金业务销售大幅上升。

营业成本变动原因说明：增加的主要原因为零售分公司随黄金销售增加而增加的销售成本。

销售费用变动原因说明：增加的主要原因为经营场地的扩大而增加的租赁费和装修费。

管理费用变动原因说明：增加的主要原因为人员费用增加。

财务费用变动原因说明：增加的主要原因为利息收入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：增加的主要原因为销售的增加带来了现金流入的净增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：减少的主要原因为本报告期增加了理财投资及股票投资。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：减少的主要原因为红利个税税率调整影响。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润主要依靠商业零售业，利润来源未发生重大变化。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，在总体经营层面上公司继续夯实了商业百货、物业租赁和金融投资三个业务板块，在具体的经营业务上也按照经营计划有序的开展；公司内部控制建设也在有序的推进；总体而言，公司上半年经营业绩保持平稳。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	827,981,775.88	753,884,582.58	8.95	40.02	43.04	减少 1.92 个百分点
房地产业	2,331,532.00	1,140,558.04	51.08	6.76	27.86	减少 8.08 个百分点
旅游饮食服务业	728,571.00		100.00	27.82	-100.00	增加 0.67 个百分点

本报告期商业、房地产业变化不大。

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 (%)
(1) 浙江地区	828,710,346.88	40.01
(2) 黑龙江地区	2,331,532.00	6.76

本报告期分地区收入未发生重大变化。

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

- 1、长期股权投资初始投资成本 18,180.52 万元，报告期末账面净额 17,680.52 万元。
- 2、可供出售金融资产初始投资 14.29 万元，报告期末账面净额 133.57 万元。
- 3、对外投资购买理财产品共计 9000 万元。购买银行理财产品，产品包括：工银理财共赢 2012 年 QER12041 (106 天)，代码：QER12041，购买金额：4000 万元，于 2013 年 4 月 27 日到期收回，取得投资收益 47.63 万元；购买信托理财产品，产品包括：百瑞聚金 20 号集合资金 4000 万元和中航信托·天富 26 号集合资金 1000 万元。
- 4、投资股票 714.70 万元，取得投资收益-117.85 万元。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
----	------	------	------	------------	----------	------------	----------------	-----------

1	A 股	002024	苏宁云商	6,565,016.60			91.86	-1,104,552.37
2	A 股	600380	健康元	581,981.16			8.14	-73,949.02
合计				7,146,997.76	/		100	-1,178,501.39

(2) 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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	0.005	1,335,719.00		-259,022.25	可供出售金融资产	购买
合计		142,900.00	/	/	1,335,719.00		-259,022.25	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	3.17	3.17	176,805,212.00			长期股权投资	转让
合计	176,805,212.00	/	/	176,805,212.00			/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(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。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润
宁波三江干水产市场经营有限公司	服务业	50.00	100%	745.05	711.48	66.30
哈尔滨八达置业有限公司	房地产业	5,300.00	100%	5,196.57	4,794.40	-33.15
工大首创(天津)投资有限公司	金融业	5,000.00	100%	4,882.99	4,881.36	-118.81

5、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司严格执行了《公司章程》中现金分红政策，2012 年度利润分配方案经公司年度股东大会审议批准，已经于 2013 年 6 月 7 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。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司下属零售分公司宁波第二百货商店（以下简称“宁波二百”）现经营的中百大厦的 1 至 4 层，系公司自有房产。“宁波二百”所在的中百大厦 5 至 6 层系北京经济发展投资公司（以下简称“京发投”）所有，共有建筑面积 8265.09 m²。目前 5 至 6 层“京发投”已租给宁波友邦商业投资管理有限公司(原名：宁波友邦家居市场经营服务有限公司)(以下简称“友邦”)经营，租期至 2015 年 6 月 30 日。</p> <p>为扩大公司主营的零售业务，经“宁波二百”与“京发投”、“友邦”友好协商，达成一致意见，即“宁波二百”将承租中百大厦 5 至 6 层房产，用于扩大“宁波二百”的日常经营场地，其中 2013 年 5 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止，“宁波二百”拟向“友邦”租赁，租赁合同由三方共同签署，租金合计人民币 780 万元，按季支付，先付后用。2015 年 7 月 1 日起至 2018 年 5 月 31 日止，“宁波二百”向“京发投”租赁，租金合计人民币 1220 万元，按季支付，先付后用。另外，一次性补偿给“友邦”装修费人民币 780 万元。两份租赁合同的总金额为人民币 2780 万元。</p> <p>“宁波二百”已完成 5-6 层的装修，并于 7 月正式投入营业。</p>	<p>2013 年 5 月 2 日中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站临时公告 2013-008、2013-009、2013-010 号 2013 年 5 月 3 日中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站临时公告 2013-011 号</p>

六、重大合同及其履行情况

(一) 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

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
宁波友邦商业投资管理有限公司	宁波第二百货商店	中百大厦5至6层	1,560.00	2013年5月1日	2015年6月30日			本次租入房产能够扩大下属零售分公司宁波第二百货商店的经营场地,进一步突出公司主营业务。	否	
北京经济发展投资公司	宁波第二百货商店	中百大厦5至6层	1,220.00	2015年7月1日	2018年5月31日			本次租入房产能够扩大下属零售分公司宁波第二百货商店的经营场地,进一步突出公司主营业务。	是	其他关联人

公司下属零售分公司宁波第二百货商店(以下简称"宁波二百")现经营的中百大厦的1至4层,系公司自有房产。"宁波二百"所在的中百大厦5至6层系北京经济发展投资公司(以下简称"京发投")所有,共有建筑面积8265.09 m²。目前5至6层"京发投"已租给宁波友邦商业投资管理有限公司(原名:宁波友邦家居市场经营服务有限公司)(以下简称"友邦")经营,租期至2015年6月30日。为扩大公司主营的零售业务,经"宁波二百"与"京发投"、"友邦"友好协商,达成一致意见,即"宁波二百"将承租中百大厦5至6层房产,用于扩大"宁波二百"的日常经营场地,其中2013年5月1日起至2015年6月30日止,"宁波二百"拟向"友邦"租赁,租赁合同由三方共同签署,租金合计人民币780万元,按季支付,先付后用。2015年7月1日起至2018年5月31日止,"宁波二百"拟向"京发投"租赁,租金合计人民币1220万元,按季支付,先付后用。另外,一次性补偿给"友邦"装修费人民币780万元。两份租赁合同的总金额为人民币2780万元。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、 公司治理情况

公司严格按照《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。公司股东大会、董事会、监事会及经理班子能够按照法律、法规的要求规范运作。

十、 其他重大事项的说明

(一) 其他

1、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》。经公司向深圳市九策投资有限公司和 SVG Financial Holding Limited 了解上述事项的进展情况得知，报告期内双方仍未取得实质性进展。

