

证券代码：000547

证券简称：闽福发 A

神州学人集团股份有限公司

CHINA SCHOLARS GROUP CO., LTD.



2011 年半年度报告

二〇一一年八月二十四日

目 录

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动及主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节	董事会报告	8
第六节	重要事项	15
第七节	财务报告	22
第八节	备查文件	113

第一节 重要提示

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

2、没有董事、监事、高级管理人员对 2011 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、所有董事均出席本次会议。

4、公司 2011 年半年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司出具标准无保留意见的审计报告。

5、公司负责人章高路、主管会计工作负责人边勇壮及会计机构负责人(会计主管人员)郑薇声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：神州学人集团股份有限公司
公司法定英文名称：CHINASCHOLARS GROUP CO., LTD.
- 2、公司法定代表人：章高路
- 3、公司董事会秘书：吴小兰
联系地址：福建省福州市五一南路 17 号工行五一支行 13 层
联系电话：0591—83283128
传 真：0591—83296358
电子信箱：fufa@szxrjt.com
- 4、公司注册地址：福建省福州市台江区五一南路 67 号
邮政编码：350009
公司办公地址：福建省福州市五一南路 17 号工行五一支行 13 层
邮政编码：350009
公司互联网网址：<http://www.szxrjt.com>
电子信箱：fufa@szxrjt.com
- 5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：闽福发 A
股票代码：000547
- 7、公司首次注册日期：1993 年 11 月 20 日
变更登记日期：2011 年 7 月 14 日
注册登记地点：福建省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：350000100019539
税务登记号码：350103154411574

公司聘请的会计师事务所：福建华兴会计师事务所有限公司

办公地址：福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座

二、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,324,125,999.04	1,874,370,115.58	24.00%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,706,166,772.78	1,240,004,995.16	37.59%
股本	309,214,163.00	244,846,347.00	26.29%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.52	5.06	9.09%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	186,029,672.90	149,416,647.33	24.50%
营业利润	48,991,696.21	22,279,691.51	119.89%
利润总额	50,678,773.03	22,830,701.01	121.98%
归属于上市公司股东的净利润	27,244,171.79	8,022,409.78	239.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,850,498.99	4,442,467.45	279.30%
基本每股收益(元/股)	0.10	0.03	233.33%
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.03	233.33%
加权平均净资产收益率(%)	1.97%	0.74%	增加 1.23 个百分点
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	1.22%	0.41%	增加 0.81 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	30,855,434.10	63,946,075.65	-51.75%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.10	0.26	-61.54%

扣除的非经常损益项目和涉及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-86,614,974.39	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	88,885,657.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,457,333.34	
除同公司正常营业业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,502,923.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-583,606.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,328,479.96	

所得税影响额	-884,722.15	
少数股东权益影响额	-1,697,418.84	
合计	10,393,672.80	-

三、本报告期公司不存在国内外会计准则差异情况。

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司股本变动情况（截止 2011 年 6 月 30 日）

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,883,429	19.96%	64,367,816	0	0	-48,871,429	15,496,387	64,379,816	20.82%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	48,872,179	19.96%	64,367,816	0	0	-48,872,179	15,495,637	64,367,816	20.82%
其中：境内非国有法人持股	48,872,179	19.96%	57,800,000	0	0	-48,872,179	8,927,821	57,800,000	18.69%
境内自然人持股	0	0.00%	6,567,816	0	0	0	6,567,816	6,567,816	2.12%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	11,250	0.00%	0	0	0	750	750	12,000	0.00%
二、无限售条件股份	195,962,918	80.04%	0	0	0	48,871,429	48,871,429	244,834,347	79.18%
1、人民币普通股	195,962,918	80.04%	0	0	0	48,871,429	48,871,429	244,834,347	79.18%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	244,846,347	100.00%	64,367,816	0	0	0	64,367,816	309,214,163	100.00%

二、股东情况介绍（截止 2011 年 6 月 30 日）

单位：股

股东总数	27,597				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建国力民生科技投资有限公司	境内非国有法人	27.12%	83,872,179	35,000,000	65,020,000
北京金谷融通投资有限公司	境内非国有法人	4.53%	14,000,000	14,000,000	0
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金	境内非国有法人	3.17%	9,797,778	0	0
北京新荣拓展投资管理有限公司	境内非国有法人	2.85%	8,800,000	8,800,000	0

张传义	境内自然人	1.62%	5,000,000	5,000,000	0
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	2,280,574	0	0
长春铁发实业有限公司	境内非国有法人	0.55%	1,699,150	0	0
奉友谊	境内自然人	0.51%	1,567,816	1,567,816	0
华宝投资有限公司	境内非国有法人	0.49%	1,500,000	0	0
刘爱琴	境内自然人	0.45%	1,384,397	0	0
前 10 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数量	股份种类	
福建国力民生科技投资有限公司			48,872,179	人民币普通股	
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金			9,797,778	人民币普通股	
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金			2,280,574	人民币普通股	
长春铁发实业有限公司			1,699,150	人民币普通股	
华宝投资有限公司			1,500,000	人民币普通股	
刘爱琴			1,384,397	人民币普通股	
何丽华			1,071,402	人民币普通股	
杨静			1,067,700	人民币普通股	
李秀萍			933,130	人民币普通股	
北京合创开元投资有限公司			909,200	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，未知股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息管理暂行办法》规定中的一致行动人。				

三、持有公司股份 5%以上的股东所持股份被质押、冻结或托管的情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司第一大股东福建国力民生科技投资有限公司持有公司股份 83,872,179 股，其中 35,000,000 股为有限售条件股份，65,020,000 股被质押予银行。

四、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
福建国力民生科技投资有限公司	35,000,000	2014年5月16日	35,000,000	见注

注：自认购公司定向增发股票发行结束之日起，36 个月内不得交易或转让。

五、公司控股股东情况

报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股份变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
曹阳	监事	0	1,000	0	1,000	750	0	二级市场买入

除监事曹阳先生外，公司其余董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。报告期内，董事、监事和高级管理人员未持有公司股票期权、被授予的限制性股票。

二、报告期内，公司无新聘或解聘董事、监事和高级管理人员。

第五节 董事会报告

一、报告期内财务状况及经营成果的简要分析

1、财务状况的简要分析

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
总资产	2,324,125,999.04	1,874,370,115.58	24.00%
股东权益	1,706,166,772.78	1,240,004,995.16	37.59%

2、经营成果讨论与分析

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减比例 (%)
营业收入	186,029,672.90	149,416,647.33	24.50%
营业利润	48,991,696.21	22,279,691.51	119.89%
归属于母公司的净利润	27,244,171.79	8,022,409.78	239.60%

3、现金流量分析

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	30,855,434.10	63,946,075.65	-51.75%
投资活动产生的现金流量净额	130,232,530.75	-11,070,748.24	1276.37%
筹资活动产生的现金流量净额	412,312,302.15	-120,853,568.91	441.17%

主要变动原因：

1、期末股东权益较期初增加 37.59%，主要系本期增发新股产生的股本溢价增加及可供出售金融资产公允价值变动的影响。

2、本期营业利润较上年同期增长 119.89%，主要系本期营业收入增加、利息支出减少及投资收益增加所致。

3、本期归属于母公司的净利润较上年同期增长 239.60%，主要系本期营业收入增加、利息支出减少及投资收益增加所致。

4、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 51.75%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

5、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1276.37%，主要系本期收到工业路土地厂房搬迁补偿款所致。

6、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 441.17%，主要系本期本期定向增发募集资金到账所致。

二、报告期内经营情况的讨论与分析

1、公司主营业务的范围及其经营状况：

公司主营业务范围：电子、电子计算机、通信、网络信息、环境保护的技术

服务及咨询服务；环保产品，电器机械及器材，发酵罐，建筑材料，日用百货的批发、零售；组织集团成员公司经营本企业自产机电产品，成套设备及相关技术的进出口业务、科研所需的原辅材料机械设备、仪表仪器、备品备件、零配件及技术的进出口业务（国家规定的一类进口商品除外）、能源材料和机械电子设备（不含国家专营商品）。

2011 年上半年，伴随国家“调结构、稳物价、保民生、促改革”的战略转型，公司紧紧围绕市场，继续巩固军品市场的领先地位，大力拓展民品市场、汽车电子等领域，抓机遇，求发展，全体员工齐心协力，实现了公司上半年经营业绩较上年同期有了大幅增长。2011 年 1-6 月，公司实现营业收入 18,602.97 万元，比去年同期增长 24.50%；营业利润 4,899.17 万元，比去年同期增长 119.89%；实现净利润 2,724.42 万元，比去年同期增长 239.60%。

2、报告期公司主要业务经营情况

(1) 主营业务分行业情况

单位：万元

行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
通信产业	16,884.16	9,244.10	45.25%	24.26%	19.15%	增加 2.34 个百分点
发电机组	1,276.47	1,162.63	8.92%	55.59%	61.14%	减少 3.13 个百分点
机电制造、安装	94.27	77.29	18.01%	40.26%	63.06%	减少 11.46 个百分点
技术服务	34.98	17.77	49.20%	-21.34%	-41.45%	增加 17.45 百分点
其它	128.74	21.07	83.63%	-	-	-
合计	18,418.62	10,522.86	42.87%	26.85%	22.97%	增加 1.80 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	2,936.32	-17.88%
华南地区	275.13	-12.51%
西南地区	1,561.80	66.18%
华东地区	12,864.58	121.66%
华中地区	519.45	-85.13%
西北地区	220.68	582.80%
东北地区	40.66	-88.71%

