

潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司

600076

2014 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、 公司负责人李明春、主管会计工作负责人张永森及会计机构负责人（会计主管人员）崔建胜**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.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	12
第七节	优先股相关情况.....	14
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告（未经审计）.....	16
第十节	备查文件目录.....	83

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	指	潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
华光置业	指	潍坊北大青鸟华光置业有限公司
华光通信	指	潍坊北大青鸟华光通信技术有限公司
华光电子	指	潍坊北大青鸟华光电子有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司
公司的中文名称简称	青鸟华光
公司的外文名称	WEIFANG BEIDA JADEBIRD HUAGUANG TECHNOLOGY CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	JBHG
公司的法定代表人	李明春

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘世祯	原晋锋
联系地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区北宫东街6号	山东省潍坊市高新技术产业开发区北宫东街6号
电话	0536-2991601	0536-2991601
传真	0536-8865200	0536-8865200
电子信箱	liusz@hg.com.cn	yuanjf@hg.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区北宫东街6号
公司注册地址的邮政编码	261061
公司办公地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区北宫东街6号
公司办公地址的邮政编码	261061
公司网址	www.hg.com.cn
电子信箱	info@hg.com.cn

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	公司董事会秘书办公室

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	青鸟华光	600076

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	2,951,020.65	2,200,967.04	34.08
归属于上市公司股东的净利润	-10,703,459.61	-10,622,331.00	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	-10,715,379.67	-10,628,383.18	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-108,528,541.21	-1,617,308.87	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	127,399,984.60	138,103,444.21	-7.75
总资产	618,739,585.93	558,333,928.72	10.82

(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）	-0.03	-0.03	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.03	-0.03	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.03	-0.03	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-8.06	-13.16	增加 5.10 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-8.07	-13.17	增加 5.10 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,012.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,907.91	6,052.18
合计	11,920.06	6,052.18

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、公司房地产业务情况

2014 年上半年，公司按照董事会确定的工作计划，积极稳妥地推进公司房地产项目的建设。一方面，公司在二期项目五栋住宅楼封顶后，于 2014 年上半年加快了自来水、电力配套、热力管道、燃气、外墙保温、园林绿化、电梯采购等各项工程的施工，在确保工程质量的前提下，努力做好资金安排、建设施工等各方面的工作，全力推进二期工程的进展，争取尽早实现二期项目的竣工验收。另一方面，公司采取各种方式，积极做好二期楼盘的销售工作。2014 年上半年，公司通过启动全员营销计划、推出“新邻里组合第二季”优惠活动、搭建新的营销代理平台等方式，紧抓营销不放松，不断加强公司二期房源的销售工作。与此同时，公司也清醒地认识到，目前的房地产调控政策对房地产行业有较大的影响，房地产市场形势不容乐观，可能对公司房地产销售及资金等方面造成一定的压力。

根据公司初步规划，“北大·锦城”二期工程开工 7 个建筑单体，包括五栋住宅楼，一栋会所，一个幼儿园，总规划建筑面积约 171000 m²。二期工程经前期的充分准备，二期工程规划设计方案、图纸设计及图审工作已经完成，土方、支护、桩基施工工作已经完成并通过验收。公司将根据施工进度，尽早启动二期项目主体工程的施工。

2、电子信息类业务情况

虽然公司在电子信息行业内规模偏小，技术实力相对较弱，且原材料成本不断上升也对公司经营造成压力，但公司通过努力寻找合作资源，不断加强内部资源整合及内部管理等方式，使公司 2014 年营业收入较上年同期有了较大幅度的提升。

报告期内，公司实现营业收入 295.10 万元，较上年同期增加 34.08%；实现营业利润-1341.57 万元，与上年同期基本持平；实现净利润-1340.39 万元，其中归属于母公司所有者净利润为-1070.35 万元。

(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	2,951,020.65	2,200,967.04	34.08
营业成本	1,964,754.77	1,136,301.57	72.91
销售费用	1,114,707.99	1,603,160.82	-30.47
管理费用	13,044,188.71	12,338,350.56	5.72
财务费用	8,657.79	570,193.14	-98.48
经营活动产生的现金流量净额	-108,528,541.21	-1,617,308.87	
投资活动产生的现金流量净额	-24,611.00	-48,389.45	
筹资活动产生的现金流量净额	65,000,000.00	-552,250.00	

营业收入变动原因说明：销售收入增加

营业成本变动原因说明：营业收入增加，营业成本相应增加。

销售费用变动原因说明：去年同期公司一期项目开盘，营销活动较多致使销售费用增加。

财务费用变动原因说明：去年偿还了潍坊银行贷款，本期没有银行贷款利息。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付工程款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到银行贷款所致。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

2014 年上半年，公司按照董事会确定的工作计划，积极稳妥地推进公司房地产项目的建设。一方面，公司在一期项目五栋住宅楼封顶后，于 2014 年上半年加快了自来水、电力配套、热力管道、燃气、外墙保温、园林绿化、电梯采购等各项工程的施工，全力推进一期工程的进展。另一方面，2014 年上半年，公司通过启动全员营销计划、推出“新邻里组合第二季”优惠活动、搭建新的营销代理平台等方式，不断加强公司一期房源的销售工作。

公司二期工程经前期的充分准备，二期工程规划设计方案、图纸设计及图审工作已经完成，土方、支护、桩基施工工作已经完成并通过验收。公司将根据施工进度，尽早启动二期项目主体工程的施工。

(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 (%)
网络及通讯产品	2,944,020.65	1,964,754.77	33.26	37.00	72.91	减少 13.86 个百分点

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司未有新增对外股权投资。

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。

3、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	注册资本（万元）	资产规模 (万元)	净利润 (万元)
潍坊北大青鸟华光置业有限公司	20000	62789	-347

潍坊青鸟华光电池有限公司	20500	6249	-43
潍坊青鸟华光国际贸易有限公司	1000	562	0
潍坊北大青鸟华光通信技术有限公司	720	368	-111
潍坊青鸟华光物业管理有限公司	100	88	-3
潍坊北大青鸟华光电子有限公司	500	896	-175

4、 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

虽公司 2013 年度实现盈利，但公司可供股东分配的利润为负，因此公司 2013 年度未实施利润分配。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2014 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、 其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于公司电子信息业务规模较小，且公司的技术实力及市场竞争力相对较弱，盈利能力相对较差。公司目前正处于逐步向房地产转型时期，房地产业务尚不能给公司带来盈利。经公司财务部门初步测算，预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

本公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务报告审计机构，2014 年 4 月 28 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）向本公司提交了《审计报告》（中兴华审字(2014)第 BJ06-016 号），中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2013 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留审计意见的审计报告。

对于审计报告及涉及强调事项，董事会说明如下：

1、本公司董事会认为该审计意见公允地反映了公司的实际情况。

2、公司及相关人员将积极主动地配合中国证券监督管理委员会的各项调查工作，并将根据调查进展情况，按照有关法律法规的规定和要求，及时做好信息披露工作，敬请广大投资者关注公司信息披露，理性投资，注意风险。

监事会说明：监事会认真检查了公司 2013 年度的财务报告，并审阅了中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留审计意见的审计报告，同意公司董事会就带强调事项段的无保留审计意见的审计报告涉及事项所做的专项说明，关注董事会和管理层积极研究，推进相关工作，切实维护广大投资者利益。

目前，公司仍在中国证监会山东监管局立案调查之中，尚未收到相关结论。对立案调查所涉及事项，公司将持续关注，如有进一步情况，公司将按信息披露相关规则的要求，及时进行披露。

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) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
潍坊北大青鸟华光照排有限公司	参股子公司	1,799,307.07		1,799,307.07			
深圳市北大青鸟科技有限公司	其他关联人				91,164,883.42	-19,244,358.31	71,920,525.11
潍坊海数新媒体技术有限公司	联营公司				16,029.42		16,029.42
合计		1,799,307.07		1,799,307.07	91,180,912.84	-19,244,358.31	71,936,554.53

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

√ 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、 聘任、解聘会计师事务所情况

公司报告期内没有聘任、解聘会计师事务所的情况。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

公司报告期内没有改聘会计师事务所的情况。

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

公司报告期内不存在公司、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。

十、 其他重大事项的说明

(一) 其他

公司于 2013 年 3 月 20 日接到中国证券监督管理委员会下发的《调查通知书》(编号：鲁证调查通字 1351 号)，因公司涉嫌未按规定披露信息，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。公司于 2013 年 3 月 21 日对该事项进行了信息披露。