2、黑龙江省高级人民法院于 2013 年 6 月 14 日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发出 (2013) 黑高法执字第 7-1 号《协助执行通知书》。因中国建设银行股份有限公司哈尔滨工大支行与八达集团股权质押合同纠纷，黑龙江省高级人民法院依照《最高人民法院关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产的规定》第一条第二款规定，冻结八达集团持有本公司 35,204,752 股无限售流通股 (占本公司总股本的 15.69%，该股票已办理质押)。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已于 2013 年 6 月 14 日依法协助黑龙江省高级人民法院办理了上述股份冻结手续。冻结期限自二〇一三年六月十四日至二〇一五年六月十三日止。公司已于 2013 年 6 月 18 日对外披露了上述有关情况，公司将密切关注相关事项的进展，并及时履行信息披露义务。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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									
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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				20,847		
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			质押并冻结 35,204,752
雅戈尔集团股	境内非	12.64	28,350,633			无

份有限公司	国有法人					
北京首创科技投资有限公司	国有法人	6.59	14,775,658			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			无
宁波联合集团股份有限公司	境内非国有法人	2.16	4,836,720			无
计红姣	境内自然人	0.96	2,156,900	56,900		无
龙胜喜	境内自然人	0.77	1,719,100			无
陕西省国际信托股份有限公司—瑞信 1 号	国有法人	0.76	1,708,851	454,251		无
曾尾妹	境内自然人	0.75	1,688,822	1,688,822		无
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	
雅戈尔集团股份有限公司	28,350,633		人民币普通股		28,350,633	
北京首创科技投资有限公司	14,775,658		人民币普通股		14,775,658	
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	
宁波联合集团股份有限公司	4,836,720		人民币普通股		4,836,720	
计红姣	2,156,900		人民币普通股		2,156,900	
龙胜喜	1,719,100		人民币普通股		1,719,100	
陕西省国际信托股份有限公司—瑞信 1 号	1,708,851		人民币普通股		1,708,851	
曾尾妹	1,688,822		人民币普通股		1,688,822	
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。其他股东公司之间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。					

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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（一）	170,295,297.76	239,682,578.13
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（二）	3,658,381.77	2,856,711.38
预付款项	六（四）	32,455,117.64	30,567,140.54
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（三）	532,824.15	66,740.34
买入返售金融资产			
存货	六（五）	56,434,722.01	42,228,865.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	50,000,000.00	
流动资产合计		313,376,343.33	315,402,035.74
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（七）	1,335,719.00	1,681,082.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（九）	176,805,212.00	176,805,212.00
投资性房地产	六（十）	55,124,888.12	56,057,808.74
固定资产	六（十一）	138,750,099.22	135,248,617.47
在建工程	六（十	5,734,110.07	13,425,692.39

	二)		
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 (十三)	2,294,021.77	2,331,721.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六 (十四)	16,766,470.22	1,329,315.78
递延所得税资产	六 (十五)	1,023,923.99	1,003,693.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		397,834,444.39	387,883,143.95
资产总计		711,210,787.72	703,285,179.69
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 (十七)		1,000,000.00
应付账款	六 (十八)	120,314,944.26	127,012,471.70
预收款项	六 (十九)	26,677,938.50	1,505,098.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六 (二十)	11,829,243.01	15,386,504.98
应交税费	六 (二十一)	-5,765,940.72	5,518,720.48
应付利息			
应付股利	六 (二十二)	110,037.40	110,037.40
其他应付款	六 (二十三)	23,458,029.05	25,149,501.28
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(二十四)	4,952.00	7,874.00
流动负债合计		176,629,203.50	175,690,208.61
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	六(二十五)	988,468.37	988,468.37
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六(十五)	298,204.75	384,545.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,286,673.12	1,373,013.87
负债合计		177,915,876.62	177,063,222.48
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六(二十六)	224,319,919.00	224,319,919.00
资本公积	六(二十七)	65,972,667.41	66,231,689.66
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	六(二十八)	48,213,344.34	48,213,344.34
一般风险准备			
未分配利润	六(二十九)	194,788,980.35	187,457,004.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		533,294,911.10	526,221,957.21
少数股东权益			
所有者权益合计		533,294,911.10	526,221,957.21
负债和所有者权益总计		711,210,787.72	703,285,179.69

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

2013 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		135,382,526.99	184,369,987.61
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一 (一)	3,658,381.77	2,856,711.38
预付款项		30,473,026.44	28,585,049.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一 (二)	3,476,236.15	2,057,152.34
存货		56,434,722.01	42,228,865.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,000,000.00	
流动资产合计		259,424,893.36	260,097,766.02
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,335,719.00	1,681,082.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一 (三)	280,912,712.00	280,912,712.00
投资性房地产		9,033,917.95	9,194,818.21
固定资产		135,915,759.42	134,798,038.53
在建工程		5,234,110.07	10,374,767.00
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		2,294,021.77	2,331,721.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,898,063.02	1,329,315.78
递延所得税资产		1,023,020.99	1,003,540.88
其他非流动资产			

非流动资产合计		450,647,324.22	441,625,996.09
资产总计		710,072,217.58	701,723,762.11
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			1,000,000.00
应付账款		120,314,944.26	127,012,471.70
预收款项		26,210,693.50	1,505,098.77
应付职工薪酬		11,716,018.32	15,114,057.63
应交税费		-5,831,602.25	5,369,296.45
应付利息			
应付股利		110,037.40	110,037.40
其他应付款		22,730,479.05	24,631,401.28
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		4,952.00	7,874.00
流动负债合计		175,255,522.28	174,750,237.23
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		298,204.75	384,545.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,286,673.12	1,373,013.87
负债合计		176,542,195.40	176,123,251.10
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		65,303,965.01	65,562,987.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		48,213,344.34	48,213,344.34
一般风险准备			
未分配利润		195,692,793.83	187,504,260.41
所有者权益（或股东权益） 合计		533,530,022.18	525,600,511.01

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		710,072,217.58	701,723,762.11
------------------------	--	----------------	----------------

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
2013 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		831,820,633.20	594,810,997.67
其中：营业收入	六（三十）	831,820,633.20	594,810,997.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		806,366,916.73	569,958,958.61
其中：营业成本	六（三十）	755,208,240.88	528,118,691.99
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（三十一）	6,474,085.02	4,891,639.81
销售费用	六（三十二）	22,937,257.73	18,585,502.72
管理费用	六（三十三）	20,887,310.59	18,234,624.22
财务费用	六（三十四）	779,102.03	-61,176.96
资产减值损失	六（三十六）	80,920.48	189,676.83
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（三十五）	-702,227.41	31,540.00
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）			