合计	18,418.62	26.85%
----	-----------	--------

(3) 占公司营业收入 10%以上（含 10%）的业务经营活动及其所属行业的相关情况：

单位：万元

行 业	营业收入	营业成本	毛利率(%)
通信产业	16,884.16	9,244.10	45.25%

3、报告期内利润构成与上年度相比发生重大变化的原因：

(1) 财务费用较上年同期下降 71.37%，主要原因是银行借款减少相应利息支出减少。

(2) 资产减值损失较上年同期增长 435.61%，主要原因是本期应收账款账龄增加而增加计提的坏账损失。

(3) 投资收益较上年同期增长 203.79%，主要原因是权益法核算的投资收益增加，以及子公司重庆金美通信有限责任公司本期进行证券投资获得的投资收益增加。

(4) 公允价值变动收益较上年同期下降-1374.60%，主要原因是期末未出售的股票公允价值变动收益减少。

(5) 营业外收入较上年同期增长 14175.39%，主要原因是搬迁补偿款由递延收益转入营业外收入。

(6) 营业外支出较上年同期增长 121063.47%，主要原因是结转工业路土地厂房拆迁成本和补偿支出。

(7) 所得税费用较上年同期增长 59.36%，主要原因是重庆金美通信有限责任公司本期净利润增长相应增加计提的所得税费用。

4、报告期内公司主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

5、报告期内无对利润产生重大影响的其他业务经营活动。

6、报告期内来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

(1) 重庆金美通信有限责任公司，主营通信设备、信息网络设备及系统广播设备的产品开发及自制，注册资本 10,000 万元。2011 年 6 月 30 日总资产 43,280.65 万元，完成营业收入 16,950.60 万元，实现利润总额 5,028.17 万元，净利润 4,270.09 万元。

(2) 大华大陆投资有限公司，主营投资管理、财务顾问、经济信息咨询，注册

资本 30,000 万元。2011 年 6 月 30 日总资产 111,432.50 万元，实现利润总额 1,152.92 万元，净利润 1,088.08 万元。

7、采用公允价值计量的项目

本报告期内，公司对交易性金融资产采用公允价值计量，公允价值为报告期内最后一个交易日的市场成交价。公允价值为报告期末最后一个交易日的股市收盘价。

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	492,215,238.56		261,325,586.70		365,101,482.00
金融资产小计	492,215,238.56	-	261,325,856.70	-	365,101,482.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	492,215,238.56	-	261,325,856.70	-	365,101,482.00
金融负债					

8、经营中的问题与困难

在产品方面，民品要赢得市场还需规模效应，公司在理顺物资管理、财务管理、成本控制等内部事务的基础上，要加大新产品研发投入的力度，不断跟踪国际、国内标准化组织及其他技术组织在相关方面的进展，不断完善内部技术框架及技术产品，为创新型项目的技术实现提供保障，不断扩大市场规模，形成民品与军品并驾齐驱、共同繁荣的良好格局。

在管理方面，随着行业竞争的日趋激烈，同行业企业对上述人才的争夺也日益激烈。核心技术人员和关键管理人员对公司的发展起重要作用，一旦出现人才流失，公司在短期内难以找到合适的替代人选，将给正常经营带来不利影响。因此，公司将继续秉承“以人为本”的管理理念，通过提高中高层干部的责任心、大局意识和团队精神来激发员工的工作热情和干劲；通过公平、公正、公开的考核、预警和奖惩机制，实现有效激励；通过改善员工的薪酬福利待遇，提高员工

的忠诚度，确保公司基业长青。

三、报告期公司投资情况

1、报告期内，公司募集资金使用情况

(1) 经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2011 年 4 月 29 日定向增发 A 股 64,367,816 股，本次募集资金净额为 547,219,999.20 元，该募集资金已经福建华兴会计师事务所有限公司审验确认。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司已经累计使用募集资金 67,683,877.88 元。其中：汽车电子系统项目使用资金 31,331,351.70 元，新一代低噪音柴油发电机组项目使用资金 36,352,526.18 元。

(2) 募集资金管理情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，开设了募集资金专项存储账户，与银行、保荐人签订了三方监管协议，并进行了公告。对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时告知保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

(3) 募集资金的实际使用情况

单位：万元

募集资金总额		54,722.00		本报告期投入募集资金总额		6,768.39			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		6,768.39			
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)		-			
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		项目达到预定可使用状态日期		-			
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目									
汽车电子项目	否	31,956.00	31,956.00	3,133.14	3,133.14	2012-05-31	0.00	不适用	否
新一代低噪音柴油发电机组项目	否	24,044.00	24,044.00	3,635.25	3,635.25	2012-12-31	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	56,000.00	56,000.00	6,768.39	6,768.39	-	0.00	-	-
超募资金投向									

归还银行贷款（如有）	-							-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-							-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-	-
合计	-	56,000.00	56,000.00	6,768.39	6,768.39	-	-	0.00	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	报告期内，募集资金项目符合计划进度或预计收益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 “新一代低噪音柴油发电机组项目”其中在长乐市江田镇建设部分因拆迁缓慢等原因，实施地点变更至连江技术开发区东湖园区山岗片区，建设规模、内容和用地面积均不变。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2011 年 6 月 30 日，公司预先投入募投项目的自有资金合计为人民币 67,683,877.88 元，其中：汽车电子系统项目资金人民币 31,331,351.70 元，占该项目总投资 9.80%；新一代低噪音柴油发电机组项目资金人民币 36,352,526.18 元，占该项目总投资 15.12%。经董事会第三十三次会议审议，其同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自有资金。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项存储账户内。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内募集资金使用及披露不存在问题或其他情况。										

2、报告期内公司无非募股资金投资项目情况。

四、下半年经营计划

公司未对上年度报告中披露的本年度经营计划进行修改。

五、2011 年半年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司出具标准无保留意见的审计报告。

第六节 重要事项

一、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》及其他法律法规的要求，形成了以股东大会、董事会、监事会、管理层为架构的经营决策和管理体系，并根据有关法律法规的要求，不断建立健全公司的内部控制制度，完善公司治理。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基本一致。

公司根据中国证监会、深圳证券交易所有关文件要求，为加强公司内控制度管理，进一步提高公司规范运作，公司制定了《公司控股子公司管理办法》、《公司内部审计制度》。同时，公司进行了内部控制制度的进一步完善，对《公司信息披露事务管理制度》进行修订，并根据实际情况对《公司章程》进行修正。同时，为规范公司证券投资事宜，新订了《公司证券投资管理办法》，使公司各项公司均有章可循。

报告期内，福建证监局对辖区上市公司下发了《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监公司字【2011】19号），借此文件要求和相关精神，公司切实有效地开展财务会计基础工作的自查和整改。公司董事会第三十四次会议审议通过了《关于公司开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》，针对自查中发现的问题和不足之处，提出整改措施，规定整改期限和整改责任人。

二、利润分配、公积金转增股本方案及执行情况

1、经公司 2010 年度股东大会审议决定，公司 2010 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

2、2011 年半年度公司拟进行利润分配，具体方案如下：

经福建华兴会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年半年度母公司净利润 23,956,948.22 元，加年初未分配利润 81,355,863.43 元，减去按《公司章程》规定提取的法定盈余公积 2,395,694.82 元，截止 2011 年 6 月 30 日，可供分配的利润为 102,917,116.83 元，资本公积金为 1,098,008,857.23 元。

公司以截止 2011 年 6 月 30 日总股本 309,214,163 股为基数，向全体股东每

10 股派 0.23 元（含税），共派发现金股利 7,111,925.75 元，同时向全体股东每 10 股送红股 2 股，以资本公积金每 10 股转增 8 股。剩余未分配利润结转至以后使用。

本次利润分配方案需经公司 2011 年第一次临时股东大会审议。

三、股权激励方案实施情况

本报告期内，公司未实施股权激励方案。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、证券投资情况

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	期末持有数量（股）	期末账面值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
1	股票	002028	思源电气	1,763,144.11	100,000	1,369,000.00	40.86%	-394,144.11
2	股票	600276	恒瑞医药	980,761.43	32,400	971,028.00	28.99%	-9,733.43
3	股票	600655	豫园商场	576,489.47	50,000	544,000.00	16.24%	-32,489.47
4	股票	601558	华锐风电	270,000.00	6,000	175,380.00	5.24%	-94,620.00
5	股票	601700	风范股份	70,000.00	2,000	49,200.00	1.47%	-20,800.00
6	股票	002539	新都化工	50,820.00	1,500	44,880.00	1.34%	-5,940.00
7	股票	601137	博威合金	54,000.00	2,000	41,000.00	1.22%	-13,000.00
8	股票	002541	鸿路钢构	41,000.00	1,000	40,300.00	1.20%	-700.00
9	股票	002540	亚太科技	60,000.00	1,950	39,409.50	1.18%	-20,590.50
10	股票	300160	秀强股份	35,000.00	1,000	31,820.00	0.95%	-3,180.00
期末持有的其他证券投资				55,050.00	2,000	44,040.00	1.31%	-11,010.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	4,109,131.18
合计				3,956,265.01	-	3,350,057.50	100%	3,502,923.67

六、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601099	太平洋	39,478,847.75	2.53%	309,870,993.49	5,071,544.72	-13,717,075.95	长期股权投资	投资

