

**中国高科集团股份有限公司**

**600730**

**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、 公司负责人余丽、主管会计工作负责人郑明高及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹丹声明：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 .....	13
第六节 股份变动及股东情况 .....	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	18
第八节 财务报告（未经审计） .....	19
第九节 备查文件目录 .....	84

## 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
方正集团	指	北大方正集团有限公司
公司、本公司、中国高科	指	中国高科集团股份有限公司
报告期、本期数、本期金额	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，法定流通货币

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国高科集团股份有限公司
公司的中文名称简称	中国高科
公司的外文名称	CHINA HI-TECH GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	CHINA HI-TECH
公司的法定代表人	余丽

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘玮	秦庚立
联系地址	北京市海淀区成府路 298 号中关村方正大厦 8 层	北京市海淀区成府路 298 号中关村方正大厦 8 层
电话	010-82529555	010-82529555
传真	010-82524580	010-82524580
电子信箱	liuwei@china-hi-tech.com	qgl@china-hi-tech.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市顺义区李遂镇龙泰路 1-118 号
公司注册地址的邮政编码	101313
公司办公地址	北京市海淀区成府路 298 号中关村方正大厦 8 层
公司办公地址的邮政编码	100871
公司网址	www.chinahitech.com.cn
电子信箱	zgk@china-hi-tech.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、证券时报
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	公司董事会办公室

### 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
A 股	上海证券交易所	中国高科	600730

### 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	101,139,672.05	57,603,006.53	75.58
归属于上市公司股东的净利润	-12,930,441.26	-20,350,535.17	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,022,038.63	-20,385,405.03	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-32,538,065.95	-173,889,603.83	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	754,646,753.87	767,577,195.13	-1.68
总资产	2,036,826,533.08	1,932,667,820.49	5.39

##### (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）	-0.0441	-0.0694	不适用
稀释每股收益（元/股）			不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0444	-0.0695	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-1.70	-2.76	增加 1.06 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.71	-2.77	增加 1.06 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,879.76
少数股东权益影响额	718.86
所得税影响额	-56,001.25
合计	91,597.37

## 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

#### 1. 报告期内公司经营情况回顾

报告期内公司共实现营业收入 10,114 万元，比上年同期增加 75.58%，主要由于报告期内房地产板块实现销售收入 4,586 万元，上年同期房地产业务因没有达到收入确认条件未能实现收入，另一方面，仓储物流板块营业收入同比增加 25%，系因仓储业务出租率较上年同期有所提升所致。

报告期内归属于母公司净利润-1,293 万元，较上年同期亏损减少。报告期内公司房地产项目销售情况良好，实现销售回款 28,231 万元，下半年随着房地产项目陆续达到交房条件后，销售收入可逐步确认，归属母公司的净利润将有所提升。

#### 2. 公司所属行业及重点子公司经营情况分析

##### (1) 房地产

##### 1) 2013 年上半年度房地产行业概况

2013 年上半年房地产行业环境全面回暖、城市住宅市场成交量持续回升、重点城市房价普涨、土地市场量价齐升。其中房地产开发企业房屋施工面积 549,408 万平方米，同比增长 15.5%，住宅施工面积 403,521 万平方米，同比增长 12.9%，房屋新开工面积 95,901 万平方米，同比增长 3.8%，房屋竣工面积 35,346 万平方米，同比增长 6.3%，商品房销售面积 51,433 万平方米，同比大增 28.7%，商品房销售额 33,376 亿元，同比大增 43.2%。

##### 2) 重点子公司业务现状分析

报告期内，公司房地产业务板块共实现营业收入 4,586 万元，归属于母公司净利润-517 万元。其中：

武汉国信房地产发展有限公司：报告期内实现营业收入 5.97 万元，主要为收到三眼桥、国信一期及二期面积差价收入。武汉天合广场项目整体进展顺利，项目已于 2011 年 11 月顺利开盘，截至 2013 年 6 月 30 日，累计有效认购 402 套，面积 24,977.65 平方米，实现销售回款 20,788 万元，但因尚未达到交房条件，未确认销售收入。

北京万顺达房地产开发有限公司：目前北京中关村生命科学园博雅 A-5 项目预售情况良好，报告期内，项目二期累计认购套数 23 套，认购面积 26,737.94 平方米，实现销售回款 7,443 万元，实现营业收入 4,580 万元。

##### (2) 仓储物流

报告期内，公司仓储物流业务板块共实现营业收入 2,363 万元，归属于母公司净利润 426 万元，表现相对平稳。其中：

深圳市高科实业有限公司：高科大厦可出租仓库面积为 42,174.93 平方米，报告期内，实现营业收入 1,553 万元，出租率 100%。

深圳仁锐实业有限公司：福田保税仓库的可出租面积为 21,000 平方米，报告期内，实现营业收入 679 万元，出租率为 97.55%。

深圳市仁锐货运有限公司：报告期内，实现营业收入 131 万元。

### (3) 其他业务

深圳国融实业有限公司：报告期内，实现营业收入 891 万元，其中外贸业务收入为 855 万元；内贸业务收入为 36 万元，收入同比下降 45%。

久智光电子材料科技有限公司：由于公司现有的产业链不完整，石英产品的价格受上下游及市场的影响较大。报告期内，实现营业收入 2,194 万元，收入同比下降 46%。

## (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	101,139,672.05	57,603,006.53	75.58
营业成本	61,996,740.14	41,289,780.46	50.15
销售费用	15,785,387.56	8,417,687.52	87.53
管理费用	20,841,709.09	16,037,008.34	29.96
财务费用	-735,555.03	6,684,507.43	-111.00
经营活动产生的现金流量净额	-32,538,065.95	-173,889,603.83	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,697,995.56	3,900,338.54	-169.17
筹资活动产生的现金流量净额	13,839,936.78	-192,475,156.27	不适用

## (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 (%)
贸易收入-国内贸易	359,115.10	341,793.57	4.82	-91.85	-91.94	增加 1.03 个百分点
贸易收入-国外贸易	8,547,611.92	8,106,175.84	5.16	-27.95	-29.42	增加 1.97 个百分点
石英管材生产销售	21,940,119.77	16,726,157.19	23.76	6.31	1.94	增加 3.27 个百分点
运输及仓储	22,205,127.46	8,186,262.51	63.13	17.46	5.97	增加 4.00 个百分点
商品房销售	45,832,458.00	27,078,297.84	40.92	7,015.88	5,216.57	增加 20.00 个百分点

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 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
国泰君安证券股份有限公司	2,681,124.47	<5	<5	2,681,124.47	0	0	长期股权投资	原始投资
上海银行	386,700.00	<5	<5	386,700.00	0	0	长期股权投资	原始投资
合计	3,067,824.47	/	/	3,067,824.47	0	0	/	/

#### 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

##### (1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010年	公司债	280,000,000	35,372,499.27	279,901,112.61	98,887.39	用于中国高科控股子公司万顺达“北京中关村生命科学园博雅A-5项目”的开发建设。
合计	/	280,000,000	35,372,499.27	279,901,112.61	98,887.39	/