列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		24,751,489.06	24,883,579.06
加: 营业外收入	六(三十七)	467,361.75	62,611.66
减: 营业外支出	六(三十八)	8,431.03	2,704.02
其中: 非流动资产处置损失		7,369.85	1,577.63
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		25,210,419.78	24,943,486.70
减: 所得税费用	六(三十九)	6,662,447.69	6,107,444.83
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		18,547,972.09	18,836,041.87
归属于母公司所有者的净利润		18,547,972.09	18,836,041.87
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	六(四十)	0.083	0.084
(二) 稀释每股收益	六(四十)	0.083	0.084
七、其他综合收益	六(四十一)	-259,022.25	96,985.50
八、综合收益总额		18,288,949.84	18,933,027.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,288,949.84	18,933,027.37
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
2013 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(四)	828,760,530.20	592,056,997.67
减: 营业成本	十(四)	754,067,682.84	527,222,857.09
营业税金及附加		5,989,824.31	4,443,541.59
销售费用		22,937,257.73	18,585,797.82
管理费用		19,290,267.41	17,648,643.09
财务费用		1,247,662.79	-35,834.90
资产减值损失		77,920.48	186,459.11
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 一 (五)	238,136.99	31,540.00
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）		25,388,051.63	24,037,073.87
加：营业外收入		466,161.75	54,020.18
减：营业外支出		7,481.03	2,585.77
其中：非流动资产处置损失		7,369.85	1,577.63
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		25,846,732.35	24,088,508.28
减：所得税费用		6,442,202.98	5,975,512.29
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		19,404,529.37	18,112,995.99
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.087	0.081
（二）稀释每股收益		0.087	0.081
六、其他综合收益		-259,022.25	96,985.50
七、综合收益总额		19,145,507.12	18,209,981.49

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
2013 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		985,564,985.18	683,700,634.69
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（四十二）	2,619,368.45	2,498,223.41
经营活动现金流入小计		988,184,353.63	686,198,858.10
购买商品、接受劳务支付的现金		895,721,492.68	642,991,828.30
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		25,619,275.82	22,802,590.99
支付的各项税费		35,145,186.01	25,756,105.77
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十二）	19,443,224.75	17,358,049.77
经营活动现金流出小计		975,929,179.26	708,908,574.83
经营活动产生的现金流量净额		12,255,174.37	-22,709,716.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,933,496.37	
取得投资收益收到的现金		511,273.98	31,540.00
处置固定资产、无形		41,006.85	27,951.24

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		46,485,777.20	59,491.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,071,399.67	1,522,742.27
投资支付的现金		97,146,997.76	
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		117,218,397.43	1,522,742.27
投资活动产生的现金流量净额		-70,732,620.23	-1,463,251.03
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		10,909,834.51	10,528,468.47
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		10,909,834.51	10,528,468.47
筹资活动产生的现金流量净额		-10,909,834.51	-10,528,468.47
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		-69,387,280.37	-34,701,436.23
加：期初现金及现金等价物余额		239,682,578.13	228,262,478.90
六、期末现金及现金等价物余额		170,295,297.76	193,561,042.67

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

2013 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		982,100,137.18	680,946,634.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,871,322.09	2,361,307.96
经营活动现金流入小计		983,971,459.27	683,307,942.65
购买商品、接受劳务支付的现金		895,411,492.68	642,871,828.30
支付给职工以及为职工支付的现金		24,679,673.68	22,364,598.76
支付的各项税费		34,319,367.45	25,335,421.06
支付其他与经营活动有关的现金		19,788,617.81	17,059,678.44
经营活动现金流出小计		974,199,151.62	707,631,526.56
经营活动产生的现金流量净额		9,772,307.65	-24,323,583.91
二、投资活动产生的现金			

流量:			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		238,136.99	31,540.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,006.85	1,848.85
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		20,279,143.84	33,388.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,129,077.60	1,552,921.30
投资支付的现金		50,000,000.00	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		68,129,077.60	51,552,921.30
投资活动产生的现金流量净额		-47,849,933.76	-51,519,532.45
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		10,909,834.51	10,528,468.47
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		10,909,834.51	10,528,468.47
筹资活动产生的现金流量净额		-10,909,834.51	-10,528,468.47
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		-48,987,460.62	-86,371,584.83
加：期初现金及现金等价物余额		184,369,987.61	220,954,206.42
六、期末现金及现金等价物余额		135,382,526.99	134,582,621.59

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
2013 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	66,231,689.66			48,213,344.34		187,457,004.21			526,221,957.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	224,319,919.00	66,231,689.66			48,213,344.34		187,457,004.21			526,221,957.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-259,022.25					7,331,976.14			7,072,953.89
（一）净利润							18,547,972.09			18,547,972.09
（二）其他综合收益		-259,022.25								-259,022.25
上述（一）和（二）小计		-259,022.25					18,547,972.09			18,288,949.84
（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	65,972,667.41			48,213,344.34	194,788,980.35			533,294,911.10

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								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（二）小计		96,985.50				18,836,041.87			18,933,027.37
（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

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

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	224,319,919.00	65,562,987.26			48,213,344.34		187,504,260.41	525,600,511.01

加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	224,319,919.00	65,562,987.26		48,213,344.34		187,504,260.41	525,600,511.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-259,022.25				8,188,533.42	7,929,511.17
（一）净利润						19,404,529.37	19,404,529.37
（二）其他综合收益		-259,022.25					-259,022.25
上述（一）和（二）小计		-259,022.25				19,404,529.37	19,145,507.12
（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	65,303,965.01		48,213,344.34		195,692,793.83	533,530,022.18

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	65,385,574.76			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

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、公司基本情况

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：33020000001949。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。