000776	广发证券	7,667,006.40	0.36%	356,425,482.00	4,773,422.76	-94,600,317.42	可供出售金融资产	投资
合计		47,145,854.15	-	666,296,475.49	9,844,967.48	-108,317,393.37	-	-

七、资产收购、出售及资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产重组事项，也无以前期间发生但延续到报告期的该类事项。报告期内，公司发生的资产收购和出售资产情况如下：

1、购买连江技术开发区东湖 2010-工业-009 号地块

经公司第六届董事会第二十七次（临时）审议通过，公司于 2011 年 2 月 10 日通过竞拍取得该地块的国有建设用地使用权，并与福州市连江县国土资源局签署了《成交确认书》，成交金额为 2247 万元，相关过户手续正在办理中。详见公司于 2010 年 12 月 30 日披露的《公司第六届董事会第二十七次（临时）会议决议》。

2、福州市土地发展中心收储公司位于工业路土地

为支持福州市“东扩南进”的城市发展战略，经公司第六届董事会第二十七次（临时）会议审议通过，公司于 2010 年 12 月 29 日与福州市土地发展中心签署《土地收购合同》，收储公司位于台江区工业路 223 号的工业用地，收购总价为 16,336.20 万元。截止 2011 年 4 月 1 日公司已收到该土地收购款，上述地块已搬迁完成。根据与福州市土地中心签订的《土地收购合同》，公司另获得 16,127,773.00 元的搬迁奖励款。详见公司于 2010 年 12 月 30 日披露的《公司第六届董事会第二十七次（临时）会议决议公告》、《公司出售资产公告》及 2011 年 6 月 3 日披露的《关于出售资产进展情况的公告》。

八、关联交易情况

报告期内，公司将位于北京市海淀区太极大厦的房屋租赁给大华大陆投资有限公司。鉴于公司持有大华大陆投资有限公司 40.10% 的股权，故构成关联交易。详细情况如下：

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁金额	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收益	租赁收益确认依据
神州学人集团股份有限公司	大华大陆投资有限公司	太极大厦	45,000.00	2011年1月1日	2011年12月31日	45,000.00	市场价

其余关联交易事项详见财务报表附注“六、关联方及关联交易”之“4、关联交易情况”。

九、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

十、对外担保情况

报告期内，公司未发生对外担保事项。

十一、公司独立董事对关联方占用资金、对外担保情况的专项说明和独立意见

神州学人集团股份有限公司第六届董事会第三十六次会议于 2011 年 8 月 24 日召开。作为公司独立董事，我们出席了本次会议。根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》以及《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的要求和《公司章程》的有关规定，基于独立判断的立场，我们就控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保等情况发表如下独立意见：

一、控股股东及其他关联方占用资金情况

经过我们认真审查，我们认为：《公司章程》已设立关于控股股东及其他关联方不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益的条款，并明确了公司高级管理人员相关违法违规事项的处置机制。公司的内部控制制度能够防范控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金行为。截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况。

二、对外担保事项

我们本着认真的态度对公司的对外担保情况进行了核查和监督，我们认为：公司在《公司章程》、《公司对外担保管理制度》等内控制度中明确了对外担保的决策程序和信息披露事宜，严格控制对外担保风险。截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在对外担保事项。

十二、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大委托

他人进行现金资产管理的事项。

十三、公司及持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生的或以前发生但持续到报告期内的承诺事项：

1、公司第一大股东福建国力民生科技投资有限公司承诺：

自认购公司定向增发股票发行之日起，三十六个月内不得上市交易或者转让。

报告期内，公司第一大股东已履行承诺。

十四、报告期内，不存在公司及其董事、监事、高管人员、公司股东、实际控制人、收购人受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券市场禁入、认定不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十五、报告期，接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司严格按照深圳证券交易所《上市公司公开信息披露指引》的要求，规范接待调研和采访等事宜，耐心热情地接听、接待了个人投资者的来电和来访，公司没有接待过机构投资者的来访调研。公司及相关信息披露义务人严格遵循公开信息披露的原则，没有实行差别对待政策，未发生有选择性地、私下地向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 1-6 月	公司办公室	电话沟通	公众投资者	公司生产经营情况，未提供相关资料
2011 年 1 月 18 日	公司办公室	电话沟通	中国建设银行--华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	公司生产经营情况，未提供相关资料

十六、报告期内公司重要事项信息索引

1、关于公司及合营企业收购资产进展情况的公告，请见于 2011 年 2 月 18 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>，下同）刊登的《关于公司及合营企业收购资产进展情况公告》。

2、关于公司非公开发行股票情况报告暨上市公告书，请见于 2011 年 5 月 14 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《公司非公开发行股票情况报告暨上市公告书》。

3、关于公司出售资产进展情况的公告，请见于 2011 年 6 月 3 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《关于出售资产进展情况的公告》。

4、关于公司限售股份解除限售的公告，请见于 2011 年 6 月 14 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《限售股份解除限售的提示性公告》。

5、关于公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的公告，请见于 2011 年 6 月 16 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《关于以募集资金置换预先投入募投项目资金的公告》。

6、关于公司 2010 年度股东大会的决议公告，请见于 2011 年 6 月 25 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《2010 年度股东大会决议公告》。

7、关于公司以自有资金进行证券投资的公告，请见于 2011 年 7 月 1 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的《关于以自有资金进行证券投资的公告》。

十七、报告期内公司其他重大事项说明

一、子公司福州尤卡斯技术服务有限公司对燕京华侨大学投资 9,500.00 万元，北京市教育委员会于 2005 年 11 月以京教计（2005）68 号批复将燕京华侨大学划转到首都经济贸易大学，同时撤销燕京华侨大学的建制，目前燕京华侨大学以首都经济贸易大学华侨学院名义经营。首都经济贸易大学于 2007 年 12 月 20 日发出首经贸大函（2007）21 号关于购置华侨学院企业投资资产的协商函给予公司，拟就购置华侨学院企业投资资产问题全面展开实质性洽商。2008 年公司、北京市归国华侨联合会、首都经济贸易大学三方在北京市教委的主持下，进行了深入沟通，并就《关于开展燕京华侨职业学院（燕京华侨大学院）划转工作的框架协议》的起草，进行了多次协商修改工作，达成了一定的共识。

2010 年 2 月公司与首都经济贸易大学、北京市归国华侨联合会三方签署《燕京华侨大学资产权益购置工作备忘录（四）》，基本形成以下共识：

(1) 各方均承诺严格信守框架协议中的各项条款；

(2) 神州学人集团股份有限公司在燕京华侨大学中的权益，按照专业审计、评估机构目前给出的口头认定，为两部分：股权投资和长期借款（以下简称：资产权益）。具体内容以上述专业审计、评估机构出具的书面文本为准；

(3) 首都经济贸易大学以资金形式购置资产权益中的股权投资；资产权益中的长期借款由北京市侨联、首都经济贸易大学共同清偿；

(4) 首都经济贸易大学的资产权益购置计划已取得上级行政主管部门的同意，购置资金由首都经济贸易大学自筹和财政资金支持构成；

(5) 资产权益的购置方式以及资产权益购置后燕京华侨大学的股份构成比例等事宜在审计、评估工作结束后由三方另行协商确定。

目前谈判尚在进行中。

二、为在西部开发中得到更好的发展机会，合营企业大华大陆投资有限公司的注册地从北京迁到新疆乌鲁木齐，所得税税率由 25% 降到 15%，因此公司对大华大陆的投资收益将产生一定积极的影响。

第七节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

闽华兴所(2011)审字 C-0127 号

神州学人集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的神州学人集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年 1-6 月的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国福州市

中国注册会计师：刘延东
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：陈蓁

二〇一一年八月二十四日

二. 经审计的财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	项目	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	801,289,180.22	188,442,493.83	短期借款	五、18	157,500,000.00	276,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	五、2	3,350,057.50	119,890.00	拆入资金			
应收票据	五、3	36,893,803.00	12,793,931.43	交易性金融负债			
应收账款	五、4	154,829,047.25	186,770,035.20	应付票据			
预付款项	五、6	14,095,455.44	11,154,876.08	应付账款	五、19	113,552,714.42	75,528,437.04
应收保费				预收款项	五、20	5,327,552.42	1,252,942.96
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、21	404,771.76	115,830.03
应收股利				应交税费	五、22	4,530,799.28	11,006,413.72
其他应收款	五、5	120,399,463.61	102,250,092.69	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、7	168,661,283.37	131,399,689.12	其他应付款	五、23	34,427,536.59	33,070,488.94
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		1,299,518,290.39	632,931,008.35	代理买卖证券款			
非流动资产:				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产	五、8	365,101,482.00	492,215,238.56	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		315,743,374.47	396,974,112.69
长期应收款				非流动负债:			
长期股权投资	五、9、10	515,025,192.76	524,391,812.78	长期借款			-
投资性房地产				应付债券			-
固定资产	五、11	84,431,379.94	128,036,938.72	长期应付款	五、24	5,987,949.17	6,306,392.59
在建工程	五、12	572,553.62	24,550,239.50	专项应付款	五、25	92,959,115.08	
工程物资				预计负债			
固定资产清理	五、13	23,899,712.58	23,899,712.58	递延所得税负债	五、15	91,069,260.60	122,524,624.96
生产性生物资产				其他非流动负债		-	-
油气资产				非流动负债合计		190,016,324.85	128,831,017.55
无形资产	五、14	8,895,951.68	21,306,579.62	负债合计		505,759,699.32	525,805,130.24
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)	五、26	309,214,163.00	244,846,347.00
长期待摊费用				资本公积	五、27	1,102,287,213.58	727,737,423.75
递延所得税资产	五、15	3,571,300.81	3,436,745.23	减:库存股			
其他非流动资产	五、17	23,110,135.26	23,601,840.24	专项储备			
非流动资产合计		1,024,607,708.65	1,241,439,107.23	盈余公积	五、28	26,541,861.70	24,146,166.88
				一般风险准备			
				未分配利润	五、29	268,123,534.50	243,275,057.53
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,706,166,772.78	1,240,004,995.16
				少数股东权益		112,199,526.94	108,559,990.18
				所有者权益合计		1,818,366,299.72	1,348,564,985.34
资产总计		2,324,125,999.04	1,874,370,115.58	负债和所有者权益总计		2,324,125,999.04	1,874,370,115.58