2013 年 8 月 15 日，公司收到了中国证监会山东监管局下发的《关于要求潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司公开说明有关事项的监管函》(鲁证监函【2013】116 号)、《关于对潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》(【2013】6 号)。

2013 年 8 月 31 日，公司根据山东监管局下发的《关于要求潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司公开说明有关事项的监管函》的要求，对该文件所要求的事项进行了公告说明并进行了今年披露。

2013 年 9 月 14 日，公司根据《关于对潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》的要求，对关于公司实际控制人的相关情况进行了详细说明，并披露了《关于公司实际控制人相关情况的说明暨整改报告的公告》和《关于公司实际控制人信息披露情况的更正公告》。

目前，公司仍在中国证监会山东监管局立案调查之中，尚未收到相关结论。对立案调查所涉及事项，公司将持续关注，如有进一步情况，公司将按信息披露相关规则的要求，及时进行披露。

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。

(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) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				27,782		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
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
北京东方国兴科技发展有限公司	境内非国有法人	9.34	34,138,850	0	0	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		
北京东方国兴科技发展有限公司		34,138,850		人民币普通股		
中国电子财务有限责任公司		4,561,280		人民币普通股		
宏源证券股份有限公司		3,432,324		人民币普通股		
张大龙		2,599,999		人民币普通股		
海口万志贸易有限公司		2,488,000		人民币普通股		
周长青		2,000,000		人民币普通股		
孙乃臣		1,900,000		人民币普通股		
冯守陈		1,836,100		人民币普通股		

伊占丰	1,731,705	人民币普通股
张大兵	1,588,598	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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
周燕军	董事长	离任	董事会换届离任
刘永进	董事	离任	董事会换届离任
路志鸿	独立董事	离任	董事会换届离任
王龙彪	独立董事	离任	董事会换届离任
李明春	董事长	选举	董事会换届选举
侯琦	副董事长	选举	董事会换届选举
于明	董事	选举	董事会换届选举
任松国	董事	选举	董事会换届选举
	总经理	聘任	董事会聘任
沈志根	董事	选举	董事会换届选举
	常务副总经理	聘任	董事会聘任
张永森	董事	选举	董事会换届选举
	副总经理、财务总监	聘任	董事会聘任
钱明杰	独立董事	选举	董事会换届选举
张连起	独立董事	选举	董事会换届选举
王东雷	独立董事	选举	董事会换届选举
张永利	监事会召集人	选举	监事会换届选举
郭瑜	监事	选举	监事会换届选举
陈梁	监事	选举	监事会换届选举
刘世祯	副总经理、董事会秘书	聘任	董事会聘任

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司

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		21,976,490.59	65,529,642.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		61,933.00	75,994.00
应收票据		0	950,000.00
应收账款		1,183,163.27	1,235,142.25
预付款项		14,895,817.15	10,189,383.94
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		3,130,550.78	2,790,610.07
买入返售金融资产			
存货		517,592,459.25	419,492,564.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,191,571.19	3,830,106.23
流动资产合计		565,031,985.23	504,093,444.03
非流动资产：			
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		2,406,205.96	2,406,205.96
投资性房地产			

固定资产		2,808,043.97	3,117,855.34
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		0.00	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		916,457.70	1,139,530.32
递延所得税资产		2,560,693.07	2,560,693.07
其他非流动资产		45,016,200.00	45,016,200.00
非流动资产合计		53,707,600.70	54,240,484.69
资产总计		618,739,585.93	558,333,928.72
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,461,627.56	38,977,697.31
预收款项		97,893,400.98	66,159,218.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,941,413.81	7,125,602.62
应交税费		2,549,751.76	2,693,869.39
应付利息			
应付股利		2,436,820.06	2,436,820.06
其他应付款		101,355,965.59	123,436,247.38
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			
流动负债合计		249,638,979.76	240,829,455.38

非流动负债：			
长期借款		120,000,000.00	55,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		80,000.00	80,000.00
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		120,080,000.00	55,080,000.00
负债合计		369,718,979.76	295,909,455.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		365,536,000.00	365,536,000.00
资本公积		487,492,095.09	487,492,095.09
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		83,716,424.94	83,716,424.94
一般风险准备			
未分配利润		-809,344,535.43	-798,641,075.82
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		127,399,984.60	138,103,444.21
少数股东权益		121,620,621.57	124,321,029.13
所有者权益合计		249,020,606.17	262,424,473.34
负债和所有者权益总计		618,739,585.93	558,333,928.72

法定代表人：李明春 主管会计工作负责人：张永森 会计机构负责人：崔建胜

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司

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		2,652,307.47	46,640,322.52
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			

应收股利			
其他应收款		161,336,073.47	144,617,816.25
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		163,988,380.94	191,258,138.77
非流动资产：			
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		138,392,482.08	138,392,482.08
投资性房地产			
固定资产		100,871.67	122,386.23
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		138,493,353.75	138,514,868.31
资产总计		302,481,734.69	329,773,007.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		36,680,542.27	36,680,542.27
预收款项		7,780,473.00	7,780,473.00
应付职工薪酬		5,075,015.27	5,259,323.69
应交税费		-176,154.73	-231,359.82
应付利息			
应付股利		2,436,820.06	2,436,820.06
其他应付款		158,499,435.74	179,749,220.01
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		210,296,131.61	231,675,019.21
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
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			
负债合计		210,296,131.61	231,675,019.21
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		365,536,000.00	365,536,000.00
资本公积		449,252,227.47	449,252,227.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		83,716,424.94	83,716,424.94
一般风险准备			
未分配利润		-806,319,049.33	-800,406,664.54
所有者权益（或股东权益）合计		92,185,603.08	98,097,987.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		302,481,734.69	329,773,007.08

法定代表人：李明春 主管会计工作负责人：张永森 会计机构负责人：崔建胜

合并利润表
2014 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		2,951,020.65	2,200,967.04
其中：营业收入		2,951,020.65	2,200,967.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,364,475.09	15,485,548.00
其中：营业成本		1,964,754.77	1,136,301.57
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		36,700.03	37,651.25
销售费用		1,114,707.99	1,603,160.82
管理费用		13,044,188.71	12,338,350.56
财务费用		8,657.79	570,193.14
资产减值损失		195,465.80	-200,109.34
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）		-2,232.79	-368,586.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-369,591.24
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,415,687.23	-13,653,167.03
加：营业外收入		12,012.15	6,102.18
减：营业外支出		92.09	50.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,403,767.17	-13,647,114.85
减：所得税费用		100.00	200.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,403,867.17	-13,647,314.85
归属于母公司所有者的净利润		-10,703,459.61	-10,622,331.00
少数股东损益		-2,700,407.56	-3,024,983.85
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.03	-0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-13,403,867.17	-13,647,314.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,703,459.61	-10,622,331.00
归属于少数股东的综合收益总额		-2,700,407.56	-3,024,983.85

法定代表人：李明春 主管会计工作负责人：张永森 会计机构负责人：崔建胜

母公司利润表

2014 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			46,035.00
减：营业成本			
营业税金及附加			2,600.98
销售费用		130,108.58	16,946.51
管理费用		6,539,975.75	6,295,250.45
财务费用		5,917.25	321,758.81
资产减值损失		-762,614.00	2,367,965.33
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）		-5,913,387.58	-8,958,487.08
加：营业外收入		1,012.15	3,944.00
减：营业外支出		9.36	
其中：非流动资产处 置损失			
三、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）		-5,912,384.79	-8,954,543.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－” 号填列）		-5,912,384.79	-8,954,543.08
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		-5,912,384.79	-8,954,543.08