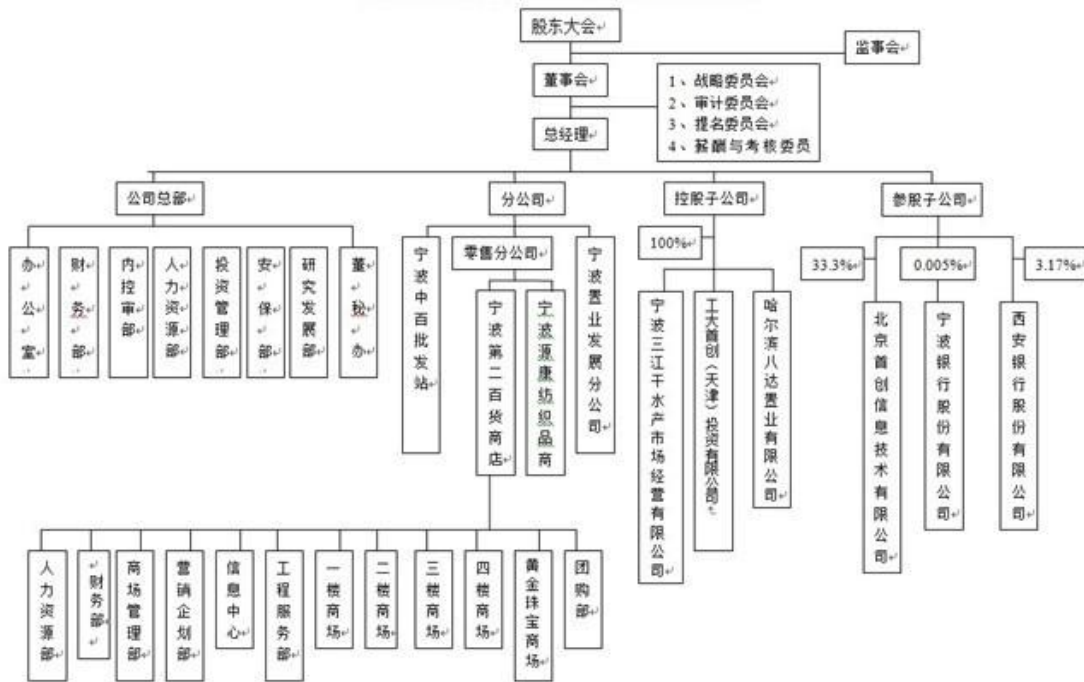
2010 年，九策投资将其持有的八达集团 70% 的股权转让给深圳硅银担保投资有限公司（以下简称“深圳硅银”），公司的实际控制人变更为深圳硅银。

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 2012 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；（以上在许可证件有效期内经营）。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 号文批准的进出境业务；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 4 层，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：

哈工大首创科技股份有限公司组织机构图



三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 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。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。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, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

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。

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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(九) 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；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严重下降，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。

(十) 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的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 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、委托加工物资、消耗性生物资产等。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

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

(十二) 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。

(十三) 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一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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 收入：

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

零售商品：开具提货单，办妥货款结算手续（包括现金、银行、信用卡、购物卡）。

黄金批发：开具出库单，并经客户确认。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司主要销售业务为零售商品及黄金批发。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

提供劳务收入。

(二十二) 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。

(二十三) 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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 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。

(二十五) 持有待售资产:

持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(二十六) 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

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十八) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

2、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；

- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

3、 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
 - 2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
 - 3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：
- (1) 各单项产品或劳务的性质；
 - (2) 生产过程的性质；
 - (3) 产品或劳务的客户类型；
 - (4) 销售产品或提供劳务的方式；
 - (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

四、 税项：

(一) 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	应税销售收入的 5%	5%
营业税	应税营业收入的 5%	5%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 7%	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、增值税及消费税的 5%	5%

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	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	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

							投资的其他项目余额					减少股东损益的金额	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
宁波三江干水市场经营有限公司	全资子公司	宁波市北塘路64号	服务业	50.00	市场营销服务	50.00		100.00	100.00	是			
哈尔滨八达置业有限公司	全资子公司	哈尔滨市岗区西大街90号	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			
工大首创(天津)投资有限公司	全资子公司	天津市青李七街祥业联大厦809室	金融业	5,000.00	法律、法规禁止的，不得经营；应审批的，未批准不得经营；法律法规未定审批的，自主经营	5,000.00		100.00	100.00	是			

六、合并财务报表项目注释

(一) 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	958,579.00	1,023,395.32
银行存款：		
人民币	132,158,474.20	218,251,334.83
其他货币资金：		
人民币	37,178,244.56	20,407,847.98
合计	170,295,297.76	239,682,578.13

(二) 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	3,891,895.50	100.00	233,513.73	6.00	3,039,054.66	100.00	182,343.28	6.00
合计	3,891,895.50	/	233,513.73	/	3,039,054.66	/	182,343.28	/

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	3,891,895.50	100.00	233,513.73	3,039,054.66	100.00	182,343.28
合计	3,891,895.50	100.00	233,513.73	3,039,054.66	100.00	182,343.28

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 (%)
三江购物俱乐部股份有限公司	客商	3,260,363.40	一年以内	83.77
宁波市中金黄金饰品销售有限公司	客商	402,459.00	一年以内	10.34
深圳市瑞麟珠宝首饰有限公司	客商	160,440.80	一年以内	4.12
宁波银联商务有限公司	客商	41,880.00	一年以内	1.08
中信银行宁波分行	客商	26,752.30	一年以内	0.69
合计	/	3,891,895.50	/	100.00

(三) 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	766,834.20	99.68	234,010.05	30.52	271,000.36	99.09	204,260.02	75.37
组合小计	766,834.20	99.68	234,010.05	30.52	271,000.36	99.09	204,260.02	75.37
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	0.32	2,500.00	100.00	2,500.00	0.91	2,500.00	100.00
合计	769,334.20	/	236,510.05	/	273,500.36	/	206,760.02	/

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	566,834.20	73.92	34,010.05	71,000.36	26.20	4,260.02
5 年以上	200,000.00	26.08	200,000.00	200,000.00	73.80	200,000.00
合计	766,834.20	100.00	234,010.05	271,000.36	100.00	204,260.02

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
宁波苏宁电器连锁加盟有限公司	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	一年以内	51.99
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	五年以上	26.00
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	客户	71,963.70	一年以内	9.35
罗时科	员工	50,000.00	一年以内	6.50
深圳市萧雅轩包装设计有限公司	客户	26,262.00	一年以内	3.41
合计	/	748,225.70	/	97.25

(四) 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	32,455,117.64	100.00	30,567,140.54	100.00
合计	32,455,117.64	100.00	30,567,140.54	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	供应商	24,873,166.86	一年以内	预付货款
宁波住宅建设集团股份有限公司	供应商	5,300,000.00	一年以内	工程未完结
天津市九策高科技产业园有限公司	高管控制的企业,受同一潜在实际控制人控制	1,982,091.20	一年以内	预付房款,未交房
杭州西奥电梯有限公司	供应商	151,200.00	一年以内	工程未完结
宁波安甬物业服务服务有限公司	供应商	125,002.00	一年以内	预付租赁费
合计	/	32,431,460.06	/	/

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。

(五) 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	56,354,826.72		56,354,826.72	42,126,578.35		42,126,578.35
周转材料	79,895.29		79,895.29	102,287.00		102,287.00
合计	56,434,722.01		56,434,722.01	42,228,865.35		42,228,865.35

(六) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
中航信托理财	10,000,000.00	
百瑞聚金信托理财	40,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

(七) 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	1,335,719.00	1,681,082.00
合计	1,335,719.00	1,681,082.00

(八) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位：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	20,459,502.16	33,007,230.07	-12,547,727.91	0.00	-177,620.98