法定代表人: 章高路

主管会计工作负责人: 边勇壮

会计机构负责人: 郑薇

母公司资产负债表
 2011 年 6 月 30 日

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	项目	附注	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		736,719,514.77	85,405,628.77	短期借款		157,500,000.00	241,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十一、1		771,339.24	应付账款		882,000.00	917,032.00
预付款项		380,781.60	2,196,956.10	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			13,806.00
应收股利				应交税费		-254,644.99	-226,648.81
其他应收款	十一、2	137,463,855.69	123,239,046.60	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		35,887,049.24	35,070,729.48
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		874,564,152.06	211,612,970.71	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		194,014,404.25	276,774,918.67
可供出售金融资产		365,101,482.00	492,215,238.56	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	589,251,218.16	598,634,452.54	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款		92,959,115.08	
固定资产		30,039,184.34	98,151,558.47	预计负债			
在建工程		239,421.00	4,312,448.00	递延所得税负债		87,189,618.90	118,723,058.04
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理		23,899,712.58	23,899,712.58	非流动负债合计		180,148,733.98	118,723,058.04
生产性生物资产				负债合计		374,163,138.23	395,497,976.71
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		1,583,461.72	13,861,783.60	实收资本（或股本）		309,214,163.00	244,846,347.00
开发支出				资本公积		1,098,008,857.23	723,459,067.40
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		3,056,369.87	3,015,416.72	盈余公积		26,541,861.70	24,146,166.88
其他非流动资产		23,110,135.26	23,601,840.24	一般风险准备			
非流动资产合计		1,036,280,984.93	1,257,692,450.71	未分配利润		102,917,116.83	81,355,863.43
				所有者权益（或股东权益）合计		1,536,681,998.76	1,073,807,444.71
资产总计		1,910,845,136.99	1,469,305,421.42	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,910,845,136.99	1,469,305,421.42

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

合并利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
一、 营业总收入		186,029,672.90	149,416,647.33
其中：营业收入	五、30	186,029,672.90	149,416,647.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、 营业总成本		149,709,069.05	131,466,452.49
其中：营业成本	五、30	106,341,928.86	89,074,799.24
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	五、31	364,057.24	453,158.29
销售费用	五、32	6,583,338.75	5,181,131.99
管理费用	五、33	34,325,500.65	30,450,865.57
财务费用	五、34	1,828,206.77	6,385,767.12
资产减值损失	五、35	266,036.78	-79,269.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	-606,207.51	-41,110.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	13,277,299.87	4,370,606.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,350,455.93	-143,291.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		48,991,696.21	22,279,691.51
加：营业外收入	五、38	88,938,706.92	623,021.00
减：营业外支出	五、39	87,251,630.10	72,011.50
其中：非流动资产处置损失		86,624,034.39	
四、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,678,773.03	22,830,701.01
减：所得税费用	五、40	7,589,164.48	4,762,191.38
五、 净利润（净亏损以“-”号填列）		43,089,608.55	18,068,509.63
归属于母公司所有者的净利润		27,244,171.79	8,022,409.78
少数股东损益		15,845,436.76	10,046,099.85
六、 每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	0.1	0.03
（二）稀释每股收益	十二、2	0.1	0.03
七、 其他综合收益	五、41	-108,302,393.37	-28,948,484.52
八、 综合收益总额		-65,212,784.82	-10,879,974.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-81,058,221.58	-20,926,074.74
归属于少数股东的综合收益总额		15,845,436.76	10,046,099.85

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

母公司利润表

2011 年 1-6 月

编制单位:神州学人集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
一、 营业收入	十一、 4	1,809,080.14	3,197,369.62
减: 营业成本	十一、 4	491,704.98	2,038,157.88
营业税金及附加		235,881.37	414,563.72
销售费用			
管理费用		5,039,763.39	6,654,810.28
财务费用		1,757,347.04	5,170,487.22
资产减值损失		183,812.62	-443,741.37
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十一、 5	29,801,364.33	21,494,792.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,333,841.57	5,044.46
二、 营业利润(亏损以“-”号填列)		23,901,935.07	10,857,884.03
加: 营业外收入		86,539,717.92	
减: 营业外支出		86,530,657.92	32,000.00
其中: 非流动资产处置损失		86,094,177.92	
三、 利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,910,995.07	10,825,884.03
减: 所得税费用		-45,953.15	110,935.34
四、 净利润(净亏损以“-”号填列)		23,956,948.22	10,714,948.69
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		-108,302,393.37	-28,948,484.52
七、 综合收益总额		-84,345,445.15	-18,233,535.83

法定代表人: 章高路

主管会计工作负责人: 边勇壮

会计机构负责人: 郑薇

合并现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位: 神州学人集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月	项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
一. 经营活动产生的现金流量:				取得投资收益收到的现金		4,817,712.76	3,249,974.33
销售商品、提供劳务收到的现金		195,864,741.83	161,286,062.68	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,885,648.00	900.00
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			-
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		234,548,004.41	31,135,953.38
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,927,294.37	12,182,331.62
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		48,571,887.48	7,624,370.00
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			22,400,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金	五、42(3)	33,816,291.81	
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		104,315,473.66	42,206,701.62
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		130,232,530.75	-11,070,748.24
收到的税费返还				三. 筹资活动产生的现金流量:			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	4,689,223.09	12,281,906.40	吸收投资收到的现金		548,999,999.20	
经营活动现金流入小计		200,553,964.92	173,567,969.08	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		95,795,427.80	55,913,853.50	取得借款收到的现金		77,500,000.00	161,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		626,499,999.20	161,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		196,000,000.00	258,500,000.00
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,252,697.05	20,356,068.91
支付给职工以及为职工支付的现金		31,132,637.00	25,099,017.27	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		12,205,900.00	10,610,600.00
支付的各项税费		13,951,676.74	12,090,568.74	支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	935,000.00	2,997,500.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	28,818,789.28	16,518,453.92	筹资活动现金流出小计		214,187,697.05	281,853,568.91
经营活动现金流出小计		169,698,530.82	109,621,893.43	筹资活动产生的现金流量净额		412,312,302.15	-120853568.91
经营活动产生的现金流量净额		30,855,434.10	63,946,075.65	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-303.67	-76.14
二. 投资活动产生的现金流量:				五. 现金及现金等价物净增加额		573,399,963.33	-67,978,317.64
收回投资所收到的现金		48,844,643.65	27,885,079.05	加: 期初现金及现金等价物余额		186,795,493.83	282,022,024.50
				六. 期末现金及现金等价物余额		760,195,457.16	214,043,706.86

法定代表人: 章高路

主管会计工作负责人: 边勇壮

会计机构负责人: 郑薇

母公司现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位:神州学人集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
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		2,609,510.62	3,297,369.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,009,658.04	108,448,633.72
经营活动现金流入小计		3,619,168.66	111,746,003.34
购买商品、接受劳务支付的现金			145,147.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,258,753.55	1,064,277.77
支付的各项税费		630,810.17	1,009,008.86
支付其他与经营活动有关的现金		3,040,406.18	821,490.26
经营活动现金流出小计		4,929,969.90	3,039,923.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,310,801.24	108,706,079.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			1,979,923.35
取得投资收益收到的现金		25,467,522.76	21,239,374.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,768,173.00	
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			
投资活动现金流入小计		206,235,695.76	23,219,297.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,962,552.00	10,943,975.40
投资支付的现金		-	2,563,445.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			22,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		33,816,291.81	
投资活动现金流出小计		46,778,843.81	35,907,420.40
投资活动产生的现金流量净额		159,456,851.95	-12,688,122.72
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		548,999,999.20	
取得借款收到的现金		77,500,000.00	161,000,000.00
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		626,499,999.20	161,000,000.00
偿还债务支付的现金		161,000,000.00	223,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,213,152.05	7,878,764.15
支付其他与筹资活动有关的现金		935,000.00	2,997,500.00
筹资活动现金流出小计		167,148,152.05	234,376,264.15
筹资活动产生的现金流量净额		459,351,847.15	-73,376,264.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-303.67	-74.89
五、现金及现金等价物净增加额		617,497,594.19	22,641,617.61
加:期初现金及现金等价物余额		85,405,628.77	80,051,659.61
六、期末现金及现金等价物余额		702,903,222.96	102,693,277.22