## (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	原募 集 资 金 变 更 程 序 说 明
北京中关村生命科学园博雅A-5项目	否	252,790,000	35,372,499.27	252,691,112.61	是	北京中关村生命科学园博雅A-5项目开发完成并部分交房,二期项目已经结构封顶,三期项目取得施工许可证。	200,000,000	北京中关村生命科学园博雅A-5项目一期达到确认收入条件,一期根据交房情况将确认收入。	是		
合计	/	252,790,000	35,372,499.27	252,691,112.61	/	/	200,000,000	/	/	/	/

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	主要业务	注册资本 (万元)	报告期末总资产 (元)	报告期末净资产 (元)	报告期末净利润 (元)
武汉国信房地产发展有限公司	房地产开发；商品房销售；装饰材料、建筑材料销售	9,351.28	446,756,775.57	179,752,559.79	-4,013,669.17
北京万顺达房地产开发有限公司	房地产开发	6,000.00	741,641,716.51	71,323,784.71	-1,298,045.49
深圳市高科实业有限公司(母公司)	兴办实业（具体项目另行申报）；职工食堂（限分支机构凭《餐饮服务许可证》经营）；电子通讯产品及智能系统等相关产品的技术开发、销售；自有物业租赁，物业管理，国内贸易，经营进出口业务（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	10,800.00	365,772,911.74	286,729,836.08	3,679,859.72
深圳仁锐实业有限公司(母公司)	仓储、运输及相关服务；国际贸易、转口贸易；商业性简单加工；单项房地产开发（福田保税区 B105-86）；物业管理等	3,000.00(港币)	121,812,834.64	83,949,625.70	1,184,769.56
深圳市仁锐货运有限公司	兴办实业（具体项目另行申报）；普通货运、货物专用运输（集装箱）(有效期至 2014 年 9 月 30 日)	200.00	10,771,370.69	10,299,395.71	-454,341.60
深圳市高科国融实业发展有限公司	空气净化技术设备及系统的开发、设计和销售；建筑材料及装饰材料的销售；洁净室工程设备及系统的技术开发、销售和安装；经济信息咨询（不含限制性项目）；国内商业、物质供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（具体按照深贸管准证字第 2002-776 号资质证书办理）；兴办实业（具体项目另行申报）；电子通讯设备、网络信息系统的技术开发与销售（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）	1,000.00	22,935,804.81	9,434,553.06	-132,616.21
久智光电子材料科技有限公司	光通信、半导体及光电系统，石英制品的制造及相关的技术服务；天然橡胶、有色金属销售；（国家法律、行政法规禁、限经营的项目和商品除外）	7,000.00	89,742,397.06	63,032,230.97	985,216.41

## 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

报告期内公司未有可实施的利润分配方案。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

半年度公司拟不分配利润，不进行资本公积金转增股本。

## 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
中国高科集团股份有限公司关于控股子公司与北大资源集团有限公司签订《委托咨询服务协议》的关联交易	2013年1月12日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )上刊登了《中国高科集团股份有限公司关于控股子公司与北大资源集团有限公司签订《委托咨询服务协议》暨关联交易的公告》(临 2013-002)
中国高科集团股份有限公司 2013 年度日常关联交易	2013年4月27日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> )上刊登了《中国高科集团股份有限公司关于公司 2013 年度日常关联交易的公告》(临 2013-009)

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

## (二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	1,813.50
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	16,529
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	4,140
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	20,669
担保总额占公司净资产的比例(%)	26.93

1、控股子公司武汉国信房地产发展有限公司为购买其开发项目“北大资源首座”的购房人向银行申请的个人住房贷款提供无条件、不可撤销的阶段性保证责任，担保责任期间为银行与购房人持抵押物之房地产权证办妥正式抵押登记，并将房地产权证或房地产他项权证交由银行保管之日止。控股子公司本次向购房人提供阶段性担保的总额最高不超过人民币 2 亿元，此担保协议经公司第六届董事会第十七次会议审议通过。本次担保有关的协议已签订，报告期内担保发生额 1,295.50 万元，截至报告期末实际发生的担保余额为 4,486 万元。

2、控股子公司北京万顺达房地产开发有限公司为方便购买其开发项目“北京中关村生命科学园博雅 A-5 项目”一期的购房人向银行申请按揭贷款，将为购房人提供无条件、不可撤销的阶段性保证责任，担保责任期间为银行与购房人持抵押物之房地产权证办妥正式抵押登记，并将房地产权证或房地产他项权证交由银行保管之日止。控股子公司本次向购房人提供阶段性担保的总额最高不超过人民币 1.3 亿元。此担保协议经公司第六届董事会第十九次会议审议通过。本次担保有关的协议已签订，报告期内担保发生额 518 万元，截至报告期末实际发生的担保余额为 12,043 万元。

3、本公司 2011 年 3 月 14 日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订了保证合同，为子公司北京万顺达房地产有限公司提供贷款担保，担保金额不超过人民币 24,000 万元，截至 2013 年 06 月 30 日贷款余额为 500 万元，同时北京万顺达房地产有限公司以其正在开发的北京市昌平区中关村生命科学园 A-5 项目商业用地抵押（包括在建工程）。

4、本公司 2009 年 6 月 2 日与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了保证合同，为控股子公司深圳仁锐实业有限公司提供借款合同担保，截至 2013 年 06 月 30 日借款余额为 3,640 万元。

## (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、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司第六届董事会第二十二次会议及公司 2012 年度股东大会审议通过, 聘请利安达会计师事务所有限责任公司担任我公司 2013 年度财务报告及内部控制的审计机构。

## 九、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

公司于 2011 年 8 月 8 日收到中国证券监督管理委员会上海稽查局《调查通知书》(编号: 沪证调查通字 2011-01-024 号), 因公司涉嫌违反证券法律法规的规定, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 决定对我公司立案稽查。我公司于 2013 年 4 月 18 日收到中国证券监督管理委员会的通知, 经中国证券监督管理委员会对上述事项的调查, 中国高科集团股份有限公司没有违反证券法律法规的规定, 此次稽查已全部结案。

## 十、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会其它有关法律法规的要求, 不断完善公司法人治理结构, 强化内部管理, 规范公司运作。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