(九) 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

(十) 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	22,388,086.57	932,920.62		23,321,007.19
1.房屋、建筑物	22,268,778.97	929,606.52		23,198,385.49
2.土地使用权	119,307.60	3,314.10		122,621.70
三、投资性房地产账面净值合计	56,057,808.74		932,920.62	55,124,888.12
1.房屋、建筑物	55,845,706.31		929,606.52	54,916,099.79
2.土地使用权	212,102.43		3,314.10	208,788.33
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	56,057,808.74		932,920.62	55,124,888.12
1.房屋、建筑物	55,845,706.31		929,606.52	54,916,099.79
2.土地使用权	212,102.43		3,314.10	208,788.33

本期折旧和摊销额：932,920.62 元。

(十一) 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
一、账面原值合计：	191,859,663.60	6,195,482.56		605,694.29	197,449,451.87
其中：房屋及建筑物	183,759,907.27	3,204,315.00		227,454.37	186,736,767.90
机器设备	3,670,444.26	2,627,535.56			6,297,979.82
运输工具	4,429,312.07	363,632.00		378,239.92	4,414,704.15
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	56,611,046.13		2,578,561.90	490,255.38	58,699,352.65
其中：房屋及建筑物	52,688,332.78		2,116,192.05	140,957.80	54,663,567.03
机器设备	2,639,037.97		252,110.91		2,891,148.88
运输工具	1,283,675.38		210,258.94	349,297.58	1,144,636.74
三、固定资产账面净值合计	135,248,617.47	/		/	138,750,099.22
其中：房屋及建筑	131,071,574.49	/		/	132,073,200.87

物				
机器设备	1,031,406.29	/	/	3,406,830.94
运输工具	3,145,636.69	/	/	3,270,067.41
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	135,248,617.47	/	/	138,750,099.22
其中：房屋及建筑物	131,071,574.49	/	/	132,073,200.87
机器设备	1,031,406.29	/	/	3,406,830.94
运输工具	3,145,636.69	/	/	3,270,067.41

本期折旧额：2,578,561.90 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：5,659,458.46 元。

(十二) 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	5,734,110.07		5,734,110.07	13,425,692.39		13,425,692.39

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	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
801 园区 3 号、4 号楼改造工程	9,800,000.00	6,278,162.00	3,609,129.00	3,194,715.00	6,389,430.00	100.89	100%	自筹	303,146.00
801 园区 1、5、6 号楼改造工程	9,530,000.00	4,096,605.00				42.99	95%	自筹	4,096,605.00
801 园区附属工程及配套设施	5,484,000.00		834,359.07			15.21	50%	自筹	834,359.07
科技大厦装修工程	4,375,117.00	3,050,925.39	1,435,194.07	2,464,743.46	2,021,376.00	102.54	100%	自筹	
科技大厦改造工程	1,881,500.00		500,000.00			26.57	26%	自筹	500,000.00
合计	31,070,617.00	13,425,692.39	6,378,682.14	5,659,458.46	8,410,806.00	/	/	/	5,734,110.07

在建工程本期其他减少 8,410,806.00 元，系转入长期待摊费用。

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
801 园区 3 号、4 号楼改造工程	100%	
801 园区 1、5、6 号楼改造工程	95%	
801 园区附属工程及配套设施	50%	
科技大厦装修工程	100%	
科技大厦改造工程	26%	

(十三) 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
土地使用权	3,505,972.35			3,505,972.35
电脑软件	393,300.00			393,300.00
二、累计摊销合计	1,567,550.66	37,699.92		1,605,250.58
土地使用权	1,174,250.66	37,699.92		1,211,950.58
电脑软件	393,300.00			393,300.00
三、无形资产账面净值合计	2,331,721.69		37,699.92	2,294,021.77
土地使用权	2,331,721.69		37,699.92	2,294,021.77
电脑软件	0.00			0.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	2,331,721.69		37,699.92	2,294,021.77
土地使用权	2,331,721.69		37,699.92	2,294,021.77
电脑软件	0.00			0.00

本期摊销额：37,699.92 元。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
801 园区改造工程	1,329,315.78	6,389,430.00	360,682.76		7,358,063.02
科技大厦装修工程		2,021,376.00	152,968.80		1,868,407.20
中百大厦 5-6 层装修工程		7,800,000.00	260,000.00		7,540,000.00
合计	1,329,315.78	16,210,806.00	773,651.56		16,766,470.22

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：**1、 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	1,023,923.99	1,003,693.88
小计	1,023,923.99	1,003,693.88
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	298,204.75	384,545.50
小计	298,204.75	384,545.50

(2) 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	-1,060,301.33	-1,060,301.33	
2015	-777,664.88	-777,664.88	
2016	-1,659,744.59	-1,659,744.59	
2017	-1,226,839.61	-1,226,839.61	
2018	-1,520,291.42		
合计	-6,244,841.83	-4,724,550.41	/

(3) 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	1,192,819.00
小计	1,192,819.00
可抵扣差异项目：	
应收账款坏账准备	233,513.72
其他应收款坏账准备	236,510.04
长期股权投资减值准备	3,625,672.20
小计	4,095,695.96

(十六) 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	389,103.30	80,920.48			470,023.78
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	4,014,775.48	80,920.48			4,095,695.96

(十七) 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		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(十八) 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	119,036,281.00	125,343,402.18
1 年以上	1,278,663.26	1,669,069.52
合计	120,314,944.26	127,012,471.70

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	594,800.60	668,127.95
合计	594,800.60	668,127.95

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
浙江宝宏体育用品有限公司	80,440.55	尚未结清

百时美施贵宝（中国）投资有限公司	69,867.23	尚未结清
上海新方特数码科技有限公司	62,779.53	尚未结清
杭州中山雅黛销售有限公司	53,709.18	尚未结清
中山市亮晶晶精细化工有限公司	38,705.31	尚未结清
合 计	305,501.80	

(十九) 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	26,677,938.50	1,505,098.77
合 计	26,677,938.50	1,505,098.77

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。

(二十) 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	13,463,487.77	15,940,594.31	19,427,537.46	9,976,544.62
二、职工福利费		1,818,752.36	1,818,752.36	
三、社会保险费		3,057,770.35	3,051,045.66	6,724.69
其中：1. 医疗保险费		922,967.76	919,228.75	3,739.01
2. 基本养老保险费		1,770,382.73	1,766,706.00	3,676.73
3. 失业保险费		254,549.58	255,240.63	-691.05
4. 工伤保险费		50,870.54	50,870.54	
5. 生育保险费		58,999.74	58,999.74	
四、住房公积金		3,940,421.00	3,925,569.00	14,852.00
五、辞退福利	634,590.00	15,225.00	67,525.00	582,290.00
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	1,288,427.21	871,510.47	911,105.98	1,248,831.70
合 计	15,386,504.98	25,644,273.49	29,201,535.46	11,829,243.01

工会经费和职工教育经费金额 871,510.47 元，因解除劳动关系给予补偿 15,225.00 元。

(二十一) 应交税费:

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-7,281,340.51	4,269,194.59
消费税	339,432.52	233,657.90
营业税	53,278.27	86,400.34

企业所得税	523,761.92	155,784.70
个人所得税	453,020.27	185,682.28
城市维护建设税	28,215.38	322,621.93
房产税	-3,906.00	34,200.00
教育费附加	20,153.82	230,444.24
水利建设基金	101,429.61	722.50
排污费	14.00	12.00
合计	-5,765,940.72	5,518,720.48

(二十二) 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	/

(二十三) 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	11,629,652.88	14,455,298.59
1 年以上	11,828,376.17	10,694,202.69
合计	23,458,029.05	25,149,501.28

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	未偿还原因
1、公有房售房款	5,340,189.04	指定用途
2、维修基金	1,987,097.73	公有房维修时支付
3、台州市兴达针织服装有限公司	400,000.00	押金
4、苏州纤鑫制衣有限公司	140,000.00	押金
5、浙江省东阳市雅百威服饰有限公司	135,000.00	押金
合计	8,002,286.77	

4、对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	性质或内容
公有房售房款	5,437,945.52	售房款
维修基金	1,987,097.73	公有房维修基金
宁波慈溪建设集团股份有限公司	1,500,000.00	押金

宁波住宅建设集团股份有限公司	1,094,513.00	工程质保金
台州市兴达针织服装有限公司	550,000.00	押金
合计	10,569,556.25	

(二十四) 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
递延收益（宁波市贸易局监测样本企业信息服务专项资金）	4,952.00	7,874.00
合计	4,952.00	7,874.00

(二十五) 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
	988,468.37			988,468.37

(二十六) 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	224,319,919.00						224,319,919.00

(二十七) 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	22,622,993.80	-259,022.25		22,363,971.55
其中：（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	1,538,182.00	-345,363.00		1,192,819.00
（3）原制度资本公积转入	20,169,298.12			20,169,298.12
（4）与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-384,545.50	86,340.75		-298,204.75
合计	66,231,689.66	-259,022.25		65,972,667.41

(二十八) 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	48,195,424.34			48,195,424.34
任意盈余公积	17,920.00			17,920.00
合计	48,213,344.34			48,213,344.34

(二十九) 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	187,457,004.21	/
调整后 年初未分配利润	187,457,004.21	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,547,972.09	/
减: 应付普通股股利	11,215,995.95	
期末未分配利润	194,788,980.35	/

(三十) 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	831,041,878.88	594,077,251.05
其他业务收入	778,754.32	733,746.62
营业成本	755,208,240.88	528,118,691.99

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	827,981,775.88	753,884,582.58	591,323,251.05	527,038,136.83
(2) 房地产业	2,331,532.00	1,140,558.04	2,184,000.00	892,020.36
(3) 旅游饮食服务业	728,571.00		570,000.00	3,814.54
合计	831,041,878.88	755,025,140.62	594,077,251.05	527,933,971.73

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	828,710,346.88	753,884,582.58	591,893,251.05	527,041,951.37
(2) 黑龙江地区	2,331,532.00	1,140,558.04	2,184,000.00	892,020.36
合计	831,041,878.88	755,025,140.62	594,077,251.05	527,933,971.73

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、 宁波国泰金银饰品有限责任公司	40,731,928.70	4.90
2、 宁波海曙菲莫斯贸易有限公司	37,416,013.10	4.50
3、 上虞市中金黄金饰品销售有限公司	30,420,168.14	3.66

4、绍兴市国商大厦有限责任公司	28,932,889.97	3.48
5、舟山市第一百货商店有限公司	19,533,618.09	2.35
合计	157,034,618.00	18.89

(三十一) 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	2,341,393.08	2,184,956.67	应税销售收入的 5%
营业税	560,538.64	524,786.96	应税营业收入的 5%
城市维护建设税	1,371,651.24	706,832.21	实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 7%
教育费附加	979,750.85	504,880.13	实际缴纳的营业税、增值税及消费税的 5%
水利基金	832,641.90	594,979.00	应税销售收入的 0.1%
房产税	323,548.11	310,643.64	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	6,474,085.02	4,891,639.81	/

(三十二) 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	7,198,512.78	5,780,981.70
广告费	2,625,508.65	3,768,287.93
装修费	2,301,691.31	801,747.93
促销费	2,046,538.70	1,558,129.23
水电费	1,743,702.94	1,758,017.35
折旧费	1,723,377.35	1,711,983.65
房租费	1,349,998.00	104,185.00
社会保险费	1,101,367.50	977,923.47
福利费	729,206.78	465,651.10
住房公积金	634,281.00	560,863.00
摊销费	360,682.76	0.00
车辆费	176,845.57	177,016.30
业务招待费	133,349.50	291,728.87
职工教育费	116,933.54	117,542.69
工会经费	93,546.85	94,034.14
差旅费	84,644.20	80,503.68
办公费	76,623.67	85,122.33
通讯费	69,679.72	78,945.04
保险费	57,081.49	56,477.42
运输装卸费	41,716.05	62,682.73
劳动保护费	28,740.00	26,300.00
工装费	657.00	1,614.00
其他费用	242,572.37	25,765.16
合计	22,937,257.73	18,585,502.72

(三十三) 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	8,741,649.53	6,728,851.38
租赁费	1,497,442.06	1,448,544.92
福利费	1,053,977.58	723,409.12
社会保险费	1,035,711.48	942,686.12
税费	1,025,303.65	985,765.80
水电费	818,914.92	943,638.39
住房公积金	800,908.00	581,280.00
物业费	642,132.44	589,852.74
聘请中介机构费	616,010.43	584,908.39
招待费	615,986.40	536,473.05
折旧费	476,733.80	431,574.25
董事会费	470,194.57	555,535.55
维修费	438,109.56	147,269.58
职工教育经费	360,350.22	322,058.85
保洁费	353,020.00	289,641.52
工会经费	293,442.96	259,315.76
差旅费	263,296.10	504,823.62
办公费	235,058.47	219,439.67
信息披露费	167,547.17	47,700.00
车辆费	157,206.03	109,565.34
会务费	132,283.00	207,476.44
工装费	121,442.20	14,300.00
通讯费	119,254.70	72,566.52
保险费	66,789.44	49,610.21
低值易耗品摊销	45,115.29	62,078.21
无形资产摊销	37,699.92	43,599.90
劳动保护费	21,502.60	16,533.00
咨询费	21,383.28	598,490.00
其他费用	258,844.79	217,635.89
合计	20,887,310.59	18,234,624.22

(三十四) 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	986,257.30	1,609,639.68
其他	1,765,359.33	1,548,462.72
其中：信用卡手续费	1,726,433.65	1,510,506.83
合计	779,102.03	-61,176.96