法定代表人：李明春 主管会计工作负责人：张永森 会计机构负责人：崔建胜

合并现金流量表

2014 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		36,070,458.44	27,180,953.63
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		8,361,743.04	28,904,156.97
经营活动现金流入小计		44,432,201.48	56,085,110.60
购买商品、接受劳务支付的现金		95,467,518.39	28,857,561.08
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		8,296,187.65	8,470,547.27
支付的各项税费		3,192,301.21	1,829,925.60
支付其他与经营活动有关的现金		46,004,735.44	18,544,385.52
经营活动现金流出小计		152,960,742.69	57,702,419.47
经营活动产生的现金流量净额		-108,528,541.21	-1,617,308.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,828.21	9,488.17
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		1,012.15	3,000.00
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		164.25	81.93
投资活动现金流入小计		13,004.61	12,570.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,615.61	60,959.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,615.61	60,959.55
投资活动产生的现金流量净额		-24,611.00	-48,389.45
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		65,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	
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			552,250.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			552,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		65,000,000.00	-552,250.00
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		-43,553,152.21	-2,217,948.32
加：期初现金及现金等价物余额		65,529,642.80	18,774,707.27
六、期末现金及现金等价物余额		21,976,490.59	16,556,758.95

法定代表人：李明春 主管会计工作负责人：张永森 会计机构负责人：崔建胜

母公司现金流量表

2014 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			279,561.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,058,762.24	19,774,225.62
经营活动现金流入小计		4,058,762.24	20,053,787.52
购买商品、接受劳务支付的现金			90,138.50
支付给职工以及为职工支付的现金		4,815,458.25	4,712,657.39
支付的各项税费		199,933.00	264,757.33
支付其他与经营活动有关的现金		43,027,399.19	21,038,657.87
经营活动现金流出小计		48,042,790.44	26,106,211.09
经营活动产生的现金流量净额		-43,984,028.20	-6,052,423.57
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,012.15	
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		1,012.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,999.00	11,650.00
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		4,999.00	11,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,986.85	-11,650.00
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			322,980.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			322,980.00
筹资活动产生的现金流量净额			-322,980.00
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		-43,988,015.05	-6,387,053.57
加：期初现金及现金等价物余额		46,640,322.52	9,015,013.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,652,307.47	2,627,960.12

法定代表人：李明春 主管会计工作负责人：张永森 会计机构负责人：崔建胜

合并所有者权益变动表

2014 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	365,536,000.00	487,492,095.09			83,716,424.94		-798,641,075.82		124,321,029.13	262,424,473.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	365,536,000.00	487,492,095.09			83,716,424.94		-798,641,075.82		124,321,029.13	262,424,473.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-10,703,459.61		-2,700,407.56	-13,403,867.17
（一）净利润							-10,703,459.61		-2,700,407.56	-13,403,867.17
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-10,703,459.61		-2,700,407.56	-13,403,867.17
（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	365,536,000.00	487,492,095.09			83,716,424.94		-809,344,535.43	121,620,621.57	249,020,606.17

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额
----	--------

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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	365,536,000.00	487,492,095.09			83,716,424.94		-850,731,608.76		130,044,885.25	216,057,796.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	365,536,000.00	487,492,095.09			83,716,424.94		-850,731,608.76		130,044,885.25	216,057,796.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-10,622,331.00		-3,024,983.85	-13,647,314.85
（一）净利润							-10,622,331.00		-3,024,983.85	-13,647,314.85
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-10,622,331.00		-3,024,983.85	-13,647,314.85
（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	365,536,000.00	487,492,095.09			83,716,424.94		-861,353,939.76		127,019,901.40	202,410,481.67

法定代表人：李明春 主管会计工作负责人：张永森 会计机构负责人：崔建胜

母公司所有者权益变动表
2014 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	365,536,000.00	449,252,227.47			83,716,424.94		-800,406,664.54	98,097,987.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	365,536,000.00	449,252,227.47			83,716,424.94		-800,406,664.54	98,097,987.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,912,384.79	-5,912,384.79
（一）净利润							-5,912,384.79	-5,912,384.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-5,912,384.79	-5,912,384.79
（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	365,536,000.00	449,252,227.47			83,716,424.94	-806,319,049.33	92,185,603.08

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	365,536,000.00	449,252,227.47			83,716,424.94		-831,223,494.34	67,281,158.07
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	365,536,000.00	449,252,227.47			83,716,424.94		-831,223,494.34	67,281,158.07
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)							-8,954,543.08	-8,954,543.08
(一) 净利润							-8,954,543.08	-8,954,543.08
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							-8,954,543.08	-8,954,543.08
(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	365,536,000.00	449,252,227.47			83,716,424.94		-840,178,037.42	58,326,614.99

法定代表人：李明春 主管会计工作负责人：张永森 会计机构负责人：崔建胜

二、 公司基本情况

潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司（以下简称“公司”）原名为潍坊华光科技股份有限公司，经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字（1992）第 112 号文件批准，由潍坊华光电子信息产业集团公司于 1993 年 9 月独家发起，采用定向募集方式设立，公司的注册资本为 9,026 万元。1997 年根据中国证监会证监发（1997）137 号、138 号文批准向社会公开发行社会公众股 5,000 万股，每股面值 1 元，并于 1997 年 5 月 26 日在上海证券交易所上市交易，公司的注册资本变更为 14,026 万元；1998 年 8 月 22 日在公司召开的第一次临时股东大会上审议通过了以 1997 年末总股本 14,026 万股为基数，每 10 股送 6 股的利润分配方案，方案实施后公司注册资本增加至 22,441.6 万元。

2000 年 6 月 12 日经财政部（财管字[2000]247 号）、山东省人民政府（鲁政字[2000]159 号）批准，公司原第一大股东潍坊华光集团有限责任公司将其持有的公司国有法人股（6,441.6 万股，占总股本的 28.7%）全部转让给北京天桥北大青鸟科技股份有限公司（4,488.32 万股，占总股本的 20%）、北京北大青鸟有限责任公司（1,953.28 万股，占总股本的 8.7%），股份转让登记日为 2000 年 6 月 15 日，股权转让后北京天桥北大青鸟科技股份有限公司（以下简称青鸟天桥）成为公司的第一大股东。公司于 2000 年 7 月 19 日在山东省工商行政管理局办理了注册变更登记（注册号：3700001801911），更名为潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司。

2001 年 10 月 31 日，公司 2001 年第一次临时股东大会审议通过并报经中国证券监督管理委员会核准（证监发行字（2001）90 号），向社会公众股股东每 10 股配售 3 股，共计 2,880 万股普通股，配股完成后股本变更为 25,321.60 万元。2006 年 8 月 4 日根据国务院国有资产监督管理委员会《关于潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司股权分置改革有关问题的复函》（国资产权[2006]813 号），公司实施股权分置改革，上市公司向全体流通股股东每 10 股转增 9 股，股权分置改革完成后，公司股本变为 36,553.60 万股。

2007 年 2 月 15 日公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》（2007 司冻 76 号）：北大青鸟持有的公司 1,953.28 万股股权已过户至北京东方国兴建筑设计有限公司（以下简称东方国兴）名下。

根据东方国兴 2007 年第 7 次股东会决议及分立协议，东方国兴以存续分立的方式进行了分立，东方国兴为存续公司，新设立了北京东方国兴科技发展有限公司（以下简称东方科技），公司 1,953.28 万股股权由新设立的东方科技持有。

根据北京天桥北大青鸟科技股份有限公司（以下简称青鸟天桥）重大资产重组方案及与东方科技签署的《资产转让及债务转让协议》，青鸟天桥将持有的青鸟华光 4,488.32 万股股权转让给东方科技。2008 年 12 月 23 日，青鸟天桥收到中国证监会《关于核准北京天桥北大青鸟科技股份有限公司重大资产重组及向信达投资有限公司等发行股份购买资产的批复》，青鸟天桥重大资产重组方案获中国证监会批准。2009 年 1 月 5 日，公司收到中国证券登记结算公司上海分公司过户登记确认书，青鸟天桥持有的 4,488.32 万股（其中包括 3,655.36 万股无限售流通股，832.96 万股限售流通股）股份已于 2008 年 12 月 31 日过户至东方科技。至此，加上东方科技原持有的