## 十一、其他重大事项的说明

经公司第六届董事会第二十二次会议及公司 2012 年度股东大会审议通过, 根据公司所属企业 2013 年度的生产经营资金需求, 公司拟对部分所属企业提供不超过 2 亿元人民币的连带责任担保 (详见公司 2013 年 4 月 27 日刊载于中国证券报、上海证券报、证券时报及上海证券交易所网站上的临 2013-008 号公告)。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (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					32,194		
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	
北大方正集团有限公司	国有法人	24.37	71,493,681	0	0	质押	71,493,681
复旦大学	国有法人	3.09	9,072,000	0	0	未知	
上海外国语大学	国有法人	1.19	3,481,632	0	0	未知	
张明荣	未知	0.69	2,026,749	9,300	0	未知	
中国人民大学	国有法人	0.59	1,740,816	0	0	未知	
北京北航资产经营有限公司	国有法人	0.59	1,740,816	0	0	未知	
李文涛	未知	0.52	1,539,700	1,539,700	0	未知	
徐伟	未知	0.51	1,498,047	600,000	0	未知	
刘方静	未知	0.46	1,352,500	0	0	未知	
杜鹏	未知	0.42	1,244,210	1,244,210	0	未知	
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			
北大方正集团有限公司	71,493,681			人民币普通股 71,493,681			
复旦大学	9,072,000			人民币普通股 9,072,000			
上海外国语大学	3,481,632			人民币普通股 3,481,632			

张明荣	2,026,749	人民币普通股	2,026,749
中国人民大学	1,740,816	人民币普通股	1,740,816
北京北航资产经营有限公司	1,740,816	人民币普通股	1,740,816
李文涛	1,539,700	人民币普通股	1,539,700
徐伟	1,498,047	人民币普通股	1,498,047
刘方静	1,352,500	人民币普通股	1,352,500
杜鹏	1,244,210	人民币普通股	1,244,210
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

### 三、 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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈卫东	独立董事	离任	任期届满
潘国华	独立董事	离任	任期届满
张今	独立董事	选举	换届选举
谢海洋	独立董事	选举	换届选举
徐凌	职工监事	离任	任期届满
卢静	职工监事	选举	换届选举

## 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:中国高科集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,020,680,010.04	1,042,076,134.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		6,843,069.02	6,281,074.34
应收账款		30,419,623.99	25,220,812.54
预付款项		86,599,727.00	9,211,940.68
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		10,558,517.03	10,378,659.80
买入返售金融资产			
存货		601,205,167.46	550,752,505.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,756,306,114.54	1,643,921,127.17
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,479,140.19	10,479,140.19
投资性房地产		17,604,133.01	18,108,200.87
固定资产		182,462,817.55	185,925,736.20
在建工程		119,658.12	
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		40,674,586.11	41,472,065.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,444,279.08	1,825,136.43
递延所得税资产		10,643,391.50	10,412,123.80
其他非流动资产		17,092,412.98	20,524,290.46
非流动资产合计		280,520,418.54	288,746,693.32
资产总计		2,036,826,533.08	1,932,667,820.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		76,000,000.00	33,200,000.00
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			
应付账款		45,781,724.85	54,926,692.96
预收款项		555,778,020.71	421,754,124.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,566,913.11	6,162,036.48
应交税费		-64,651,162.02	-6,045,136.45
应付利息		9,916,666.67	21,816,666.67
应付股利		1,790,677.72	1,790,677.72
其他应付款		269,631,166.37	246,897,794.97
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		5,300,000.00	5,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		903,114,007.41	785,802,856.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		36,100,000.00	38,700,000.00
应付债券		274,995,965.85	274,374,730.61
长期应付款		162,042.79	

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,616,401.31	5,470,780.57
非流动负债合计		317,874,409.95	318,545,511.18
负债合计		1,220,988,417.36	1,104,348,368.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		293,328,001.00	293,328,001.00
资本公积		55,935,770.89	55,935,770.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		45,489,948.15	45,489,948.15
一般风险准备			
未分配利润		359,893,033.83	372,823,475.09
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		754,646,753.87	767,577,195.13
少数股东权益		61,191,361.85	60,742,257.35
所有者权益合计		815,838,115.72	828,319,452.48
负债和所有者权益 总计		2,036,826,533.08	1,932,667,820.49

法定代表人：余丽 主管会计工作负责人：郑明高 会计机构负责人：刘丹丹

**母公司资产负债表**  
2013 年 6 月 30 日

编制单位:中国高科集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		313,591,067.87	250,687,318.03
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		60,900.00	
应收利息		7,217,082.10	18,318,775.24
应收股利			
其他应收款		208,653,506.35	160,172,407.44
存货		30,927.00	8,261.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		529,553,483.32	429,186,762.68
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		291,269,140.19	291,269,140.19
投资性房地产		17,604,133.01	18,108,200.87
固定资产		20,743,239.12	20,601,008.82
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		131,963.20	
递延所得税资产			
其他非流动资产		252,790,000.00	252,790,000.00
非流动资产合计		582,594,475.52	582,768,349.88
资产总计		1,112,147,958.84	1,011,955,112.56
<b>流动负债:</b>			

短期借款		75,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,541,617.20	1,541,617.20
预收款项		1,108,366.39	354,118.78
应付职工薪酬		1,390,691.30	1,212,804.44
应交税费		-206,127.14	-183,705.70
应付利息		9,916,666.67	21,816,666.67
应付股利		1,790,677.72	1,790,677.72
其他应付款		280,258,355.65	205,192,784.07
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		370,800,247.79	261,724,963.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		274,995,965.85	274,374,730.61
长期应付款		162,042.79	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		275,158,008.64	274,374,730.61
负债合计		645,958,256.43	536,099,693.79
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		293,328,001.00	293,328,001.00
资本公积		50,486,565.73	50,486,565.73
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		45,562,990.76	45,562,990.76
一般风险准备			
未分配利润		76,812,144.92	86,477,861.28
所有者权益（或股东权益） 合计		466,189,702.41	475,855,418.77
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,112,147,958.84	1,011,955,112.56

法定代表人：余丽 主管会计工作负责人：郑明高 会计机构负责人：刘丹丹

**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		101,139,672.05	57,603,006.53
其中：营业收入		101,139,672.05	57,603,006.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,495,701.40	74,341,070.59
其中：营业成本		61,996,740.14	41,289,780.46
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		5,037,830.45	1,454,266.28
销售费用		15,785,387.56	8,417,687.52
管理费用		20,841,709.09	16,037,008.34
财务费用		-735,555.03	6,684,507.43
资产减值损失		569,589.19	457,820.56
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）		-3,431,877.48	-3,431,877.48
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）		-5,787,906.83	-20,169,941.54
加：营业外收入		224,505.00	65,787.47
减：营业外支出		77,625.24	11,692.58
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,641,027.07	-20,115,846.65
减：所得税费用		6,840,309.69	916,446.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,481,336.76	-21,032,293.08

归属于母公司所有者的净利润		-12,930,441.26	-20,350,535.17
少数股东损益		449,104.50	-681,757.91
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0441	-0.0694
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益 总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：余丽 主管会计工作负责人：郑明高 会计机构负责人：刘丹丹

**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		804,469.94	678,410.15
减：营业成本		504,067.86	504,067.86
营业税金及附加		141,989.00	121,817.18
销售费用			
管理费用		9,303,105.36	5,502,860.06
财务费用		334,785.18	5,316,684.18
资产减值损失		237,237.94	54,920.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,716,715.40	-10,821,939.41
加：营业外收入		67,500.00	
减：营业外支出		2,420.77	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,651,636.17	-10,821,939.41
减：所得税费用		14,080.19	1,312.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-9,665,716.36	-10,823,252.26
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：余丽 主管会计工作负责人：郑明高 会计机构负责人：刘丹丹