(三十五) 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
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	35,000.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		31,540.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,213,501.39	
其他	476,273.98	
合计	-702,227.41	31,540.00

(三十六) 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	80,920.48	189,676.83
二、存货跌价损失		
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	80,920.48	189,676.83

(三十七) 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	19,439.75	8,124.91	19,439.75
其中：固定资产处置利得	19,439.75	8,124.91	19,439.75
政府补助	446,722.00	2,922.00	446,722.00
违约金、罚款收入	1,200.00		1,200.00
无法支付的其他应付款		50,750.00	
其他		814.75	
合计	467,361.75	62,611.66	467,361.75

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
监测样本企业信息服务专项资金	2,922.00	2,922.00	监测样本企业信息服务专项资金

宁波市海曙区财政局财政补贴	400,000.00		江夏街道专项奖励
财政补助(江北甬江街道财政所)	43,800.00		财政补贴
合计	446,722.00	2,922.00	/

(三十八) 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	7,369.85	1,577.63	7,369.85
其中: 固定资产处置损失	7,369.85	1,577.63	7,369.85
违约金	1,061.18	1,126.39	1,061.18
合计	8,431.03	2,704.02	8,431.03

(三十九) 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	6,682,677.80	6,154,864.04
递延所得税调整	-20,230.11	-47,419.21
合计	6,662,447.69	6,107,444.83

(四十) 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

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

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

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润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。

稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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。

(四十一) 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	-345,363.00	129,314.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-86,340.75	32,328.50
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-259,022.25	96,985.50
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	-259,022.25	96,985.50

(四十二) 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
收回往来款、代垫款、押金	1,122,937.36
利息收入	986,257.30
专项补贴、补助款	443,800.00
营业外收入	66,373.79
合计	2,619,368.45

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
金融机构手续费	4,672,047.35
维修、装饰费	3,842,592.50
支付押金	2,751,552.28
审计评估法律顾问费	2,586,832.07
工装费	919,897.35
房租、物业费	749,335.90
交际应酬费	616,010.43
董事、会务费	602,477.57
水电通讯费	347,940.30
差旅费	332,615.14
广告促销费	311,682.14
办公费	241,277.05
车辆费用	167,547.17
保险费	123,870.93
低值易耗品	122,099.20
信息披露费	45,115.29
运输仓储费	41,716.05
咨询费用	21,383.28
其他	947,232.75
合计	19,443,224.75

(四十三) 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	18,547,972.09	18,836,041.87
加: 资产减值准备	80,920.48	189,676.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,511,482.52	3,341,657.50
无形资产摊销	37,699.92	43,599.90
长期待摊费用摊销	773,651.56	
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)	-12,069.90	-6,547.28
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)	702,227.41	-31,540.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,230.11	-47,419.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-86,340.75	32,328.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,205,856.66	-6,487,275.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,212,348.22	-2,838,279.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,713,369.59	-35,741,959.32
其他		

经营活动产生的现金流量净额	12,255,174.37	-22,709,716.73
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	170,295,297.76	193,561,042.67
减: 现金的期初余额	239,682,578.13	228,262,478.90
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	-69,387,280.37	-34,701,436.23

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	170,295,297.76	239,682,578.13
其中: 库存现金	958,579.00	1,023,395.32
可随时用于支付的银行存款	132,158,474.20	218,251,334.83
可随时用于支付的其他货币资金	37,178,244.56	20,407,847.98
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	170,295,297.76	239,682,578.13

七、 关联方及关联交易

(一) 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贤区天平路 6 号	朱敏	对房地产业、商业进行投资; 计算机软硬件开发等; 自有房租	54,000.00	15.69	15.69	深圳银担投资有限公司	12803083-1

				赁。				
--	--	--	--	----	--	--	--	--

2009年，哈尔滨工业大学将持有的本公司第一大股东八达集团70%股权转让给九策投资。转让完成后，九策投资、哈工大分别持股八达集团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。

(二) 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
宁波三江干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	鞠建洋	房地产业	5,300.00	100.00	100.00	69074940-5
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邦大厦809室	胡慷	金融业	5,000.00	100.00	100.00	59613103-5

(三) 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
联营企业								
北京首创信息技术有限公司	有限责任公司	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

(四) 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
天津市九策高科技产业园有限公司	关联人（与公司同一董事长）	68773002-5
宁波雅戈尔服饰有限公司	股东的子公司	61028176-X

(五) 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	30.00	100	12.00	100

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	天津市九策高科技产业园有限公司	198.21		198.21	

上市公司应付关联方款项:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波雅戈尔服饰有限公司	59.48	66.81

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的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 年及 2012 年工商银行未与八达置业签订租赁协议，八达置业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。2012 年 8 月，八达置业就工商银行占用该部分房产拒付租金一事向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，经法院公开审理，2013 年 5 月 20 日，一审判决驳回原告八达置业的诉讼请求。因不服一审判决，八达置业已提出上诉，该诉讼二审程序正在进行中。

十、承诺事项：

无

十一、母公司财务报表主要项目注释**(一) 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	3,891,895.50	100.00	233,513.73	6.00	3,039,054.66	100.00	182,343.28	6.00
组合小计	3,891,895.50	100.00	233,513.73	6.00	3,039,054.66	100.00	182,343.28	6.00
合计	3,891,895.50	/	233,513.73	/	3,039,054.66	/	182,343.28	/

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	3,891,895.50	100.00	233,513.73	3,039,054.66	100.00	182,343.28
合计	3,891,895.50	100.00	233,513.73	3,039,054.66	100.00	182,343.28

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 (%)
三江购物俱乐部股份有限公司	客商	3,260,363.40	一年以内	83.77
宁波市中金黄金饰品销售有限公司	客商	402,459.00	一年以内	10.34
深圳市瑞麟珠宝首饰有限公司	客商	160,440.80	一年以内	4.12
宁波银联商务有限公司	客商	41,880.00	一年以内	1.08
中信银行宁波分行	客商	26,752.30	一年以内	0.69
合计	/	3,891,895.50	/	100.00

(二) 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	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	3,000,000.00	80.88			2,000,000.00	88.37		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
组合 1	706,634.20	19.05	230,398.05	6.22	260,800.36	11.52	203,648.02	78.09
组合小计	706,634.20	19.05	230,398.05	6.22	260,800.36	11.52	203,648.02	78.09
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	0.07	2,500.00	100.00	2,500.00	0.11	2,500.00	100.00
合计	3,709,134.20	/	232,898.05	/	2,263,300.36	/	206,148.02	/

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	506,634.20	71.70	30,398.05	60,800.36	23.31	3,648.02
5 年以上	200,000.00	28.30	200,000.00	200,000.00	76.69	200,000.00
合计	706,634.20	100.00	230,398.05	260,800.36	100.00	203,648.02