1,953.28 万股股份，东方科技共持有青鸟华光 6,441.6 万股，占公司总股本的 17.62%，成为公司第一大股东，青鸟天桥不再持有青鸟华光股份。

2009 年度，公司第一大股东东方科技通过上海证券交易所交易系统出售青鸟华光股份，其中 2009 年 11 月 12 日至 11 月 23 日减持青鸟华光股份 3,497,150 股，占青鸟华光总股本 0.96%，于 2009 年 12 月 24 日减持 1,000,000 股，占青鸟华光总股本的 0.27%。截止 2009 年 12 月 31 日，东方科技共减持青鸟华光股份 4,497,150 股，占青鸟华光总股本的 1.23%。减持后，东方科技尚持有青鸟华光 59,918,850 股股份，全部为无限售条件流通股，占青鸟华光总股本的 16.39%。2010 年 2 月 25 日至 2010 年 3 月 4 日东方科技通过上海证券交易所交易系统出售本公司股份 348 万股无限售条件流通股，占公司总股本的 0.95%；2010 年 3 月 9 日通过上海证券交易所大宗交易系统出售公司股份 1030 万股，占本公司总股本的 2.82%。减持后，东方科技尚持有本公司 4613.885 万股股份，占本公司总股本的 12.62%。2010 年 4 月 12 日东方科技通过上海证券交易所大宗交易系统出售本公司股份 1200 万股，占本公司总股本的 3.28%。减持后，东方科技尚持有本公司 3413.885 万股股份，全部为无限售条件流通股，占本公司总股本的 9.34%。东方科技减持上述股份后，仍为本公司第一大股东，本公司实际控制人为北京北大青鸟有限责任公司。

公司法定代表人：李明春。

公司注册地：山东省潍坊市高新技术产业开发区北宫东街 6 号。

注册资本：人民币 365,536,000.00 元。

主营业务：计算机软硬件、广电产品、电子出版系统、新闻综合处理系统、电子印花分色系统、办公自动化系统、光机电一体化设备、电子产品、通信设备的开发、生产、销售及技术服务，系统集成、电子工程施工，智能建筑工程设计、施工（凭资质经营）、房屋租赁。

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、企业会计准则解释公告及其他相关规定(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：

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

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

公司编制财务报表时，在被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的情况下，视同合并

后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。公司财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）非同一控制下企业合并

对于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。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，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。

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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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应当转为购买日所属当期投资收益。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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法：

1、

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公

积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指企业持有的期限短、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。期限短，一般是指从购买日起三个月内到期。

(八) 外币业务和外币报表折算：

(1) 对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）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，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

(九) 金融工具：

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债终止确认条件：

- ①金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。
- ②公司与债权人之间签订协议，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当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的，公司应当将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。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。
 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；
 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。
 本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：
 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(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	应收账款单项金额重大是指单项金额在 1000 万元(含 1000 万元)以上，其他应收款单项金额重大是指单项金额在 1000 万元（含 1000 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	各单项分别进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。没有客观证据表明其发生了减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中按账龄计提减值准备。

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	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	60	60
4—5 年	100	100
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	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项单项测试的情形包括但不限于以下：①已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取坏账准备；②与关联方发生的应收款项，以及与非关联方发生的金额较大、有确凿证据表明其可收
-------------	--

	回程度的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取坏账准备；③与国家、政府机关等不存在违约可能的企事业单位发生的应收款项、有确凿证据表明不存在坏账损失风险的应收款项，不提取坏账准备。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

(十一) 存货：

1、 存货的分类

公司存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、产成品、开发成本等。

2、 发出存货的计价方法

外购存货按实际成本计价，生产耗用原材料时采用个别计价法；发出存货时采用加权平均法；低值易耗品采用一次摊销法核算；开发成本按成本进行初始计量。

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

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。当公司的存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成其可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。若以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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

公司存货采用永续盘存法。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品采用一次摊销法核算。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

2、 后续计量及损益确认方法

①本公司能够对被投资单位实施控制，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按照成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价；追加或收回投资调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，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作为初始投资成本的收回外，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。

②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。

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，存在减值迹象的，以投资项目的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，两者较高者估计可回收金额，可回收金额低于账面成本的差额，计提减值准备；资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（5）。

非同一控制下的企业合并形成的商誉，在期末进行减值测试，商誉的减值损失确认为当期损益。

(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	30-35	2.71-3.17	5
机器设备	10	9.50	5
运输设备	6	15.83	5
办公设备及其他	4-5	19.00-23.75	5

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值准备的确认标准和计提方法：期末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，固定资产的可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。已经计提的固定资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

4、 其他说明

固定资产后续支出的处理

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

(十四) 在建工程：

(1) 发生工程支出时按实际成本入账；用借款进行的工程发生的借款利息，属于在固定资产尚未交付使用前发生的，计入在建工程成本；属于固定资产交付使用后发生的，计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 期末对有证据表明在建工程已经发生的减值，如长期停建并且预计在三年内不会重新开工的在建工程，按照可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

(十五) 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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) 借款费用资本化的期间

是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。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

公司计算利息采用的利率参照人民银行发布的基准利率，以与金融机构签订的借款合同确定的利率为准。

(十六) 无形资产：

(1) 无形资产按取得时的实际成本计价。

(2) 无形资产摊销方法和摊销年限：

使用寿命有限的无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销（如合同未规定受益年限，法律也未规定有效年限，则摊销年

限最长不超过 10 年)。

(3) 期末公司对无形资产逐项进行检查,如其可收回金额低于账面价值,则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额,计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提,以后会计期间不得转回。

(十七) 长期待摊费用:

本公司将已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用计入长期待摊费用,按实际成本入账,在受益期内采用年限平均法摊销。

(十八) 收入:

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时,予以确认。

(1) 商品销售收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时,本公司确认销售商品收入:①本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方;②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制。

房地产销售在房产完工并验收合格,达到了销售合同约定的交付条件,取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时(通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排)确认销售收入的实现。本公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目,待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

通信和网络产品已经发货并完成安装调试,在取得客户验收证明时确认商品销售收入。

(2) 来料加工收入:

指公司接受客户的委托,提供电子产品代加工劳务,主要材料由客户提供,公司仅提供辅助材料。代加工劳务完成后,合同管理部门按照合同约定计算应收取的加工费用,经客户确认后确认来料加工收入。

(十九) 政府补助:

本公司政府补助为与资产相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

①公司能够满足政府补助所附条件;

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

②与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别情况处理:用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的,分别情况处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债:

公司所得税采用资产负债表债务法核算。

在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时

性差异或可抵扣暂时性差异的，确认所产生的递延所得税负债或递延所得税资产。将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

(二十一) 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

(二十二) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

利润分配方法

公司缴纳所得税后的利润，按以下顺序分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 按弥补亏损后的利润 10%提取法定公积金；
- (3) 提取任意公积金；
- (4) 分配普通股股利。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计缴	17
营业税	按应税销售额计缴	5
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3
水利建设基金	按应缴流转税额计缴	1
地方教育附加	按应缴流转税额计缴	2

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:元 币种:人民币

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资本	经营范围	期末实际出资	实质上	持股比例	表决权比例	是否合	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东	从母公
-----	-----	-----	-----	------	------	--------	-----	------	-------	-----	--------	-----------------	-----

全称	类型		质			额	构成对子公司净投资的其他项目余额	(%)	(%)	并报表		损益的金额	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
潍坊北大青	控股子公司	潍坊高新技		20,000	房地产开发与经营管	20,000		40	40	是	111,313,455.42	-2,079,229.54	

鸟华光置业有限公司		术产业开发区北宫东街6号			理；物业管理；建筑安装及建筑装饰；房地产销售及咨询；工程管理服务。								
潍坊青鸟华光电池有限公司	控股子公司	潍坊高新技术产业开发区华光电子区		20,500	研制、开发、生产和销售电池、电池原材料、设备相关产品；研制、开发、生产和销售电子产品和通信产品及相关产品；经营本企业生产、科研所需的	17,076		85.37	85.37	是	8,054,435.91	-62,962.12	

					原辅材料、仪器仪表、机械设备、配件及技术的进口业务。								
潍坊青鸟华光国际贸易有限公司	控股子公司	潍坊高新技术产业开发区华光电子厂房		1,000	机械设备及工具、纺织品、服装、鞋帽、文化办公用品、日用百货、塑料橡胶制品、工艺品、建筑及装饰材料的销售；计算机软、硬件的开发销售，机电产品、仪器	900		90	90	是	562,127.45		

					仪表、光机电一体化设备、电子产品及配件、半导体器件、通讯设备、办公自动化设备的销售及系统集成；技术服务；电子工程的施工；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。									
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