**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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,223,314.01	145,760,342.82
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		1,642,064.35	2,228,770.50
收到其他与经营活动有关的现金		85,035,233.89	37,402,164.90
经营活动现金流入小计		286,900,612.25	185,391,278.22
购买商品、接受劳务支付的现金		193,341,964.40	121,231,965.04
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		21,572,656.13	16,021,174.11
支付的各项税费		75,573,829.73	20,617,892.52
支付其他与经营活动有关的现金		28,950,227.94	201,409,850.38
经营活动现金流出小计		319,438,678.20	359,280,882.05
经营活动产生的现金流量净额		-32,538,065.95	-173,889,603.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,621,616.89
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,621,616.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,697,995.56	721,278.35
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		2,697,995.56	721,278.35

小计			
投资活动产生的现金流量净额		-2,697,995.56	3,900,338.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		76,000,000.00	58,200,000.00
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		76,000,000.00	58,200,000.00
偿还债务支付的现金		35,800,000.00	220,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,360,063.22	30,020,156.27
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			55,000.00
筹资活动现金流出小计		62,160,063.22	250,675,156.27
筹资活动产生的现金流量净额		13,839,936.78	-192,475,156.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,396,124.73	-362,464,421.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,042,076,134.77	588,257,393.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,020,680,010.04	225,792,971.83

法定代表人：余丽 主管会计工作负责人：郑明高 会计机构负责人：刘丹丹

**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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,558,717.55	678,410.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		108,193,692.81	23,578,822.83
经营活动现金流入小计		109,752,410.36	24,257,232.98
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,611,024.69	2,849,483.61
支付的各项税费		231,466.88	7,062,149.71
支付其他与经营活动有关的现金		81,683,839.05	212,810,714.71
经营活动现金流出小计		87,526,330.62	222,722,348.03
经营活动产生的现金流量净额		22,226,079.74	-198,465,115.05
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		827,514.71	52,189.00

的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		827,514.71	52,189.00
投资活动产生的现金流量净额		-827,514.71	-52,189.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,845,268.14	22,100,000.00
筹资活动现金流入小计		96,845,268.14	77,100,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	203,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,340,083.33	27,933,777.75
支付其他与筹资活动有关的现金			50,000.00
筹资活动现金流出小计		55,340,083.33	230,983,777.75
筹资活动产生的现金流量净额		41,505,184.81	-153,883,777.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		62,903,749.84	-352,401,081.80
加：期初现金及现金等价物余额		250,687,318.03	373,964,203.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		313,591,067.87	21,563,121.92

法定代表人：余丽 主管会计工作负责人：郑明高 会计机构负责人：刘丹丹

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									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	293,328,001.00	55,935,770.89			45,489,948.15		372,823,475.09		60,742,257.35	828,319,452.48
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	293,328,001.00	55,935,770.89			45,489,948.15		372,823,475.09		60,742,257.35	828,319,452.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-12,930,441.26		449,104.50	-12,481,336.76
(一) 净利润							-12,930,441.26		449,104.50	-12,481,336.76
(二) 其										

他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-12,930,441.26		449,104.50	-12,481,336.76
(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										
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										
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	293,328,001.00	55,935,770.89			45,489,948.15		359,893,033.83		61,191,361.85	815,838,115.72

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								其他		
	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	293,328,001.00	55,935,770.89			45,489,948.15		352,017,494.77			57,415,638.13	804,186,852.94

：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	293,328,001.00	55,935,770.89			45,489,948.15		352,017,494.77		57,415,638.13	804,186,852.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-20,350,535.17		-681,757.91	-21,032,293.08
（一）净利润							-20,350,535.17		-681,757.91	-21,032,293.08
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-20,350,535.17		-681,757.91	-21,032,293.08
（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										
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										
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	293,328,001.00	55,935,770.89			45,489,948.15		331,666,959.60		56,733,880.22	783,154,559.86

法定代表人：余丽 主管会计工作负责人：郑明高 会计机构负责人：刘丹丹

**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							
	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	293,328,001.00	50,486,565.73			45,562,990.76		86,477,861.28	475,855,418.77
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年年年初余额	293,328,001.00	50,486,565.73			45,562,990.76		86,477,861.28	475,855,418.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-9,665,716.36	-9,665,716.36
(一)净利润							-9,665,716.36	-9,665,716.36
(二)其他综合收益								
上述(一)							-9,665,716.36	-9,665,716.36

和（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								
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								
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	293,328,001.00	50,486,565.73			45,562,990.76		76,812,144.92	466,189,702.41

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	293,328,001.00	50,486,565.73			45,562,990.76		101,904,652.70	491,282,210.19
加: 会计政策 变更								

期差错更正								
他								
二、本年年年初余额	293,328,001.00	50,486,565.73			45,562,990.76		101,904,652.70	491,282,210.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,823,252.26	-10,823,252.26
（一）净利润							-10,823,252.26	-10,823,252.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-10,823,252.26	-10,823,252.26
（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								
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								
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	293,328,001.00	50,486,565.73			45,562,990.76		91,081,400.44	480,458,957.93

法定代表人：余丽 主管会计工作负责人：郑明高 会计机构负责人：刘丹丹

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

#### 1、 同一控制下的企业合并的会计处理方法

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的会计处理方法

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。

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，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。

## （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。

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。

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。

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。

## （七）现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算：

### 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) 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	单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额占应收账款总额 5%及以上且金额在 550 万元（含）以上的应收账款、在资产负债表日单个客户欠款余额占其他应收款总额 5%及以上且金额在 300 万元（含）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	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）	0.5%	0.5%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	40%	40%
5 年以上	80%	80%

**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	预计无法收回
坏账准备的计提方法	个别分析法

**(十) 存货：****1、 存货的分类**

在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、开发成本、开发产品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按移动加权平均法或个别认定法计价。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末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

**(十一) 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；资本公积不足冲减的，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：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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## 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。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 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。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十二) 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。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。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。

## (十三) 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	30	5	3.17
机器设备	5、10	5	19、9.50
电子设备	5、10	5	19、9.50
运输设备	5	5	19

## 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。

## （十四） 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。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。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。

## (十五) 借款费用：

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。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。

### （十六）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。

##### （1）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（年）	依据
土地使用权	26.4-50	土地使用权证注明的使用年限

专有技术	10	预计受益期间
电脑软件	5	预计受益期间

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、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。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。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。

### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十七) 长期待摊费用：

### 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

项目	预计使用寿命(年)	依据
装修费	5-8	预计两次装修之间的时间
财产保险费用	10	合同约定受益年限
财务顾问费	10	合同约定受益年限

## (十八) 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：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；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。

## (十九) 收入：

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 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；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 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，依据已完工作的测量确定。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) 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、会计处理方法