法定代表人:章高路

主管会计工作负责人:边勇壮

会计机构负责人:郑薇

合并所有者权益变动表（一）

2011年1-6月

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2011年1-6月									
	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	244,846,347.00	727,737,423.75	-	-	24,146,166.88	-	243,275,057.53	-	108,559,990.18	1,348,564,985.34
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	244,846,347.00	727,737,423.75	-	-	24,146,166.88	-	243,275,057.53	-	108,559,990.18	1,348,564,985.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,367,816	374,549,789.83	-	-	2,395,694.82	-	24,848,476.97	-	3,639,536.76	469,801,314.38
（一）净利润							27,244,171.79		15,845,436.76	43,089,608.55
（二）其他综合收益		-108,302,393.37								-108,302,393.37
上述（一）和（二）小计	64,367,816	-108,302,393.37	-	-	-	-	27,244,171.79	-	15,845,436.76	-65,212,784.82
（三）所有者投入和减少资本	64,367,816	482,852,183.20	-	-	-	-	-	-	-	547,219,999.20
1、所有者投入资本		482,852,183.20								547,219,999.20
2、股份支付计入所有者权益的金额										-
3、其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,395,694.82	-	-2,395,694.82	-	-12,205,900.00	-12,205,900.00
1、提取盈余公积					2,395,694.82		-2,395,694.82			-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者（或股东）的分配									-12,205,900.00	-12,205,900.00
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	309,214,163.00	1,102,287,213.58	-	-	26,541,861.70	-	268,123,534.50	-	112,199,526.94	1,818,366,299.72

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

合并所有者权益变动表（二）

2011年1-6月

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2010年度									
	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	244,846,347.00	603,936,328.00	-		24,146,166.88	-	218,708,076.55	-	94,979,108.55	1,186,616,026.98
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	244,846,347.00	603,936,328.00	-	-	24,146,166.88	-	218,708,076.55	-	94,979,108.55	1,186,616,026.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	123,801,095.75	-	-	-	-	24,566,980.98	-	13,580,881.63	161,948,958.36
（一）净利润			-			-	24,566,980.98	-	27,072,731.66	51,639,712.64
（二）其他综合收益		121,894,845.72								121,894,845.72
上述（一）和（二）小计	-	121,894,845.72	-	-	-	-	24,566,980.98	-	27,072,731.66	173,534,558.36
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-975,000.00	-975,000.00
1、所有者投入资本									-975,000.00	-975,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										-
3、其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,610,600.00	-10,610,600.00
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									-10,610,600.00	-10,610,600.00
4、其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	1,906,250.03	-	-	-	-	-	-	-1,906,250.03	-
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		1,906,250.03							-1,906,250.03	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取										-
2、本期使用										-
（七）其他										-
四、本期末余额	244,846,347.00	727,737,423.75	-	-	24,146,166.88	-	243,275,057.53	-	108,559,990.18	1,348,564,985.34

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

母公司所有者权益变动表（一）

2011年1-6月

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2011年1-6月							
	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	244,846,347.00	723,459,067.00	-	-	24,146,166.88	-	81,355,863.43	1,073,807,444.71
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	244,846,347.00	723,459,067.00	-	-	24,146,166.88	-	81,355,863.43	1,073,807,444.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,367,816.00	374,549,789.83	-	-	2,395,694.82	-	21,561,253.40	462,874,554.05
（一）净利润							23,956,948.22	23,956,948.22
（二）其他综合收益		-108,302,393.37						-
上述（一）和（二）小计	-	-108,302,393.37	-	-	-	-	23,956,948.22	-108,302,393.37
（三）所有者投入和减少资本	64,367,816.00	482,852,183.20	-	-	-	-	-	547,219,999.20
1、所有者投入资本	64,367,816.00	482,852,183.20						547,219,999.20
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,395,694.82	-	-2,395,694.82	-
1、提取盈余公积					2,395,694.82		-2,395,694.82	-
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）专项提取	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
四、本期期末余额	309,214,163.00	1,098,008,857.23	-	-	26,541,861.70	-	102,917,116.83	1,536,681,998.76

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

母公司所有者权益变动表（二）

2011年1-6月

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2010年度							
	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	244,846,347.00	601,514,221.68			24,146,166.88		83,123,087.32	953,629,822.88
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	244,846,347.00	601,514,221.68	-	-	24,146,166.88	-	83,123,087.32	953,629,822.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	121,944,845.72	-	-	-	-	-1,767,223.89	120,177,621.83
（一）净利润							-1,767,223.89	-1,767,223.89
（二）其他综合收益		121,944,845.72						121,944,845.72
上述（一）和（二）小计	-	121,944,845.72	-	-	-	-	-1,767,223.89	120,177,621.83
（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）专项提取	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（七）其他		50,000.00						50,000.00
四、本期期末余额	244,846,347.00	723,459,067.40	-	-	24,146,166.88	-	81,355,863.43	1,073,807,444.71

法定代表人：章高路

主管会计工作负责人：边勇壮

会计机构负责人：郑薇

三、会计报表附注

财 务 报 表 附 注

一、公司的基本情况

神州学人集团股份有限公司（以下简称公司）于 2002 年由福建省福发集团股份有限公司更名而来，前身是国营福州发电设备厂，1993 年 3 月，经福建省经济体制改革委员会闽体改[1993]综 259 号文批准整体改组为规范化的股份制企业，同年 10 月经中国证监会批准公开发行人民币普通股 5,322 万股，并在深圳证券交易所公开上市。经历次送、配股，至 2005 年 12 月 31 日，公司总股本为 12,242.3174 万元，其中流通股 7,356.33 万股。2006 年通过股权分置改革，公司增资后总股本变更为 24,484.6347 万元。2011 年 4 月 29 日公司非公开发行人民币普通股（A 股）64,367,816 股，每股面值人民币 1 元，公司增发后总股本变更为 30,921.4163 万元，截至 2011 年 6 月 30 日，公司总股本为 30,921.4163 万元，其中有限售条件的流通股份为 6,437.9816 万股。

公司经营范围：电子、电子计算机、通讯、网络信息；环境保护的技术服务及咨询服务；环保产品，电器机械及器材，发酵罐，建筑材料，日用百货的批发、零售；组织集团成员公司经营本企业自产机电产品，成套设备及相关技术的进出口业务、科研所需的原辅材料机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进出口业务（国家规定的一类进口商品除外）、能源材料和机械电子设备（不含国家专营商品）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2011 年 6 月 30 日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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2)非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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，于发生时计入当期费用。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入

权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流

量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

B. 合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C. 合并程序及方法

合并财务报表以公司及其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，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中

国外汇交易中心公布的中间价)折算为人民币入账,期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(1) 外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日即期汇率折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动,计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益,在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本,其余均计入当期损益。

9、金融工具

(1) 分类

金融工具分为下列五类

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;

B、持有至到期投资;

C、贷款和应收款项;

D、可供出售金融资产;

E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为:当公司成为金融工具合同的一方时,确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资

产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

((5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况

A、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，不应当终止确

认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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。

(6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。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。

(7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%或单项金额超过 500 万元人民币。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	0.50%	0.50%
1 - 2 年 (含 2 年)	3.00%	3.00%
2 - 3 年 (含 3 年)	5.00%	5.00%
3 - 4 年 (含 4 年)	10.00%	10.00%
4 - 5 年 (含 5 年)	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

((4) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产,依照法律程序清偿后,确定无法收回的应收款项;

因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确定无法收回的应收款项;

因债务人逾期三年未履行偿债义务,并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等,包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品(库存商品)等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用,按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法:采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,存货期末可变现净值低于账面成本的,按差额计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据:为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然应当按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资的核算方法

（1）投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权

益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，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，公司在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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位

派出管理人员； 向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，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。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建

筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使

用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20 年-40 年	4.75%—2.375%
机器设备	5%	10 年 - 15 年	9.50%—6.333%
电子设备	5%	5 年 - 10 年	19.00%—9.50%
运输设备	5%	6 年 - 16 年	15.83%—5.9375%
其他设备	5%	5 年 - 10 年	19.00%—9.50%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

（3）固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项固定资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议

和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、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。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，应予以资本化，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，包括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，开始资本化

A、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；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定

A、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。

B、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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（2）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、附回购条件的资产转让

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

20、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

(1) 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务

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的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

22、政府补助

（1）确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

（2）计量

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，按照名义金额计量。

(3) 会计处理

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。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，分别下列情况处理：

A、用于补偿企业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。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、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的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

A、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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 递延所得税负债的确认

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

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、融资租赁、经营租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

((2) 融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

26、主要会计政策、会计估计的变更

公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

27、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正事项。

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

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

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

（2）商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（3）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

B、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税销售收入	5%、3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	4%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠及批文

子公司重庆金美通信有限责任公司被认定为高新技术企业，根据重庆市国家税务局渝国税函[2004]14号批复，在2003年至2010年期间减按15%税率征收企

业所得税，2011 年高新技术企业的认定尚在复审中。另外，根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。目前重庆金美通信有限责任公司按照 15% 所得税率计提所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (单位：万元)

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
福州尤卡斯技术服务有限公司	子公司	福州市工业路 223 号	技术服务	1,500.00	技术及管理咨询服务
重庆金美通信有限责任公司	子公司	重庆市沙坪坝区小杨公桥 51 号	通信制造	10,000.00	通信设备、无线接入设备等开发、制造
重庆军通机电有限责任公司	子公司	重庆市沙坪坝区小杨公桥 51 号	加工制造	890.00	电子元器件、机电设备等开发、制造
福州福发发电设备有限公司	子公司	连江经济开发区管委会四楼	加工制造	5,000.00	生产销售柴油机组、电器机械及器材、制冷设备等
福州福发技术服务有限公司	孙公司	福州市工业路 223 号	技术服务	50.00	机械技术咨询、服务
重庆通网软件有限责任公司	孙公司	重庆市沙坪坝区小杨公桥 51 号	软件产业	100.00	通信网络产品软件开发、技术服务等
燕京华侨大学	孙公司	北京丰台区樊羊路 33 号	教育产业		教育业