潍坊北大青鸟华光电子有限公司	控股子公司	潍坊高新技术产业开发区北宫东街6号		500	电子设备及零件的加工服务；光电产品、广播电视产品、电子产品、应用软件开发、生产、销售；自动控制，技术服务，系统集成。	500		100	100	是	0	0	
潍坊青鸟华光物业管理有限公司	控股子公司	潍坊高新区北宫东街6号		100	物业管理	100		100	100	是	-66,123.50	-17,190.72	
深圳市北大青鸟	控股子公司	深圳市福田区彩		1,000	生产销售	1,000		90	90	是	936,044.35	0	

华光技术有限公司		宏大厦 A、B											
北京华光电子有限公司	控股子公司	北京市丰台区丰台科学城海鹰路 9 号 2 号楼 4 层 414		100	通信设备、电子产品的制造；电子信息产品及技术的开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术承包、技术培训；销售上述开发经鉴定合格的产品及其同类、配套产品。	80		80	80	是	0	0	

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：	115,079.82	152,257.91
人民币	115,079.82	152,257.91
银行存款：	21,757,577.48	65,285,544.06
人民币	21,757,577.48	65,285,544.06
其他货币资金：	103,833.29	91,840.83
人民币	103,833.29	91,840.83
合计	21,976,490.59	65,529,642.80

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,933.00	75,994.00
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	61,933.00	75,994.00

(三) 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		950,000.00
合计	0	950,000.00

(四) 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：								
按账龄组合	9,168,728.21	100.01	7,985,564.94	87.10	8,900,525.67	100.00	7,665,383.42	86.12
组合小	9,168,728.21	100.01	7,985,564.94	87.10				

计								
合计	9,168,728.21	/	7,985,564.94	/	8,900,525.67	/	7,665,383.42	/

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						
其中：						
1 年以内	493,745.35	5.39	24,687.27	1,029,820.71	11.57	51,491.04
1 年以内小计	493,745.35	5.39	24,687.27	1,029,820.71	11.57	51,491.04
1 至 2 年	190,382.92	2.08	19,038.29	26,828.20	0.30	2,682.82
2 至 3 年	496,277.43	5.41	148,883.29	324,675.40	3.65	97,402.62
3 至 4 年	488,416.04	5.33	293,049.62	13,486.05	0.15	8,091.63
4 至 5 年	28,521.18	0.31	28,521.18	14,189.03	0.16	14,189.03
5 年以上	7,471,385.29	81.49	7,471,385.29	7,491,526.28	84.17	7,491,526.28
合计	9,168,728.21	100.01	7,985,564.94	8,900,525.67	100.00	7,665,383.42

- 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 (%)
深圳市博力能科技有限公司	非关联方	2,385,102.20	4 年以上	26.01
天津华赢首信移动通信有限公司	非关联方	1,350,245.85	4 年以上	14.73
深圳真功夫电池有限公司	非关联方	1,104,620.50	4 年以上	12.05
周承忠	非关联方	1,075,040.00	4 年以上	11.73
淄博三品电子科技有限公司	非关联方	295,228.69	4 年以上	3.22
合计	/	6,210,237.24	/	67.74

(五) 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：								
按账龄组合	7,192,666.87	93.59	4,554,596.09	63.32	7,018,746.80	93.44	4,720,616.73	67.26
组合小计	7,192,666.87	93.59	4,554,596.09	63.32	7,018,746.80	93.44	4,720,616.73	67.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	492,480.00	6.41			492,480.00	6.56		
合计	7,685,146.87	/	4,554,596.09	/	7,511,226.80	/	4,720,616.73	/

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						
其中：						
1 年以内	2,076,167.85	28.86	103,808.39	2,156,982.37	30.74	107,849.13
1 年以内小计	2,076,167.85	28.86	103,808.39	2,156,982.37	30.74	107,849.13
1 至 2 年	318,211.14	4.42	31,821.11	151,187.45	2.15	15,118.74
2 至 3 年	118,864.48	1.65	35,659.35	105,428.42	1.50	31,628.53
3 至 4 年	386,227.02	5.37	125,110.86	97,820.59	1.39	58,692.36
4 至 5 年	3,029.93	0.04	3,029.93	50,350.60	0.72	50,350.60
5 年以上	4,290,166.45	59.66	4,255,166.45	4,456,977.37	63.50	4,456,977.37
合计	7,192,666.87	100.00	4,554,596.09	7,018,746.80	100.00	4,720,616.73

- 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
------	--------	----	----	-------------

				(%)
潍坊北大青鸟华光照排有限公司	参股公司	1,799,307.07	5 年以上	23.41
北京建工双兴建筑工程有限公司潍坊分公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	13.01
北京丽泽开发建设有限公司	非关联方	492,480.00	1 年以内	6.41
潍坊供电公司	非关联方	414,338.70	1-5 年	5.39
珠海美高仁精密电子有限公司	非关联方	406,478.00	5 年以上	5.29
合计	/	4,112,603.77	/	53.51

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例（%）
潍坊北大青鸟华光照排有限公司	参股公司	1,799,307.07	23.41
合计	/	1,799,307.07	23.41

(六) 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	14,774,703.47	99.19	8,753,373.93	85.91
1 至 2 年	56,626.28	0.38	1,358,380.41	13.33
2 至 3 年	4,235.00	0.03	38,402.00	0.38
3 年以上	60,252.40	0.40	39,227.60	0.38
合计	14,895,817.15	100.00	10,189,383.94	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
潍坊市高新区建筑工程管理局	非关联方	6,983,400.00	1-2 年	预付各类保证金
潍坊市高新区财政局	非关联方	217,370.00	1-2 年	预付各类保证金
潍坊市高新区建设局	非关联方	6,521,100.00	1-2 年	预付各类保证金
北京建工双兴	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	工程保证金

建筑工程有限责任公司				
宁海县美丁模塑有限公司	非关联方	34,660.00	1-4 年	预付账款
合计	/	14,756,530.00	/	/

- 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。

(七) 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	3,312,045.85	2,939,150.79	372,895.06	3,154,654.96	2,939,150.79	215,504.17
在产品	195,172.79	84,131.33	111,041.46	286,762.77	84,131.33	202,631.44
库存商品	1,220,477.77	1,220,477.77		1,220,477.77	1,220,477.77	
开发成本	517,108,522.73		517,108,522.73	418,983,083.34		418,983,083.34
低值易耗品				91,345.79		91,345.79
合计	521,836,219.14	4,243,759.89	517,592,459.25	423,736,324.63	4,243,759.89	419,492,564.74

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	
原材料	2,939,150.79				2,939,150.79
在产品	84,131.33				84,131.33
库存商品	1,220,477.77				1,220,477.77
合计	4,243,759.89				4,243,759.89

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本高于可变现净值		
在产品	成本高于可变现净值		
库存商品	成本高于可变现净值		

存货中开发成本为“北大·锦城一期”在建工程及土地，已抵押给中国建设银行股份有限公司潍坊分行，具体情况如下：

2013 年 8 月 21 日，公司与中国建设银行股份有限公司潍坊分行签订楼盘成本回购（抵偿）协

议，合同约定公司到期未归还贷款，公司将按照每平米 2,919.00 元价格将"北大 o 锦城一期"项目开发楼盘抵偿贷款本息；

2013 年 8 月 21 日，公司与中国建设银行股份有限公司潍坊分行签订最高额抵押合同，合同编号：2013-FKDKZGEDY-001，最高额抵押项下担保责任的最高限额为人民币 140,000,000.00 元，抵押物为"北大 o 锦城一期"在建工程。

存货期末余额中含有借款费用资本化金额 3,749,877.04 元。

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预缴营业税	4,097,542.22	2,503,337.40
预缴城建税	232,510.83	175,233.62
预缴教育费附加	242,806.72	150,200.25
预缴土地增值税	1,618,711.42	1,001,334.96
合计	6,191,571.19	3,830,106.23

(九) 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							
潍坊海数新媒体技术有限公司	30	30	867,190.78	4,063,040.39	-3,195,849.61		-530,866.83

(十) 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	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
------	------	------	------	------	------	----------------	-------------