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
宁波苏宁电器连锁加盟有限公司	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(%)
哈尔滨八达置业有限公司	子公司	3,000,000.00	一年以内	80.88
宁波国泰金银饰品有限责任公司	客户	400,000.00	一年以内	10.78
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	五年以上	5.39
中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	客户	71,963.70	一年以内	1.94
深圳市萧雅轩包装设计有限公司	客户	26,262.00	一年以内	0.71
合计	/	3,698,225.70	/	99.70

(三) 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
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
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	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

(四) 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	827,981,775.88	591,323,251.05
其他业务收入	778,754.32	733,746.62
营业成本	754,067,682.84	527,222,857.09

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
商业	827,981,775.88	753,884,582.58	591,323,251.05	527,038,136.83
合计	827,981,775.88	753,884,582.58	591,323,251.05	527,038,136.83

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
浙江地区	827,981,775.88	753,884,582.58	591,323,251.05	527,038,136.83
合计	827,981,775.88	753,884,582.58	591,323,251.05	527,038,136.83

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、宁波国泰金银饰品有限责任公司	40,731,928.70	4.91
2、宁波海曙菲莫斯贸易有限公司	37,416,013.10	4.51
3、上虞市中金黄金饰品销售有限公司	30,420,168.14	3.67
4、绍兴市国商大厦有限责任公司	28,932,889.97	3.49
5、舟山市第一百货商店有限公司	19,533,618.09	2.36
合计	157,034,618.00	18.94

(五) 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
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		31,540.00
其它	238,136.99	
合计	238,136.99	31,540.00

(六) 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	19,404,529.37	18,112,995.99
加：资产减值准备	77,920.48	186,459.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,651,351.56	2,560,529.18
无形资产摊销	37,699.92	43,599.90
长期待摊费用摊销	620,682.76	
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)	-12,069.90	1,510.22
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)	-238,136.99	-31,540.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,480.11	-46,614.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-86,340.75	32,328.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,205,856.66	-6,487,275.60

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,262,348.22	-2,838,279.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	279,659.75	-35,857,296.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,772,307.65	-24,323,583.91
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	135,382,526.99	134,582,621.59
减：现金的期初余额	184,369,987.61	220,954,206.42
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	-48,987,460.62	-86,371,584.83

十二、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

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	12,069.90
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	446,722.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138.82
所得税影响额	-114,670.18
合计	344,260.54

（二）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	3.46	0.083	0.083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.40	0.081	0.081

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	532,824.15	66,740.34	466,083.81	698.35%	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。
存货	56,434,722.01	42,228,865.35	14,205,856.66	33.64%	增加的主要原因为零售分公司黄金商品库存量增多。

其他流动资产	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	增加的主要原因为本报告期公司购买了信托投资理财产品。
在建工程	5,734,110.07	13,425,692.39	-7,691,582.32	-57.29%	减少的主要原因为将 801 园区完成改造的资产费用及科技大厦完成装修的费用转入相应的固定资产及长期待摊费用科目核算。
长期待摊费用	16,766,470.22	1,329,315.78	15,437,154.44	1161.29%	增加的主要原因为将 801 园区完成装修的费用及对科技大厦完成装修的费用转入此科目核算。
应付票据		1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00%	减少的主要原因为银行承兑到期。
预收款项	26,677,938.50	1,505,098.77	25,172,839.73	1672.50%	增加的主要原因为预收“中金黄金”加盟商支付的黄金金条货款增多。
应交税费	-5,765,940.72	5,518,720.48	-11,284,661.20	-204.48%	减少的主要原因为本报告期末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
营业总收入	831,820,633.20	594,810,997.67	237,009,635.53	39.85%	增加的主要原因为零售分公司黄金业务销售大幅上升。
营业成本	755,208,240.88	528,118,691.99	227,089,548.89	43.00%	增加的主要原因为零售分公司随黄金销售增加而增加的销售成本。
营业税金及附加	6,474,085.02	4,891,639.81	1,582,445.21	32.35%	增加的主要原因为零售分公司随黄金销售的增加，相应的消费税及附加税均有所增加。
财务费用	779,102.03	-61,176.96	840,278.99	1373.52%	增加的主要原因为本报告期存款利息较上年同期有所减少，使财务费用增加。
资产减值损失	80,920.48	189,676.83	-108,756.35	-57.34%	减少的主要原因为本报告期末应收账款余额较上年同期期末下降较大，坏账准备计提减少。
投资收益	-702,227.41	31,540.00	-733,767.41	-2326.47%	减少的主要原因为股市下跌导致的收益减少。
营业外收入	467,361.75	62,611.66	404,750.09	646.45%	增加的主要原因为收到宁波市海曙区财政局财政补贴 40 万元。

营业外支出	8,431.03	2,704.02	5,727.01	211.80%	增加的主要原因为出售旧的运输设备产生的处置损失。
其他综合收益	-259,022.25	96,985.50	-356,007.75	-367.07%	减少的主要原因为股市下跌导致所持宁波银行收益下降。
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
销售商品、提供劳务收到的现金	985,564,985.18	683,700,634.69	301,864,350.49	44.15%	增加的主要原因为销售的增加带来了现金流入的增加。
购买商品、接受劳务支付的现金	895,721,492.68	642,991,828.30	252,729,664.38	39.31%	增加的主要原因为随销售的增加支付采购成本增加。
支付的各项税费	35,145,186.01	25,756,105.77	9,389,080.24	36.45%	增加的主要原因为本报告期内随着收入的增加，上交增值税及企业所得税较上年同期有所增加。
收回投资收到的现金	45,933,496.37		45,933,496.37	100.00%	增加的主要原因为购买的银行理财产品到期收回。
取得投资收益收到的现金	511,273.98	31,540.00	479,733.98	1521.03%	增加的主要原因为购买银行理财产品取得的投资收益。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,006.85	27,951.24	13,055.61	46.71%	增加的主要原因为处置旧的运输设备取得的收入。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,071,399.67	1,522,742.27	18,548,657.40	1218.11%	增加的主要原因为支付了 801 园区改造工程款及零售分公司扩大经营场地对中百大厦 5、6 层进行装修支付的装修费。
投资支付的现金	97,146,997.76		97,146,997.76	100.00%	增加的主要原因为本报告期购买银行理财产品 4000 万元、购买信托理财产品 5000 万元、投资股票 715 万元。
五、现金及现金等价物净增加额	-69,387,280.37	-34,701,436.23	-34,685,844.14	-99.96%	减少的主要原因为本报告期因公司经营场地扩大增加的装修改造支出，同时购买信托理财产品而增加了现金流出。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司董事长亲笔签名的 2013 年半年度报告正本；
- 二、 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；
- 三、 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；
- 四、 《公司章程》；
- 五、 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
2013 年 8 月 24 日