续上表

子公司名称	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
福州尤卡斯技术服务有限公司	1,500.00		100.00%	100.00%	是
重庆金美通信有限责任公司	6,199.76		62.90%	62.90%	是
重庆军通机电有限责任公司	680.36		58.26%	74.94%	是
福州福发发电设备有限公司	4,847.32		100.00%	100.00%	是
福州福发技术服务有限公司	50.00		100.00%	100.00%	是
重庆通网软件有限责任公司	99.00		62.27%	99.00%	是

燕京华侨大学	9,500.00				否
--------	----------	--	--	--	---

续上表

子公司名称	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
重庆金美通信有限责任公司	10,763.53		
重庆军通机电有限责任公司	450.91		
重庆通网软件有限责任公司	5.51		

注：重庆金美通信有限责任公司持有重庆军通机电有限责任公司 44.97% 股份，母公司持有重庆军通机电有限责任公司 29.97% 股份。

注：福州福发发电设备有限公司持有福州福发技术服务有限公司 100.00% 股份。

注：重庆金美通信有限责任公司持有重庆通网软件有限责任公司 99.00% 股份。

注：福州尤卡斯技术服务有限公司对燕京华侨大学投资 9,500.00 万元。由于燕京华侨大学拟与首都经济贸易大学合并，目前转让作价、人员安置等具体细节还在磋商中，但燕京华侨大学编制已取消，学校由双方共同管理，因此仍然采用成本法进行核算，不合并其会计报表。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	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中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
福州福发发电机组有限公司	福州开发区快安延伸区 21 号地	4730.935 万元	生产电子配件、塑胶成型加工及模具维修制造	3858.69 万元		100	100	是			

本期，子公司福州固嘉塑胶有限公司更名福州福发发电机组有限公司。

2、合并范围发生变更的说明

无。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

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：			136,968.22			553,602.86
人民币			136,968.22			553,602.86
美元						
银行存款：			759,868,618.63			182,290,016.69
人民币			759,855,612.53			182,276,706.92
美元	2,009.72	6.4716	13,006.10	2,009.72	6.6227	13,309.77
其他货币资金：			41,283,593.37			5,598,874.28
人民币			41,283,593.37			5,598,874.28
美元						
合计	2,009.72	6.4716	801,289,180.22	2,009.72	6.6227	188,442,493.83

注：其他货币资金包括福建省连江县土地基建保证金 33,816,291.81 元、证券结算户资金 189,870.31 元、银行保函保证金 7,277,431.25 元。

注：货币资金期末数比期初数增加 325.22%，主要系本期定向增发募集资金到账及收到工业路土地厂房搬迁补偿款。

注：期末公司货币资金不存在质押或其它权利受到限制的情形。

2、交易性金融资产

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	3,350,057.50	119,890.00
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		
4、衍生金融资产		
5、套期工具		
6、其他		
合计	3,350,057.50	119,890.00

注：交易性金融资产期末数比期初数增加 2694.28%，系公司本期持有的二级市场股票，期末按照 2011 年 6 月 30 日收盘价计量。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,288,900.00	12,793,931.43
商业汇票	604,903.00	
合计	36,893,803.00	12,793,931.43

(2) 期末余额中无用于质押的票据。

(3) 应收票据期末数比期初数增加 188.37%，主要系本期以银行承兑汇票结算的应收款项增加。

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
浙江亚太染织有限公司	2011年4月28日	2011年10月27日	40,000.00	
厦门固泰力动力科技有限公司	2011年3月15日	2011年9月15日	343,310.00	
徐州福美龙服装有限公司	2011年1月12日	2011年7月12日	50,000.00	
江苏盛华电气有限公司	2011年1月14日	2011年7月14日	150,000.00	
杭州杭氧低温液化设备有限公司	2011年3月29日	2011年9月28日	243,800.00	
常州市博盛塑业有限公司	2011年3月21日	2011年9月21日	200,000.00	
苏州佳庆油脂有限公司	2011年3月22日	2011年9月22日	200,000.00	
中国人民解放军第6907工厂	2011年3月10日	2011年9月10日	1,500,000.00	
中电科技集团公司第三十研究所	2011年3月31日	2011年9月30日	1,000,000.00	
衡阳泰豪通信车辆有限公司	2011年1月26日	2011年7月22日	500,000.00	
合计			4,227,110.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:	161,885,600.06	100.00%	7,056,552.81	4.36%	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65	3.61%
其中: 账龄组合	161,885,600.06	100.00%	7,056,552.81	4.36%	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65	3.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	161,885,600.06	100.00%	7,056,552.81	4.36%	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65	3.61%

注：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	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	金额	比例	金额
1年以内(含1年)	135,024,833.98	83.41%	675,124.21	170,451,903.82	87.97%	852,259.54
1-2年(含2年)	18,613,408.46	11.50%	558,402.26	14,996,383.90	7.74%	449,891.51
2-3年(含3年)	1,916,558.98	1.18%	95,827.95	2,466,539.23	1.27%	123,326.97
3-4年(含4年)	667,022.50	0.41%	66,702.25	185,767.76	0.10%	18,576.78
4-5年(含5年)	6,560.00	0.01%	3,280.00	226,990.58	0.12%	113,495.29
5年以上	5,657,216.14	3.49%	5,657,216.14	5,430,225.56	2.80%	5,430,225.56
合计	161,885,600.06	100.00%	7,056,552.81	193,757,810.85	100.00%	6,987,775.65

(2) 本期无核销的应收账款情况

(3) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款前五名客户的欠款合计 98,251,110.08 元, 占应收账款总额的 60.69%。

(5) 应收账款期末数中无应收关联方账款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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款	81,200,000.00	63.66%	1,600,000.00	1.97%	81,200,000.00	74.36%	1,600,000.00	1.97%
按组合计提坏账准备的其他应收款：	46,349,094.76	36.34%	5,549,631.15	11.97%	28,002,464.22	25.64%	5,352,371.53	19.11%
其中：账龄组合	46,349,094.76	36.34%	5,549,631.15	11.97%	28,002,464.22	25.64%	5,352,371.53	19.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	127,549,094.76	100.00%	7,149,631.15	5.61%	109,202,464.22	100.00%	6,952,371.53	6.37%

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
燕京华侨大学	80,000,000.00	400,000.00	0.50%	注
广州西尔思环境科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	注
合计	81,200,000.00	1,600,000.00	1.97%	

注：公司的子公司福州尤卡斯技术服务有限公司是燕京华侨大学的唯一投资者。北京市教育委员会于 2005 年 11 月批复将燕京华侨大学划转到首都经济贸易大学，首都经济贸易大学于 2007 年 12 月 20 日发出首经贸大函〔2007〕21 号关于购置华侨学院企业投资资产的协商函给予本公司，拟就购置华侨学院企业投资资产问题全面展开实质性洽商，目前谈判还在进行中尚未达成协议。根据近期双方磋商谈判的进展情况，燕京华侨大学资产权益的评估审计进展情况以及首都经济贸易大学的资金实力，本公司预计对燕京华侨大学的投资和借款未来能够得到收回，收不回燕京华侨大学 8000 万元借款本金的风险极低。但鉴于谈判达成最终协议的时间尚不确定，根据公司会计政策的相关规定，对该笔借款进行减值测试，按借款本金的 0.5% 计提坏账准备金 40 万元。

注：广州西尔思环境科技发展有限公司经营状况不佳，已进入清算程序，

以前年度已全额计提坏账准备。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	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	金额	比例	金额
1年以内(含1年)	36,389,135.15	78.51%	181,945.72	19,419,919.21	69.35%	97,099.61
1-2年(含2年)	3,863,388.46	8.34%	115,901.70	2,710,984.36	9.68%	81,329.53
2-3年(含3年)	290,090.50	0.63%	14,504.53	44,002.50	0.16%	2,200.13
3-4年(含4年)	335,648.50	0.72%	33,564.85	358,361.60	1.28%	35,836.16
4-5年(含5年)	534,235.60	1.15%	267,117.80	666,580.90	2.38%	333,290.45
5年以上	4,936,596.55	10.65%	4,936,596.55	4,802,615.65	17.15%	4,802,615.65
合计	46,349,094.76	100.00%	5,549,631.15	28,002,464.22	100.00%	5,352,371.53

(2) 公司本期无核销的其他应收款的情况。

(3) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	性质、内容
燕京华侨大学	关联方	80,000,000.00	5年以上	62.72%	借款
燕京华侨大学	关联方	5,768,166.68	2010年-2011年	4.52%	资金占用费
福州金山工业区开发公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	7.84%	购土地厂房订金
连江财政局	非关联方	11,240,000.00	1年以内	8.81%	购地预付款
余鑫辉	非关联方	3,150,000.00	5年以上	2.47%	往来款
福州高新区投资控股有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	2.35%	购土地厂房订金
合计		113,158,166.68		88.71%	

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
燕京华侨大学	关联方	85,768,166.68	67.24%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	0.94%
合计		86,968,166.68	68.18%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	13,867,795.59	98.38%	10,946,463.42	98.13%
1年至2年(含2年)	19,717.00	0.14%	23,754.41	0.21%
2年至3年(含3年)	33,284.60	0.24%	23,002.08	0.21%
3年以上	174,658.25	1.24%	161,656.17	1.45%
合计	14,095,455.44	100.00%	11,154,876.08	100.00%