位							(%)
潍坊华光精密机械有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	2.7	2.7
潍坊华光电器有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	2.3	2.3
潍坊创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		1.95	1.95
潍坊北大青鸟华光照明有限公司	1,500,000.00	1,406,205.96		1,406,205.96		13.64	13.64

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(%)
潍坊海数新媒体技术有限公司	900,000.00					30	30

(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：	9,421,818.74	37,615.61		600,965.00	8,858,469.35
其中：房屋及建筑物	2,079,481.09	0.00		0.00	2,079,481.09
机器设备	2,514,959.17	0.00		0.00	2,514,959.17
运输工具	2,946,848.52	0.00		600,965.00	2,345,883.52
其他设备	1,880,529.96	37,615.61		0.00	1,918,145.57
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	6,303,963.40		347,426.98	600,965.00	6,050,425.38
其中：房屋及建筑物	1,883,753.16		7,191.24	0.00	1,890,944.40
机器设备	1,639,558.13		97,138.85	0.00	1,736,696.98
运输工具	1,864,221.63		108,788.58	600,965.00	1,372,045.21
其他设备	916,430.48		134,308.31	0.00	1,050,738.79
三、固定资产账面净值合计	3,117,855.34	/		/	2,808,043.97
其中：房屋及建筑物	195,727.93	/		/	188,536.69
机器设备	875,401.04	/		/	778,262.19
运输工具	1,082,626.89	/		/	973,838.31
其他设备	964,099.48	/		/	867,406.78
四、减值准备合计	0.00	/		/	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	/		/	
机器设备	0.00	/		/	0.00
运输工具	0.00	/		/	
其他设备	0.00	/		/	0.00
五、固定资产账面价值	3,117,855.34	/		/	2,808,043.97

合计				
其中：房屋及建筑物	195,727.93	/	/	188,536.69
机器设备	875,401.04	/	/	778,262.19
运输工具	1,082,626.89	/	/	973,838.31
其他设备	964,099.48	/	/	867,406.78

本期折旧额：347,426.98 元。

(十二) 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	18,388,550.00			18,388,550.00
锂离子电池技术	18,388,550.00			18,388,550.00
二、累计摊销合计	13,025,223.12			13,025,223.12
锂离子电池技术	13,025,223.12			13,025,223.12
三、无形资产账面净值合计	5,363,326.88			5,363,326.88
锂离子电池技术	5,363,326.88			5,363,326.88
四、减值准备合计	5,363,326.88	0		5,363,326.88
锂离子电池技术	5,363,326.88			5,363,326.88
五、无形资产账面价值合计	0.00			0.00
锂离子电池技术	0			0.00

(十三) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
潍坊青鸟华光电池有限公司	2,472,617.34			2,472,617.34	2,472,617.34
合计	2,472,617.34			2,472,617.34	2,472,617.34

(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
通信租赁房屋装修	66,509.98		7,390.02		59,119.96
电子租赁房屋装修	733,055.56		151,666.68		581,388.88
电子电缆装修	170,940.17		34,188.06		136,752.11
电子生产厂房房屋装修	169,024.61		29,827.86		139,196.75
合计	1,139,530.32	0.00	223,072.62	0.00	916,457.70

(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	237,229.50	237,229.50
可抵扣亏损	2,318,268.27	2,318,268.27
其他	5,195.30	5,195.30
小计	2,560,693.07	2,560,693.07

(2) 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
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	948,918.00
其他	20,781.20
可抵扣亏损	9,273,073.08
小计	10,242,772.28

(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	12,514,573.11	195,465.80		0	12,710,038.91
二、存货跌价准备	4,243,759.89				4,243,759.89
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	600,000.00	0	0	0	600,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
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	5,363,326.88	0			5,363,326.88

准备					
十三、商誉减值准备	2,472,617.34	0	0	0	2,472,617.34
十四、其他					
合计	25,194,277.22	195,465.80	0.00	0.00	25,389,743.02

(十七) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
土地开发成本	45,016,200.00	45,016,200.00
合计	45,016,200.00	45,016,200.00

2010 年 5 月 28 日公司在潍坊市国土资源局高新技术产业开发区分局举办的国有建设用地使用权挂牌出让活动中, 竞得编号 2010-G15 号地块的国有建设用地使用权, 该土地的成交价为 45,016,200.00 元。本公司已经支付全部价款, 土地已移交本公司。该地块的规划用途为商业用地, 目前该地块尚未办理土地出让合同和土地使用证。

(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
应付账款	38,461,627.56	38,977,697.31
合计	38,461,627.56	38,977,697.31

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

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。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款, 未偿还的原因是本公司资金紧张

(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
预收账款	97,893,400.98	66,159,218.62
合计	97,893,400.98	66,159,218.62

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。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收账款, 未偿还或未结转的原因是本公司原有业务已停产, 正在清理过程中。

(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	605,280.81	5,759,200.69	5,753,208.64	611,272.86
二、职工福利费	2,275,481.34	672,571.44	805,578.94	2,142,473.84
三、社会保险费	-61,551.61	2,223,249.03	2,280,496.79	-118,799.37
1. 医疗保险费	-12,974.03	617,405.98	617,507.82	-13,075.87
2. 基本养老保险费	4,550.56	1,398,479.20	1,452,077.48	-49,047.72
3. 失业保险费	-17,770.94	57,840.71	57,866.17	-17,796.40
4. 工伤保险费	1,084.87	74,761.57	74,761.57	1,084.87
5. 生育保险费	-36,442.07	74,761.57	78,283.75	-39,964.25
四、住房公积金	63,557.54	523,402.80	523,328.40	63,631.94
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	133,968.65	0.00	0.00	133,968.65
七、工会经费和职工教育经费	4,108,865.89	0.00	0.00	4,108,865.89
合计	7,125,602.62	9,178,423.96	9,362,612.77	6,941,413.81

工会经费和职工教育经费金额 4,108,865.89 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	2,074,020.05	2,248,214.33
营业税	-1,043,007.24	-1,043,007.24
企业所得税	792,923.55	792,923.55
个人所得税	69,243.26	22,121.08
城市维护建设税	2,785.18	14,848.53
教育费附加	2,313.96	11,466.62
房产税	390,357.00	390,357.00
土地使用税	261,116.00	213,550.00
其他		43,395.52
合计	2,549,751.76	2,693,869.39

(二十二) 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
其他应付款	101,355,965.59	123,436,247.38
合计	101,355,965.59	123,436,247.38

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

账龄超过 1 年的大额其他应付款，未偿还的原因是本公司资金紧张。

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

名称	内容	金额	未偿还原因
深圳市北大青鸟科技有限公司	往来款	71,920,525.11	资金紧张
天津弈希机械设备技术公司	往来款	9,000,000.00	资金紧张
江苏弘盛建设工程集团有限公司	建筑劳务 工资保证金	5,000,000.00	
深圳市华光电子有限公司	往来款	1,860,384.00	资金紧张
深圳天成电子公司	往来款	1,228,416.75	资金紧张
合计		89,009,325.86	

(二十三) 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	120,000,000.00	55,000,000.00
合计	120,000,000.00	55,000,000.00

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潍坊分行	2014 年 4 月 28 日	2016 年 7 月 27 日	人 民 币	6.765	50,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司潍坊分行	2013 年 8 月 26 日	2016 年 8 月 25 日	人 民 币	6.765	20,000,000.00	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司潍坊分行	2013 年 9 月 6 日	2016 年 8 月 5 日	人 民 币	6.765	20,000,000.00	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司潍坊分行	2013 年 12 月 19 日	2016 年 8 月 18 日	人 民 币	6.765	20,000,000.00	5,000,000.00
中国建设银行股份有限公司潍坊分行	2013 年 10 月 10	2016 年 8 月 9	人 民 币	6.765	10,000,000.00	10,000,000.00

行	日	日				
合计	/	/	/	/	120,000,000.00	55,000,000.00

(二十四) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
政府补助	80,000.00			80,000.00	
合计	80,000.00			80,000.00	/

(二十五) 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	365,536,000.00						365,536,000.00

(二十六) 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)	434,406,807.47			434,406,807.47
其他资本公积	53,085,287.62			53,085,287.62
合计	487,492,095.09			487,492,095.09

(二十七) 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	83,716,424.94			83,716,424.94
合计	83,716,424.94			83,716,424.94