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。

## (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

### 1、确认递延所得税资产的依据

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

递延所得税资产。

## 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十二) 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

(1) 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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 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

## (二十四) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

无

### 2、 未来适用法

无

## 三、 税项:

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	运输、仓储、销售货物收入	6%、11%、13%、17%
营业税	租赁、商品房销售收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	2%、3%、5%
房产税	房产税以房产原值的 80% (或 70%) 为纳税基数, 税率为 1.2%, 或以租金收入为纳税基数, 税率为 12%	1.2%、12%

## (二) 税收优惠及批文

子公司久智光电子材料科技有限公司系经认定的高新技术企业, 企业所得税率减按 15% 征收。

## 四、 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
深圳市高科	全资子公司	深圳市南山区港湾大道	实业投资	10,800.00	兴办实业 (具体项目另行申报); 职工食堂 (限分支机构凭《餐饮服务	10,800.00		100	100	是			

实业有限公司		东南侧荔湾路西侧高科集团大楼1-4层			许可证》经营);电子通讯产品及智能系统等相关产品的技术开发、销售;自有物业租赁,物业管理,国内贸易,经营进出口业务(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)								
深圳市仁锐货运有限公司	控股子公司	深圳市福田区保税区马田仓库A栋一、二、三层	交通运输	200.00	兴办实业(具体项目另行申报);普通货运、货物专用运输(集装箱)(凭粤交运管许可深字440300060729号道路运输经营许可证经营,有效期至2014年9月30日)	180.00		90	90	是	480.38		

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

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
深圳仁锐实	控股子公司	深圳市福田区保税区B105-86	仓储运输	3,000.00万港元	仓储、运输及相关服务;国际贸易、转口贸易;商业性	2,608.33		75	75	是	2,386.77		

业有限公司		号			简单加工； 单项房地产开发（福田保 税 区 B105-86）； 物 业 管 理 等。								
-------	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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
武汉信国房地产发展有限公司	全资子公司	武汉市东湖区张柏路1号	房地产开发	9,351.28	房地产开发;商品房销售;装饰材料、建筑材料销售。	15,000		100	100	是			
深圳高国实业发展有限公司	全资子公司	深圳市福田区富航大厦7E	商品流通	1,000.00	空气净化技术设备的开发、销售和安装;工程设备系统的开发、销售和安装;经济信息咨询(不含项目)。国内	1,000.00		100	100	是			

					商业、物资供销业；进出口业务；兴办实业；电子通讯设备、络信息系统的开发与销售。								
北京万顺达房地产开发有限公司	控股子公司	北京市昌平区池镇小营村东	房地产开发	6,000.00	房地产开发	5,360.00	89.33	89.33	是	761.02			
久智光电材料科技有限公司	控股子公司	河北省廊坊经济技术开发区祥华路	工业生产	7,000.00	通信、半导体光导及电石制的制造相的技术服务；橡胶、有色金属的销售（国家法律、行政法规、限制经营的项目和品除外）	2,600.00	52.86	52.86	是	2,490.97			

## 五、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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	196,861.83	/	/	819,001.21
人民币	/	/	181,415.72	/	/	623,356.25
港元	19,390.05	0.7966	15,446.11	241,283.79	0.81085	195,644.96
银行存款：	/	/	871,026,738.33	/	/	872,095,122.30
人民币	/	/	870,944,522.32	/	/	871,215,035.94
美元	13,094.23	6.17869	80,905.35	139,810.19	6.2855	878,776.95
港元	1,645.32	0.7966	1,310.66	1,614.86	0.81085	1,309.41
其他货币资金：	/	/	149,456,409.88	/	/	169,162,011.26
人民币	/	/	149,456,409.88	/	/	169,162,011.26
合计	/	/	1,020,680,010.04	/	/	1,042,076,134.77

## (二) 应收票据：

## 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,843,069.02	6,281,074.34
合计	6,843,069.02	6,281,074.34

## (三) 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：								
账龄组合	31,116,175.41	88.29	696,551.42	2.24	25,891,723.71	86.23	670,911.17	2.23
组合小计	31,116,175.41	88.29	696,551.42	2.24	25,891,723.71	86.23	670,911.17	2.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,125,329.40	11.71	4,125,329.40	11.71	4,134,526.68	13.77	4,134,526.68	13.77
合计	35,241,504.81	/	4,821,880.82	/	30,026,250.39	/	4,805,437.85	/

## 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	27,742,313.72	89.15	138,711.56	22,390,623.73	86.48	111,953.13
1 至 2 年	718,475.32	2.31	35,923.77	802,499.80	3.10	40,124.99
2 至 3 年	2,230,936.96	7.17	223,093.70	2,274,150.77	8.78	227,415.08
3 至 4 年	43,213.81	0.14	8,642.76	80,235.93	0.31	16,047.19
4 至 5 年	37,022.12	0.12	14,808.85			
5 年以上	344,213.48	1.11	275,370.78	344,213.48	1.33	275,370.78
合计	31,116,175.41	100	696,551.42	25,891,723.71	100.00	670,911.17

## 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
莫斯科天使国际有限公司	2,787,984.22	2,787,984.22	100	预计无法收回
三眼桥项目	203,075.00	203,075.00	100	预计无法收回
COUZON S A	532,090.18	532,090.18	100	预计无法收回
自然人	162,863.94	162,863.94	100	预计无法收回
深圳市通天镲经贸有限公司	98,394.54	98,394.54	100	预计无法收回
浩东公司	81,216.13	81,216.13	100	预计无法收回
上海莱礼欧邸贸易有限公司	56,452.80	56,452.80	100	预计无法收回
长沙新源电子有限公司	25,820.00	25,820.00	100	预计无法收回
海南睿丰光线光缆有限公司	177,432.59	177,432.59	100	预计无法收回
合计	4,125,329.40	4,125,329.40	/	/

## 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。

## (四) 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	13,741,970.41		9,870,985.18		13,741,970.41	51.69	9,870,985.18	37.13

并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	8,476,322.64		2,635,466.19		7,743,319.19	29.12	2,082,319.97	7.83
组合小计	8,476,322.64		2,635,466.19		7,743,319.19	29.12	2,082,319.97	7.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,101,269.01		4,254,593.66		5,101,269.01	19.19	4,254,593.66	16.00
合计	27,319,562.06	/	16,761,045.03	/	26,586,558.61	/	16,207,898.81	/

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
恒丰伟业公司	7,741,970.41	3,870,985.18	50	单项减值测试后, 预计的坏账损失
南京合纵投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100	确定无法收回全额计提坏账
合计	13,741,970.41	9,870,985.18	/	/

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	2,866,156.53	33.81	14,330.79	2,524,054.23	32.60	12,620.28
1 至 2 年	690,874.29	8.15	34,543.71	940,874.36	12.15	47,043.72
2 至 3 年	623,695.41	7.36	62,369.54	765,772.76	9.89	76,577.28
3 至 4 年	935,587.21	11.04	187,117.44	943,509.86	12.18	188,701.97
4 至 5 年	877,256.62	10.35	350,902.65	744,774.18	9.62	297,909.67
5 年以上	2,482,752.58	29.29	1,986,202.06	1,824,333.80	23.56	1,459,467.05
合计	8,476,322.64	100.00	2,635,466.19	7,743,319.19	100.00	2,082,319.97