(2) 预付款项期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 账龄超过 1 年的预付款项未收回的原因主要系尚未结算的货款。

(4) 预付款项前五名金额合计 8,926,577.50 元, 占预付款项总额的 63.33%。

单位名称	与本公司关系	金额	时间
重庆两江新区开发投资集团有限公司	非关联方	4,400,000.00	2011年
北京天健志行科技有限公司	非关联方	1,500,000.00	2011年
重庆康明斯发动机有限公司	非关联方	1,669,400.50	2011年
北京天健志诚科技有限公司	非关联方	699,177.00	2011年
重庆哈丁科技有限公司	非关联方	658,000.00	2011年
合计		8,926,577.50	

7、存货

(1) 存货分类

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	36,305,040.64		36,305,040.64	30,955,350.44		30,955,350.44
在产品	127,823,911.24		127,823,911.24	95,436,933.29		95,436,933.29
库存商品	4,563,901.96	258,820.10	4,305,081.86	5,074,185.33	258,820.10	4,815,365.23
周转材料	227,249.63		227,249.63	192,040.16		192,040.16
合计	168,920,103.47	258,820.10	168,661,283.37	131,658,509.22	258,820.10	131,399,689.12

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
库存商品	258,820.10				258,820.10
合计	258,820.10				258,820.10

(3) 存货跌价准备情况

存货种类	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(%)
库存商品	可变现净值	本期无变动	本期无变动

8、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、可供出售债券		
2、可供出售权益工具	356,425,482.00	482,559,238.56
3、其他	8,676,000.00	9,656,000.00
合计	365,101,482.00	492,215,238.56

注：可供出售权益工具是公司持有广发证券股份有限公司流通股 9,080,904 股，按期末最后一个交易日股市收盘价计量，公允价值为 356,425,482.00 元。

注：公司 2008 年度认购 1,000.00 万份信托单位的“新华信托·太平洋深蓝一号股权投资集合资金信托计划”(以下简称“深蓝一号”)资金信托合同，每份信托单位 1 元，公司于 2011 年 6 月与北京华泰铁通科技发展有限公司签订信托受益

权转让协议，将公司所持有的 100 万份信托单位的“深蓝一号”信托受益权以人民币 100 万元转让给北京华泰铁通科技发展有限公司，转让后公司仍持有 900 万份信托单位的“深蓝一号”资金信托合同。

9、对合营企业投资和联营企业投资

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	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
大华大陆投资有限公司	40.10	40.10	1,114,324,975.46	131,619,400.85	982,705,574.61		10,880,823.03
广州西尔思环境科技发展有限公司	46.00	46.00					
合计			1,114,324,975.46	131,619,400.85	982,705,574.61	-	10,880,823.03
二、联营企业							
良机湧旺电子科技(合肥)有限公司	19.57	26.40	14,694,150.26	11,453,485.03	3,240,665.23	5,883,144.28	84,881.47
北京大华投资顾问有限公司	20.00	20.00	3,471,454.40	41,741.91	3,429,712.49		-146,842.36
合计			18,165,604.66	11,495,226.94	6,670,377.72	5,883,144.28	-61,960.89

注：广州西尔思环境科技发展有限公司目前处于清算状态，公司前期已对其投资计提减值准备。

注：合营公司大华大陆投资有限公司已按照《企业会计准则》调整报表。

注：良机湧旺电子科技(合肥)有限公司注册资本 265.85 万美元，母公司持有其 8% 股份，子公司重庆金美通信有限责任公司持有其 18.40% 股份，合并报表时按公司直接及间接合计持股比例 19.5736% 权益法核算投资收益。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京大华投资顾问有限公司	权益法	1,000,000.00	715,310.97	-29,368.47	685,942.50	20.00	20.00				
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	403,418,801.32	-9,353,865.91	394,064,935.41	40.10	40.10				
广州西尔思环境科技发展有限公司	权益法	15,300,000.00	4,431,990.53		4,431,990.53	46.00	46.00		4,431,990.53		
良机源旺电子科技有限公司(合肥)有限公司	权益法	10,007,705.45	617,700.49	16,614.36	634,314.85	19.57	19.57				
燕京华侨大学	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00						
福发环境科技发展有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	5.00	5.00		2,500,000.00		
上海同华动力创业投资中心(有限合伙)	成本法	24,640,000.00	24,640,000.00		24,640,000.00	5.73	5.73				
合计		268,747,705.45	531,323,803.31	-9,366,620.02	521,957,183.29				6,931,990.53		

(2) 长期股权投资项目不存在向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	236,204,597.03	35,394,666.88		126,970,802.15	144,628,461.76
其中：房屋、建筑物	156,270,648.50	25,975,924.54		110,369,290.09	71,877,282.95
机器设备	18,439,857.66	7,779,630.26		4,804,924.30	21,414,563.62
运输设备	6,570,725.94	338,003.45			6,908,729.39
电子设备	27,451,853.72	1,290,108.63		5,642,940.88	23,099,021.47
其他设备	27,471,511.21	11,000.00		6,153,646.88	21,328,864.33
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	100,077,202.60		4,594,966.83	44,475,087.61	60,197,081.82
其中：房屋、建筑物	41,968,217.40		888,243.54	31,621,102.99	11,235,357.95
机器设备	9,989,607.59		528,909.20	1,593,028.33	8,925,488.46
运输设备	4,014,716.85		346,781.65		4,361,498.50
电子设备	21,779,717.93		1,748,996.16	5,375,292.43	18,153,421.66
其他设备	22,324,942.83		1,082,036.28	5,885,663.86	17,521,315.25
三、固定资产账面净值合计	136,127,394.43	30,799,700.05		82,495,714.54	84,431,379.94
其中：房屋、建筑物	114,302,431.10	25,087,681.00		78,748,187.10	60,641,925.00
机器设备	8,450,250.07	7,250,721.06		3,211,895.97	12,489,075.16
运输设备	2,556,009.09	-8,778.20			2,547,230.89
电子设备	5,672,135.79	-458,887.53		267,648.45	4,945,599.81
其他设备	5,146,568.38	-1,071,036.28		267,983.02	3,807,549.08
四、减值准备合计	8,090,455.71			8,090,455.71	
其中：房屋、建筑物	4,908,359.74			4,908,359.74	
机器设备	3,182,095.97			3,182,095.97	
运输设备					
电子设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	128,036,938.72	30,799,700.05		74,405,258.83	84,431,379.94
其中：房屋、建筑物	109,394,071.36	25,087,681.00		73,839,827.36	60,641,925.00
机器设备	5,268,154.10	7,250,721.06		29,800.00	12,489,075.16
运输设备	2,556,009.09	-8,778.20			2,547,230.89
电子设备	5,672,135.79	-458,887.53		267,648.45	4,945,599.81
其他设备	5,146,568.38	-1,071,036.28		267,983.02	3,807,549.08

(2) 本期计提折旧额 4,594,966.83 元

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 28,275,867.76 元。

(4) 固定资产期末数比期初数减少 34.06%，增减变动主要原因：

固定资产本期增加主要为：公司马尾快安厂区改造工程完工投入使用，增加固定资产 26,324,628.54 元；新购置数字切割机一台，增加固定资产 1,951,239.22 元。

固定资产本期减少主要为：公司工业路厂区土地被福州市土地发展中心收储，相应减少房屋建筑物原值 110,369,290.09 元、累计折旧 31,621,102.99 元；以及本期处置旧设备减少固定资产原值 16,601,512.06 元，累计折旧 12,853,984.62 元。

固定资产减值准备减少原因为：公司工业路厂区拆迁相应结转原已计提的房屋建筑物减值准备 4,908,359.74 元；公司本期处置瑞士线切割设备一套，相应结转原已计提的减值准备 3,182,095.97 元。

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

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
马尾快安厂区改造工程				24,409,808.00		24,409,808.00
连江柴油机项目	239,421.00		239,421.00			
福发电降噪声实验室	192,701.12		192,701.12			
其他	140,431.50		140,431.50	140,431.50		140,431.50
合计	572,553.62		572,553.62	24,550,239.50		24,550,239.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本	资金来源	期末数
马尾快安厂区改造工程		24,409,808.00	1,996,720.54	26,324,628.54	81,900.00			0.00	0.00			0.00
数控切割机			1,951,239.22	1,951,239.22				0.00	0.00			0.00
合计		24,409,808.00	3,947,959.76	28,275,867.76	81,900.00							0.00

注：在建工程期末数比期初数减少 97.67%，主要原因为：本期公司在福州马尾快安厂区改造工程完工投入使用结转固定资产。

注：本期由在建工程转入固定资产原价为 28,275,867.76 元。

(3) 公司在建工程期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

13、固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理的原因
沈阳创意大厦	23,899,712.58	23,899,712.58	剩余未售完房产账面价值
合计	23,899,712.58	23,899,712.58	

注：沈阳创意大厦原名：沈阳冠信大厦，根据公司与辽宁言成房地产开发有限公司、沈阳麦点地产顾问有限公司(简称：乙方)的合作协议，将沈阳冠信大厦(原值 5,440.53 万元，累计折旧 235.48 万元，净值 5,205.05 万元)完善、改造成商务公寓及部分写字间，并委托乙方代理销售，期末账面余额为未售出的房产账面价值以及与辽宁言成房地产开发有限公司未结算完毕的代理费用。