(二十八) 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	-798,641,075.82	/
调整后 年初未分配利润	-798,641,075.82	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-10,703,459.61	/
期末未分配利润	-809,344,535.43	/

(二十九) 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	2,944,020.65	2,148,949.14
其他业务收入	7,000.00	52,017.90
营业成本	1,964,754.77	1,136,301.57

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
网络及通讯产品	2,944,020.65	1,964,754.77	2,148,949.14	1,136,301.57
合计	2,944,020.65	1,964,754.77	2,148,949.14	1,136,301.57

3、 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（%）
北京华成时代科技有限公司	342,143.25	11.62
淄博三品电子科技有限公司	295,228.69	10.03
山东深川电气科技有限公司	290,147.45	9.86
山东科汇电力自动化有限公司	157,997.14	5.37
潍坊万德朗汽车电器制造有限公司	141,311.91	4.80
合计	1,226,828.44	41.68

(三十) 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		2,301.75	按应税销售额计缴
城市维护建设税	19,761.54	19,034.35	按应缴流转税额计缴
教育费附加	16,938.49	16,315.15	
合计	36,700.03	37,651.25	/

(三十一) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	706,975.43	876,300.00
市场活动费	10,865.00	224,910.00
印刷费		181,557.00

差旅费	47,827.60	82,023.20
办公费	76,931.38	63,965.91
职工薪金	62,570.00	53,910.00
劳务费		43,017.00
采购运费		40,803.20
会议费	198,965.00	24,638.00
固定资产保险	3,667.58	12,036.51
销售运费	6,906.00	
合计	1,114,707.99	1,603,160.82

(三十二) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪金	4,421,397.59	4,258,240.35
招待礼品费	1,960,663.91	2,361,086.80
养老保险	1,434,108.36	1,087,290.78
审计费	803,000.00	608,600.00
医疗保险	613,985.64	507,335.50
差旅费	451,723.83	461,521.70
水电暖费	591,412.98	417,703.14
住房公积金	508,201.56	406,266.68
办公费	503,992.84	387,098.07
汽车费用	375,900.59	319,545.18
技术开发费	251,660.00	297,200.95
税金	141,775.52	282,338.26
低值易耗品		195,437.84
折旧	347,426.98	178,208.00
咨询费	20,000.00	144,600.00
福利费	96,320.00	157,961.00
失业保险	102,127.87	78,803.34
工伤保险	71,522.51	71,724.54
生育险	90,195.04	71,636.15
维修费	173,323.52	34,996.00
租金	41,400.00	
其他	44,049.97	10,756.28
合计	13,044,188.71	12,338,350.56

(三十三) 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		552,109.63
利息收入	-21,039.09	-12,134.70
金融机构手续费	29,696.88	30,218.21
合计	8,657.79	570,193.14

(三十四) 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
权益法核算的长期股权投资收益		-369,591.24
可供出售金融资产等取得的投资收益	-2,232.79	1,005.17
合计	-2,232.79	-368,586.07

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
潍坊海数新媒体技术有限公司		-369,591.24	
合计		-369,591.24	/

(三十五) 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	195,465.80	-200,109.34
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	195,465.80	-200,109.34

(三十六) 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	1,012.15		
其中：固定资产处置利得	1,012.15		
其他	11,000.00	6,102.18	12,012.15

合计	12,012.15	6,102.18	12,012.15
----	-----------	----------	-----------

(三十七) 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	92.09	50.00	92.09
合计	92.09	50.00	92.09

(三十八) 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	100.00	200.00
合计	100.00	200.00

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	本期发生额		上
归属于普通股股东的当期净利润	-10,703,459.61		-1
年初发行在外普通股股数	365,536,000.00		36
当期新发行普通股股数	0		0
已发行时间			
当期回购普通股股数	0		0
已回购时间			
发行在外普通股的加权平均数	365,536,000.00		36
基本每股收益		-0.03	
调整后的归属于普通股股东的当期净利润	-10,703,459.61		-1
稀释后的发行在外普通股的加权平均数	365,536,000.00		36
稀释每股收益		-0.03	
基本每股收益=-10703459.61/365,536,000.00=-0.03			
稀释每股收益=-10703459.61/365,536,000.00=-0.03			

(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， 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 为增加股份下一月份起至

(2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]/（ $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 -$

其中， 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
告期期末的月份数； M_j 为减少股份下

(四十) 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
江苏弘盛建设工程集团有限公司	5,000,000.00
深圳市北大青鸟科技有限公司	3,055,641.69
备用金	207,055.59
其他	99,045.76
合计	8,361,743.04

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
深圳市北大青鸟科技有限公司	22,300,000.00
天津维斯达通商贸有限公司	16,000,000.00
潍坊鸿远房地产营销策划公司	161,646.50
支付维修基金	373,040.00
业务招待费	2,176,843.99
审计费	800,000.00
广告宣传费	669,440.10
水电费	591,412.98
办公费	503,992.84
差旅费	435,584.23
汽车费用	375,900.59
备用金	354,180.59
技术开发费	251,660.00
会议费	198,965.00
修理费	173,323.52
租赁费	41,400.00
金融机构手续费	23,564.52
咨询费	20,000.00
展览展示费	10,865.00
其他	542,915.58
合计	46,004,735.44

(四十一) 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	-13,403,867.17	-13,647,314.85
加: 资产减值准备	195,465.80	-200,109.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	347,426.98	178,208.00

性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	223,072.62	25,277.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,012.15	
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）	-164.25	552,168.07
投资损失（收益以“－”号填列）	2,232.79	368,586.07
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）	-98,099,894.51	-31,197,691.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,601,325.70	-11,292,308.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,809,524.38	53,595,875.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,528,541.21	-1,617,308.87
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	21,976,490.59	16,556,758.95
减：现金的期初余额	65,529,642.80	18,774,707.27
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	-43,553,152.21	-2,217,948.32

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	21,976,490.59	65,529,642.80
其中：库存现金	115,079.82	152,257.91
可随时用于支付的银行存款	21,757,577.48	65,285,544.06
可随时用于支付的其他货币资金	103,833.29	91,840.83
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	21,976,490.59	65,529,642.80

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: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
北京东方国兴科技发展有限公司	有限责任公司	城阜门大街17号3楼1201室 西城区成北街	朱小洁	技术咨询、服务、转让；网络技术方面的技术培训；投资咨询。	520,000.00	9.34	9.34	北京北大青鸟有限责任公司	10153018-2

(二) 本企业的子公司情况

单位: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
潍坊北大青鸟华光置业有限公司	有限责任公司	潍坊市高新技术产业开发区宫东街6号	任松国	房地产开发与经营管理；物业管理；建筑安装及建筑装饰；房地产销售及咨询。	20,000.00	40	40	55092576-1

				询；工程管理服务。				
潍坊青华光电有限公司	潍坊青华光电有限公司	潍坊青华光电有限公司	周军	研制、开发和生产电池、电池原材料、设备及相关产品；研制、开发和生产电子产品及通信产品及相关产品；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务。	20,500	85.37	85.37	72425211-5
潍坊青华国际贸易有限公司	潍坊青华国际贸易有限公司	潍坊青华国际贸易有限公司	刘进	计算机软硬件的开发销售，机电产品、仪器仪表、光机电一体化设备、电子产品及零配件、半导体器件、通讯设备、办公自动化设备的销售及系统集成；技术服务等。	1,000	90	90	72542070-7

潍坊北大青鸟华光电子有限公司	有限公司	潍坊高新技术产业开发区宫东6号	任松国	电子设备及零配件的加工服务；光电产品、广播电视产品、电子产品、应用软件的开发、生产、销售；自动化控制，技术服务，系统集成。	500	100	100	78233193-8
潍坊青鸟华光物业管理有限公司	有限公司	潍坊高新区宫东6号	陈梁	物业管理	100	100	100	80116345-9
北京华光电子有限公司	有限公司	北京市丰台区台学路9号2号楼4层414	王新华	通信设备、电子产品的制造；电子信息产品及技术的开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术承包、技术培训；销售上述开发经鉴定合格的产品及其同类产品。	100	80	80	63376936-2
深圳北大青鸟华光技术有限公司	有限公司	深圳市福田区彩田大厦	刘永进	开发、生产、经营光传输、接入通信技术、电	1,000	90	90	72854998-7