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
三眼桥项目	2,978,901.00	2,978,901.00	100	预计无法收回
博兰(香港)实业有	850,930.00	4,254.65	0.50	关联方单独测试

限公司				
房改中心	497,801.27	497,801.27	100	预计无法收回
个人所得税	55,148.51	55,148.51	100	预计无法收回
国信新城预存水费	12,500.00	12,500.00	100	预计无法收回
杨斌	70,000.00	70,000.00	100	预计无法收回
CKMI	310,746.02	310,746.02	100	预计无法收回
应收出口退税款	196,478.94	196,478.94	100	预计无法收回
白彦伟	71,252.74	71,252.74	100	预计无法收回
董仕全	15,403.00	15,403.00	100	预计无法收回
李景国	30,688.45	30,688.45	100	预计无法收回
吴建刚	11,419.08	11,419.08	100	预计无法收回
合计	5,101,269.01	4,254,593.66	/	/

## 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。

### (五) 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	85,832,596.46	99.11	8,200,968.43	89.03
1 至 2 年	462,470.14	0.53	509,943.25	5.53
2 至 3 年	99,280.00	0.11	501,029.00	5.44
3 年以上	205,380.40	0.25		
合计	86,599,727.00	100	9,211,940.68	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
深圳市高科金信净化科技有限公司		53,083,871.54	1 年以内	预付货款
北京城乡建设集团有限责任公司		4,100,000.00	1 年以内	预付货款
东海县金孚石英制品厂		799,800.00	1 年以内	预付货款
天津珍德光电机械厂		791,540.99	1 年以内	预付货款
深圳市广顺五金电器有限公司		335,245.00	1-2 年	预付货款
合计	/	59,110,457.53	/	/

#### 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。

**(六) 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
原材料	2,534,258.82		2,534,258.82	1,166,955.52		1,166,955.52
在产品	6,655,522.00		6,655,522.00	7,817,678.45		7,817,678.45
库存商品	15,466,837.81	5,230,946.27	10,235,891.54	10,448,088.18	5,230,946.27	5,217,141.91
周转材料	1,584,402.68		1,584,402.68	1,405,261.68		1,405,261.68
在途物资				91,442.19		91,442.19
开发成本	481,804,700.44		481,804,700.44	407,703,785.70		407,703,785.70
开发产品	98,388,940.29		98,388,940.29	127,341,977.62		127,341,977.62
其他	1,451.69		1,451.69	8,261.97		8,261.97
合计	606,436,113.73	5,230,946.27	601,205,167.46	555,983,451.31	5,230,946.27	550,752,505.04

**2、 存货跌价准备**

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	5,230,946.27				5,230,946.27
合计	5,230,946.27				5,230,946.27

**(七) 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 (%)
温州高科产业投资开发公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00	400,000.00	40	40
上海泰宇商贸有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00	400,000.00	40	40
上海门普来新材料股份有限公司	1,087,619.48	1,087,619.48		1,087,619.48		18	18
上海海泰克贸易发展有限公司	6,266,188.24	6,266,188.24		6,266,188.24		5.7	5.7
国泰君安证券股份有限公司	2,681,124.47	2,681,124.47		2,681,124.47		<5	<5
上海银行漕河泾支行	386,700.00	386,700.00		386,700.00		<5	<5
上海宝鼎投资有限公司	57,508.00	57,508.00		57,508.00		<5	<5

**(八) 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	31,835,864.45			31,835,864.45
1.房屋、建筑物	31,835,864.45			31,835,864.45
2.土地使用权				

二、累计折旧和累计摊销合计	13,727,663.58	504,067.86		14,231,731.44
1.房屋、建筑物	13,727,663.58	504,067.86		14,231,731.44
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	18,108,200.87		504,067.86	17,604,133.01
1.房屋、建筑物	18,108,200.87		504,067.86	17,604,133.01
2.土地使用权				
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	18,108,200.87		504,067.86	17,604,133.01
1.房屋、建筑物	18,108,200.87		504,067.86	17,604,133.01
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：504,067.86 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

## (九) 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：	281,835,465.90	2,026,517.41			283,861,983.31
其中：房屋及建筑物	215,929,173.01	510,657.74			216,439,830.75
机器设备	39,289,491.58				39,289,491.58
运输工具	17,388,187.03	875,293.85			18,263,480.88
其他	9,228,614.28	640,565.82			9,869,180.10
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	95,909,729.70		5,489,436.06		101,399,165.76
其中：房屋及建筑物	49,331,505.43		3,440,818.12		52,772,323.55
机器设备	25,687,260.07		1,150,912.40		26,838,172.47
运输工具	14,977,267.51		395,497.45		15,372,764.96
其他	5,913,696.69		502,208.09		6,415,904.78
三、固定资产账面净值合计	185,925,736.20	/		/	182,462,817.55
其中：房屋及建筑物	166,597,667.58	/		/	163,667,507.20
机器设备	13,602,231.51	/		/	12,451,319.11
运输工具	2,410,919.52	/		/	2,890,715.92

其他	3,314,917.59	/	/	3,453,275.32
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	185,925,736.20	/	/	182,462,817.55
其中：房屋及建筑物	166,597,667.58	/	/	163,667,507.20
机器设备	13,602,231.51	/	/	12,451,319.11
运输工具	2,410,919.52	/	/	2,890,715.92
其他	3,314,917.59	/	/	3,453,275.32

本期折旧额：5,489,436.06 元。

## (十) 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	119,658.12		119,658.12			

## (十一) 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	65,124,386.71	135,090.00		65,259,476.71
土地使用权	52,779,075.06			52,779,075.06
电脑软件	70,710.00	60,000.00		130,710.00
专有技术	12,274,601.65	75,090.00		12,349,691.65
二、累计摊销合计	23,652,321.34	932,569.26		24,584,890.60
土地使用权	11,349,328.19	920,492.26		12,269,820.45
电脑软件	28,391.50	4,000.00		32,391.50
专有技术	12,274,601.65	8,077.00		12,282,678.65
三、无形资产账面净值合计	41,472,065.37	-797,479.26		40,674,586.11
土地使用权	41,429,746.87	-920,492.26		40,509,254.61
电脑软件	42,318.50	56,000.00		98,318.50
专有技术	0	67,013.00		67,013.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	41,472,065.37	-797,479.26		40,674,586.11
土地使用权	41,429,746.87	-920,492.26		40,509,254.61
电脑软件	42,318.50	56,000.00		98,318.50
专有技术	0	67,013.00		67,013.00

本期摊销额：932,569.26 元。

## (十二) 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
装修费	1,081,351.65	164,954.00	545,811.35		700,494.30
其他	743,784.78				743,784.78
合计	1,825,136.43	164,954.00	545,811.35		1,444,279.08

## (十三) 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	2,845,690.44	2,614,422.74
预收房款产生的递延所得税资产	7,797,701.06	7,797,701.06
小计	10,643,391.50	10,412,123.80

## (十四) 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	21,013,336.66	569,589.19			21,582,925.85
二、存货跌价准备	5,230,946.27				5,230,946.27
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	800,000.00				800,000.00
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	27,044,282.93	569,589.19			27,613,872.12

**(十五) 其他非流动资产:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
非同一控制下企业合并产生的股权投资差额	17,092,412.98	20,524,290.46
合计	17,092,412.98	20,524,290.46

**(十六) 短期借款:**

## 1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	76,000,000.00	33,200,000.00
合计	76,000,000.00	33,200,000.00

**(十七) 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	14,339,734.43	40,054,227.10
1-2 年	9,501,152.73	5,412,821.28
2-3 年	849,130.74	3,007,812.99
3-4 年	21,091,706.95	6,451,831.59
合计	45,781,724.85	54,926,692.96

## 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

本报告期应付账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。

**(十八) 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	526,807,999.05	402,670,100.08
1-2 年	26,232,355.00	18,353,796.61
2-3 年	6,087.00	11,047.00
3-4 年	2,731,579.66	719,180.79
合计	555,778,020.71	421,754,124.48

## 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。

## (十九) 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	4,884,080.30	16,077,220.02	18,802,101.89	2,159,198.43
二、职工福利费	30,872.00	335,590.73	335,590.73	30,872.00
三、社会保险费	94,636.96	3,161,695.60	3,241,837.14	14,495.42
1、医疗保险费	19,748.43	2,068,728.48	2,106,808.80	38,969.41
2、养老保险费	77,049.73	839,389.31	878,556.66	-19,418.92
3、失业保险费	-2,161.20	141,240.81	142,960.58	-3,880.97
4、工伤保险费		68,776.19	69,227.79	-451.60
5、生育保险费		43,560.81	44,283.31	-722.50
四、住房公积金	-33,570.19	1,557,967.12	1,481,840.98	42,555.95
五、辞退福利		249,508.24	59,600.00	189,908.24
六、其他	-12,355.30	259,832.96	257,970.30	-10,492.64
工会经费	687,414.14		47,187.00	640,227.14
职工教育经费	510,958.57	1,193.00	12,003.00	500,148.57
合计	6,162,036.48	21,643,007.67	24,238,131.04	3,566,913.11

工会经费和职工教育经费金额 1,140,375.71 元, 因解除劳动关系给予补偿 249,508.24 元。

## (二十) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	68,238.82	149,436.97
营业税	-31,763,511.89	-13,303,426.52
企业所得税	-5,942,383.83	9,370,502.23
个人所得税	50,918.38	93,778.47
城市维护建设税	-1,825,549.27	-719,784.34
房产税	403,764.59	436,768.31
土地增值税	-23,876,757.50	-1,409,792.89
教育费附加	-1,486,424.25	-553,808.90
堤防费	-257,716.29	-87,563.33
河道管理费	1,691.17	2,185.50
粮调物调基金		-459.48
其他	-23,431.95	-22,972.47
合计	-64,651,162.02	-6,045,136.45

**(二十一) 应付利息:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	9,916,666.67	21,816,666.67
合计	9,916,666.67	21,816,666.67

**(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
深圳市康隆科技发展有限公司	1,321,694.54	1,321,694.54	投资者未领取
其他	468,983.18	468,983.18	投资者未领取
合计	1,790,677.72	1,790,677.72	/

**(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	229,854,873.34	192,970,965.81
1-2 年	5,830,252.43	25,927,850.39
2-3 年	21,432,677.87	2,811,044.36
3-4 年	12,513,362.73	25,187,934.41
合计	269,631,166.37	246,897,794.97

## 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。

**(二十四) 1 年内到期的非流动负债:**

## 1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	5,300,000.00	5,300,000.00
合计	5,300,000.00	5,300,000.00

## 2、 1 年内到期的长期借款

## (1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,300,000.00	5,300,000.00
合计	5,300,000.00	5,300,000.00

## (2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2009 年 6 月 24 日	2013 年 12 月 20 日	人民币	6.8	5,300,000.00	5,300,000.00
合计	/	/	/	/	5,300,000.00	5,300,000.00

## (二十五) 长期借款：

## 1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	36,100,000.00	38,700,000.00
合计	36,100,000.00	38,700,000.00

## 2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2009 年 6 月 24 日	2019 年 6 月 1 日	人民币	6.8	31,100,000.00	33,700,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	2011 年 3 月 14 日	2014 年 3 月 14 日	人民币	8.40	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	/	/	/	/	36,100,000.00	38,700,000.00

## (二十六) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末余额
中国高科集团股份有限公司 2010 年公司债券	100.00	2010 年 2 月 2 日	7 年	280,000,000.00	21,816,666.67	307,115.73	274,995,965.85

## (二十七) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
JZT 项目技术研发款	6,616,401.31	5,470,780.57

合计	6,616,401.31	5,470,780.57
----	--------------	--------------

**(二十八) 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	293,328,001.00						293,328,001.00

**(二十九) 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）	22,552,513.65			22,552,513.65
其他资本公积	33,383,257.24			33,383,257.24
合计	55,935,770.89			55,935,770.89

**(三十) 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	45,505,400.53			45,505,400.53
任意盈余公积	57,590.23			57,590.23
其他	-73,042.61			-73,042.61
合计	45,489,948.15			45,489,948.15

**(三十一) 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	372,823,475.09	/
调整后 年初未分配利润	372,823,475.09	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,930,441.26	/
期末未分配利润	359,893,033.83	/

调整年初未分配利润明细：

- 1、 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2、 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3、 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4、 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5、 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

**(三十二) 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	98,884,432.25	56,456,524.22
其他业务收入	2,255,239.80	1,146,482.31
营业成本	61,996,740.14	41,289,780.46

## 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
贸易收入-国内贸易	359,115.10	341,793.57	4,406,502.87	4,239,185.18
贸易收入-国外贸易	8,547,611.92	8,106,175.84	11,864,079.48	11,485,238.77
IT 收入-IT 产品				
石英管材生产销售	21,940,119.77	16,726,157.19	20,637,571.97	16,408,507.32
运输及仓储	22,205,127.46	8,186,262.51	18,904,283.23	7,725,091.77
商品房销售	45,832,458.00	27,078,297.84	644,086.67	509,318.48
合计	98,884,432.25	60,438,686.95	56,456,524.22	40,367,341.52

## (三十三) 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
营业税	2,988,993.11	1,018,051.47	租赁、商品房销售收入
城市维护建设税	304,592.53	155,858.62	应交流转税额
教育费附加	178,051.63	93,871.54	应交流转税额
其他	1,566,193.18	186,484.65	
合计	5,037,830.45	1,454,266.28	/