术有限公司		A、B		脑系统应用及集成。				
潍坊北大青鸟华光通信技术有限公司	有限公司	潍坊高新技术产业开发区宫东街6号	孟敏	开发、生产、经营光传输、接入通信系统应用及集成。	720	51.39	51.39	76576588-1

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位: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
二、联营企业								
潍坊数字媒体技术有限公司	有限公司	潍坊高新区宫东街6号	蒋建章	数字电视、互动电视技术开发及销售、数字电视相关的网络技术、信技术的研发；电子设备产	3,000,000.00	30	30	56770815-7

				品的开发销售，计算机软硬件开发及系统集成，技术转让及技术咨询				
--	--	--	--	--------------------------------	--	--	--	--

(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
潍坊北大青鸟华光照排有限公司	参股股东	76369765-1
北京北大青鸟软件系统有限公司	其他	10208443-6
北京北大青鸟有限责任公司	其他	10207010-6
北京北大教育投资有限公司	其他	72261699-0
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	其他	71093897-6
广州北大青鸟商用信息系统有限公司	其他	72431217-3
湖南长城通信网络工程建设有限公司	其他	71210859-7
深圳市北大青鸟科技有限公司	其他	70848459X
西部北大青鸟投资有限公司	其他	21656226-4
内蒙古青鸟蒙兴能源化工有限公司	其他	07839113-6
广西北大青鸟文化教育投资有限公司	其他	67771374-x
海南京灏实业有限公司	其他	62032529-5
北京城建东华房地产开发有限责任公司	其他	72260136-9
南宁青鸟荣和教育投资有限公司	其他	74514336-4

北京北大高科技产业投资有限公司	其他	72261698-2
北京北大青鸟发展投资有限公司	其他	72147041-6
北京科技园文化教育建设有限公司	其他	72637932-0
北京外企航空服务有限公司	其他	10110188-x
嘉兴北大青鸟发展投资有限公司	其他	30734793-0
北大青鸟文教投资集团有限公司	其他	75811821-3
北京青鸟教育科技发展有限公司	其他	57521608-0
北京青鸟科教电子出版社有限公司	其他	78021522-0
北京青鸟弘道教育咨询有限公司	其他	59387205-7
北京青鸟同文教育科技有限公司	其他	05926360-6
北京元培新民教育科技有限公司	其他	58771656-8
北京青鸟博雅教育科技有限公司	其他	57692371-3
北大青鸟环宇消防设备股份有限公司	其他	73024573-9
传奇旅游投资有限公司	其他	66634243-7
北京青鸟宇达信息科技有限公司	其他	56577033-6
北京青鸟恒盛投资管理有限公司	其他	56577030-1
北大青鸟神极（上海）科技有限公司	其他	55878197-7
北京青曦商务航空服务有限公司	其他	07664794-3
北京北大公学教育投资有限公司	其他	72634137-3
北京北大青鸟国际教育投资管理有限公司	其他	72634151-7
北京北大青鸟教育科技有限公司	其他	80114027-3
北京东华广场置业有限公司	其他	73649018-8
海口北大青鸟科技有限公司	其他	58927837-0

(五) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位: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
其他应收款	潍坊北大青鸟华光照排有限公司	1,799,307.07	1,799,307.07	1,799,307.07	1,799,307.07

上市公司应付关联方款项:

单位: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
其他应付款	潍坊海数新媒体技术有限公司	16,029.42	16,029.42
其他应付款	深圳市北大青鸟科技有限公司	71,920,525.11	91,164,883.42

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

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:								
按账龄组合	4,755,560.51	100.00	4,755,560.51	100.00	4,755,560.51	100.00	4,755,560.51	100.00
组合小计	4,755,560.51	100.00	4,755,560.51	100.00	4,755,560.51	100.00	4,755,560.51	100.00
合计	4,755,560.51	/	4,755,560.51	/	4,755,560.51	/	4,755,560.51	/

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 (%)	
5 年以上	4,755,560.51	100.00	4,755,560.51	4,755,560.51	100.00	4,755,560.51
合计	4,755,560.51	100.00	4,755,560.51	4,755,560.51	100.00	4,755,560.51

- 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(%)
北京华光电子有限公司	子公司	3,789,320.53	5 年以上	79.68
潍坊北大青鸟华光电子有限公司	子公司	966,239.98	5 年以上	20.32
合计	/	4,755,560.51	/	100.00

- 4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京华光电子有限公司	子公司	3,789,320.53	79.68
潍坊北大青鸟华光电子有限公司	子公司	966,239.98	20.32
合计	/	4,755,560.51	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	237,718,506.97	95.21	78,544,675.88	33.04	221,940,345.72	94.96	79,234,210.44	35.70
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								

按账龄组合	11,455,210.79	4.59	9,785,448.41	81.90	11,277,728.82	4.83	9,858,527.85	87.42
组合小计	11,455,210.79	4.59	9,785,448.41	81.90	11,277,728.82	4.83	9,858,527.85	87.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	492,480.00	0.20			492,480.00	0.21		
合计	249,666,197.76	/	88,330,124.29	/	233,710,554.54	/	89,092,738.29	/

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						
其中：						
1 年以内	1,488,811.43	13.00	74,440.57	1,420,211.55	12.59	71,010.58
1 年以内小计	1,488,811.43	13.00	74,440.57	1,420,211.55	12.59	71,010.58
1 至 2 年	75,696.80	0.66	7,569.68			
2 至 3 年	100,000.00	0.87	30,000.00	100,000.00	0.89	30,000.00
3 至 4 年	205,661.00	1.80	123,396.60			
5 年以上	9,585,041.56	83.67	9,550,041.56	9,757,517.27	86.52	9,757,517.27
合计	11,455,210.79	100.00	9,785,448.41	11,277,728.82	100.00	9,858,527.85

- 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 (%)
潍坊北大青鸟华光置业有限公司	控股子公司	218,838,570.32	1-3 年	86.66
潍坊北大青鸟华光电子有限公司	控股子公司	18,879,936.65	1-5 年	7.48
北京华光电子有限公司	控股子公司	7,254,560.92	5 年以上	2.87

潍坊北大青鸟华光照排有限公司	参股公司	1,799,307.07	1-5 年	0.71
北京建工双兴建筑工程有限责任公司潍坊分公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	0.40
合计	/	247,772,374.96	/	98.12

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
潍坊北大青鸟华光置业有限公司	控股子公司	218,838,570.32	86.66
潍坊北大青鸟华光电子有限公司	控股子公司	18,879,936.65	7.48
北京华光电子有限公司	控股子公司	7,254,560.92	2.87
潍坊北大青鸟华光照排有限公司	参股公司	1,799,307.07	0.71
合计	/	246,772,374.96	97.72

(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(%)
潍坊北大青鸟华光置业有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			40	40
潍坊青鸟华光电池有限公司	170,761,227.50	170,761,227.50		170,761,227.50	123,394,018.32		85.37	85.37
潍坊青鸟华光国际贸易有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	7,405,138.33		90	90

潍坊北大青鸟华光电子有限公司	750,000.00	750,000.00		750,000.00	743,987.85		15	15
北京华光电子有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00	800,000.00		80	80
深圳北大青鸟华光技术有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	575,600.92		90	90
潍坊华光精密机械有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00		2.7	2.7
潍坊华光电器有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00		2.3	2.3
潍坊创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			1.95	1.95

(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		46,035.00

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,912,384.79	-8,954,543.08
加: 资产减值准备	-762,614.00	2,367,965.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,513.56	37,937.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-1,012.15	

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）		322,980.00
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,920,643.22	-18,176,863.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,413,887.60	18,350,100.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,984,028.20	-6,052,423.57
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	2,652,307.47	2,627,960.12
减：现金的期初余额	46,640,322.52	9,015,013.69
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	-43,988,015.05	-6,387,053.57

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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,012.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,907.91	6,052.18
合计	11,920.06	6,052.18

（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	-8.06	-0.03	-0.03

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	-8.07	-0.03	-0.03

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正本；
- (二) 载有董事长、财务总监、会计经办人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内中国证监会指定报纸上公司披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：李明春

潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司

2014 年 8 月 7 日