## (三十四) 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	1,882,925.10	1,323,928.64
差旅费	103,820.34	109,729.60
业务招待费	215,937.42	330,375.74
办公费	74,175.05	111,783.49
营销策划费	1,430,840.00	5,547,579.66
运输费	236,135.76	193,168.95
其他	11,841,553.89	801,121.44
合计	15,785,387.56	8,417,687.52

## (三十五) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,687,845.15	5,142,529.46
业务招待费	936,512.82	412,605.50

差旅费	621,840.64	258,911.06
车辆费用	621,415.5	675,827.71
办公费	409,499.93	405,660.12
租赁物管理费	1,308,274.39	1,273,557.49
折旧费	1,210,878.76	1,166,601.27
无形资产摊销	932,569.26	923,561.28
研发费	504,459.17	892,548.82
其他	7,608,413.47	4,885,205.63
合计	20,841,709.09	16,037,008.34

### (三十六) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,702,083.49	7,896,355.47
减：利息收入	-5,528,619.80	-1,252,288.15
汇兑损益	5,470.31	-20,332.56
其他	85,510.97	60,772.67
合计	-735,555.03	6,684,507.43

### (三十七) 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
非同一控制下企业合并产生的借差摊销	-3,431,877.48	-3,431,877.48
合计	-3,431,877.48	-3,431,877.48

### (三十八) 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	569,589.19	457,820.56
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	569,589.19	457,820.56

**(三十九) 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
政府补助	150,000.00		
其他	74,505.00	65,787.47	
合计	224,505.00	65,787.47	

**(四十) 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
其他	77,625.24	11,692.58	77,625.24
合计	77,625.24	11,692.58	77,625.24

**(四十一) 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	6,840,309.69	916,446.43
合计	6,840,309.69	916,446.43

**(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
收到利息	444,524.61
收到装修押金	159,666.40
其他款项	84,431,042.88
合计	85,035,233.89

**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
退还投标保证金	6,863,339.00
业务招待费	601,278.91
其他支出	21,485,610.03
合计	28,950,227.94

**(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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-12,481,336.76	-21,032,293.08

加：资产减值准备	569,589.19	457,820.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,993,503.92	5,958,777.98
无形资产摊销	932,569.26	923,561.28
长期待摊费用摊销	545,811.35	512,820.55
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）		
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）	4,173,898.47	7,645,737.69
投资损失（收益以“-”号填列）	3,431,877.48	3,431,877.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-109,920.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,126,789.86	-48,602,425.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,030,941.68	-218,961,484.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	93,453,752.68	95,885,924.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,538,065.95	-173,889,603.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,020,680,010.04	
减：现金的期初余额	1,042,076,134.77	
加：现金等价物的期末余额		225,792,971.83
减：现金等价物的期初余额		588,257,393.39
现金及现金等价物净增加额	-21,396,124.73	-362,464,421.56

## 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	1,020,680,010.04	1,042,076,134.77
其中：库存现金	196,861.83	819,001.21
可随时用于支付的银行存款	871,026,738.33	872,095,122.30
可随时用于支付的其他货币资金	149,456,409.88	162,502,563.14
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	1,020,680,010.04	1,042,076,134.77

## 六、 关联方及关联交易

### （一） 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

**七、 股份支付：**

无

**八、 或有事项：**

无

**九、 承诺事项：**

无

**十、 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 (%)						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	532,090.18	100	532,090.18	100	541,287.46	100	541,287.46	100
合计	532,090.18	/	532,090.18	/	541,287.46	/	541,287.46	/

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
COUZON SA	532,090.18	532,090.18	100	预计无法收回
合计	532,090.18	532,090.18	/	/

**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。

**(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	208,400,633.26	99.22	1,042,003.17	0.5	160,400,633.26	99.43	802,003.17	0.50

计提坏账准备的其他应收账款								
组合小计	1,681,715.97	0.78	386,839.71	21.80	926,282.68	0.57	352,505.33	0.22
合计	210,082,349.23	/	1,428,842.88	/	161,326,915.94	/	1,154,508.50	/

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
武汉国信房地产发展有限公司	130,400,633.26	652,003.17	0.50	关联往来个别计提
深圳市高科国融实业发展有限公司	78,000,000.00	390,000.00	0.50	关联往来个别计提
合计	208,400,633.26	1,042,003.17	/	/

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	895,442.99	54.37	4,477.21	241,209.36	26.04	1,206.04
1至2年	158,588.56	9.63	7,929.43	71,831.54	7.75	3,591.58
2至3年	99,695.00	6.05	9,969.50	184,213.02	19.89	18,421.30
3至4年	81,061.50	4.92	16,212.30	23,227.66	2.51	4,645.53
4至5年	23,227.66	1.41	9,291.06			
5年以上	423,700.26	23.62	338,960.21	405,801.10	43.81	324,640.88
合计	1,681,715.97	100.00	386,839.71	926,282.68	100.00	352,505.33

## 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。

### (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(%)
久智	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00			52.86	52.86

光电子材料科技有限公司								
深圳市高科实业有限公司	108,000,000.00	108,000,000.00		108,000,000.00			100.00	100.00
武汉国信房地产发展有限公司	146,790,000.00	146,790,000.00		146,790,000.00			97.86	97.86
国泰君安证券股份有限公司	2,681,124.47	2,681,124.47		2,681,124.47			<5	<5
上海宝	57,508.00	57,508.00		57,508.00			<5	<5

鼎投资股份有限公司								
上海海泰克贸易发展有限公司	6,266,188.24	6,266,188.24		6,266,188.24			5.70	5.70
上海门普来新材料实业有限公司	1,087,619.48	1,087,619.48		1,087,619.48			18.00	18.00
上海泰宇商贸有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00	400,000.00		40.00	40.00
上海银行	386,700.00	386,700.00		386,700.00			<5	<5

温州高科产业投资开发公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	40.00	40.00
--------------	------------	------------	------------	------------	-------	-------

#### (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
其他业务收入	804,469.94	678,410.15
营业成本	504,067.86	504,067.86

#### (五) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-9,665,716.36	-10,823,252.26
加: 资产减值准备	237,237.94	54,920.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,088,156.56	1,073,112.73
无形资产摊销	4,000.00	
长期待摊费用摊销	32,990.80	
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)		
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)	3,356,028.07	5,857,858.07
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-22,665.03	-2,219.09
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-48,779,236.85	-180,214,500.87
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	75,975,284.61	-14,411,033.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,226,079.74	-198,465,115.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	313,591,067.87	21,563,121.92
减: 现金等价物的期初余额	250,687,318.03	373,964,203.72
现金及现金等价物净增加额	62,903,749.84	-352,401,081.80

## 十一、 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,879.76
少数股东权益影响额	718.86
所得税影响额	-56,001.25
合计	91,597.37

### (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	-1.70	-0.0441	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.71	-0.0444	

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司法人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、 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原件及公告原件。
- 三、 其他备查文件。

董事长: 余丽

中国高科集团股份有限公司

2013 年 8 月 31 日