14、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	28,657,359.37		18,274,646.12	10,382,713.25
1、土地使用权	28,057,359.37		18,274,646.12	9,782,713.25
2、外购软件	600,000.00			600,000.00
二、累计摊销合计	7,350,779.75	156,277.38	6,020,295.56	1,486,761.57
1、土地使用权	7,040,779.75	126,277.38	6,020,295.56	1,146,761.57
2、外购软件	310,000.00	30,000.00		340,000.00
三、无形资产账面净值合计	21,306,579.62	-156,277.38	12,254,350.56	8,895,951.68
1、土地使用权	21,016,579.62	-126,277.38	12,254,350.56	8,635,951.68
2、外购软件	290,000.00	-30,000.00		260,000.00
四、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、外购软件				
五、无形资产账面价值合计	21,306,579.62	-156,277.38	12,254,350.56	8,895,951.68
1、土地使用权	21,016,579.62	-126,277.38	12,254,350.56	8,635,951.68
2、外购软件	290,000.00	-30,000.00		260,000.00

注 截止 2011 年 6 月 30 日，公司无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

注：公司无形资产期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

注：期末无形资产账面净值较期初减少 58.25%，主要原因为工业路厂区土地被福州市土地发展中心收储。

注：无形资产本期摊销额 156,277.38 元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备引起的递延所得税资产	2,169,009.43	2,094,908.89
装修费用等引起的递延所得税资产	147,838.70	147,838.71
长期投资减值准备引起的递延所得税资产	1,107,997.63	1,107,997.63
金融资产公允价值变动引起的递延所得税资产	146,455.05	86,000.00
合计	3,571,300.81	3,436,745.23
递延所得税负债		
金融资产公允价值变动引起的递延所得税负债	87,189,618.90	118,723,058.04
在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产引起的递延所得税负债	3,879,641.70	3,801,566.92
合计	91,069,260.60	122,524,624.96

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,940,432.33	3,967,808.33
可抵扣亏损	20,656,881.17	18,671,801.10
合计	22,597,313.50	22,639,609.43

注：由于母公司及子公司福州福发发电设备有限公司、福州福发发电机组有限公司以及孙公司重庆通网软件有限责任公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认这部分可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2011年	12,726,885.33	12,726,885.33	
2012年			
2013年	18,946,585.19	18,946,585.19	
2014年	22,694,738.34	22,694,738.34	
2015年	20,319,001.57	20,318,995.52	
2016年	7,940,314.26		
合计	82,627,524.69	74,687,204.38	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	9,203,274.73
装修费用等引起的可抵扣暂时性差异	985,591.31
长期投资减值准备引起的可抵扣暂时性差异	4,431,990.53
金融资产公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	760,367.01
合计	15,381,223.58
应纳税差异项目	
金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差异	348,758,475.60
在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产引起的应纳税暂时性差异	15,518,566.82
合计	364,277,042.42

16、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	13,940,147.18	336,873.10	70,836.32		14,206,183.96
二、存货跌价准备	258,820.10				258,820.10
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	6,931,990.53				6,931,990.53
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	8,090,455.71			8,090,455.71	-
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	29,221,413.52	336,873.10	70,836.32	8,090,455.71	21,396,994.59

17、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
北京太极大厦	23,110,135.26	23,601,840.24
合计	23,110,135.26	23,601,840.24

注：其他非流动资产系北京太极大厦房产使用权。根据公司于 2001 年 12 月 11 日与信息产业部电子第十五研究所签定的《合作协议书》约定：公司投入 2,950.23 万元用于太极大厦建设，约定大厦建成后公司取得第 5—9 层共计建筑面积 5150.46 平方米以及地下车库 30 个停车位的 30 年使用权，该大厦于 2004 年交付公司使用。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证且质押借款		
保证借款	77,500,000.00	161,000,000.00
信用借款		35,000,000.00
合计	157,500,000.00	276,000,000.00

(2) 质押借款的质押物为公司持有广发证券股份有限公司的股票 9,080,904 股。

(3) 期末无到期未偿还的短期借款。

(4) 短期借款期末数比期初数减少 42.93%，主要系公司偿还流动资金借款所致。

19、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	110,592,715.93	73,976,199.18
1-2年(含2年)	1,686,591.86	307,903.23
2-3年(含3年)	59,664.61	56,877.81
3年以上	1,213,742.02	1,187,456.82
合计	113,552,714.42	75,528,437.04

(2) 应付账款期末数中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(3) 账龄三年以上应付账款为 1,213,742.02 元，系未结算的尾款。

(4) 应付账款期末数比期初数增长 50.34%，主要系根据采购合同未到付款期的采购结算款增加所致。

20、预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	5,058,347.94	992,234.48
1-2年(含2年)	7,460.00	253,200.00
2-3年(含3年)	253,200.00	1,007.00
3年以上	8,544.48	6,501.48
合计	5,327,552.42	1,252,942.96

(2) 预收款项期末数中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(3) 预收账款期末数比期初数增长 325.20%，主要系子公司福发电设备公司的预收销货款增加。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		24,115,268.55	24,115,268.55	-
二、职工福利费		1,679,379.32	1,679,379.32	-
三、社会保险费	821.37	4,212,048.27	4,204,173.64	8,696.00
其中：1. 医疗保险费		1,170,453.45	1,170,453.45	-
2. 基本养老保险费	85.20	2,732,731.42	2,726,613.28	6,203.34
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	381.24	152,465.34	152,292.54	554.04
5. 工伤保险费	213.93	87,543.97	86,618.74	1,139.16
6. 生育保险费	141.00	68,854.09	68,195.63	799.46
四、住房公积金	15,246.00	968,696.00	981,062.00	2,880.00
五、工会经费和职工教育经费	99,762.66	451,015.09	157,581.99	393,195.76
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		144,000.00	144,000.00	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	115,830.03	31,570,407.23	31,281,465.50	404,771.76
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

注：应付职工薪酬期末数比期初数增加 249.45%，主要系子公司重庆金美通信有限公司尚未缴纳已计提的工会经费。

22、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	-1,633,448.17	1,807,884.68
教育费附加	13,395.28	56,225.22
营业税	42,295.39	145,546.80
企业所得税	5,059,516.02	7,981,687.72
个人所得税	1,015,878.49	881,982.27
城市维护建设税	19,698.01	112,358.20
其他	13,464.26	20,728.83
合计	4,530,799.28	11,006,413.72

注：应交税费期末数比期初数减少 58.83%，主要系本期缴纳应交增值税、所得税。

23、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内(含1年)	3,687,245.15	2,853,500.98
1-2年(含2年)	2,300,350.63	17,505,773.88
2-3年(含3年)	18,327,874.69	3,521,043.61
3年以上	10,112,066.12	9,190,170.47
合计	34,427,536.59	33,070,488.94

(2) 主要项目披露

项目	期末数	期初数
首都经贸大学	15,000,000.00	15,000,000.00
重庆机电控股(集团)公司	6,000,000.00	6,000,000.00
补充医疗保险	6,198,656.23	5,561,018.34
合计	27,198,656.23	26,561,018.34

(3) 其他应付款期末数中无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(4) 其中账龄三年以上其他应付款为 10,112,066.12 元，主要系子公司重庆金美

通信有限责任公司计提的补充医疗保险以及应付重庆机电控股（集团）公司往来款。

24、长期应付款

项目	期末数	期初数
通信项目拨款	5,987,949.17	6,306,392.59
合计	5,987,949.17	6,306,392.59

25、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
工业路土地厂房搬迁补偿款		179,489,773.00	86,530,657.92	92,959,115.08	
合计		179,489,773.00	86,530,657.92	92,959,115.08	

注：本期工业路土地厂房由福州市土地发展中心收储，收到搬迁补偿及奖励款共计 179,489,773.00 元，本期土地厂房搬迁已产生损失和补偿支出共计 86,530,657.92 元，相应转入递延收益 86,530,657.92 元，期末余额 92,959,115.08 元，待本公司异地新建及购置资产后结转。

26、股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股	48,883,429.00	64,367,816.00			-48,871,429.00	15,496,387.00	64,379,816.00
其中：境内法人持股	48,872,179.00	57,800,000.00			-48,872,179.00	8,927,821.00	57,800,000.00
境内自然人持股	11,250.00	6,567,816.00			750.00	6,568,566.00	6,579,816.00
其他							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	48,883,429.00	64,367,816.00	0.00	0.00	-48,871,429.00	15,496,387.00	64,379,816.00
二、无限售条件流通股							
1、人民币普通股	195,962,918.00				48,871,429.00	48,871,429.00	244,834,347.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	195,962,918.00				48,871,429.00	48,871,429.00	244,834,347.00
三、股份总数	244,846,347.00	64,367,816.00	0.00	0.00	0.00	64,367,816.00	309,214,163.00

注：2011年4月29日，公司非公开发行人民币普通股（A股）64,367,816股，共募集资金人民币559,999,999.20元，扣除发行费用人民币12,780,000元，实际募集资金净额为人民币547,219,999.20元，增加股本人民币64,367,816元，增加资本公积人民币482,852,183.20元。本次股本变动经福建华兴会计师事务所有限公司闽华兴所（2011）验字C-002号验资报告验证，并已于2011年7月办理了工商变更登记。

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	74,408,218.63	482,852,183.20		557,260,401.83
原制度转入的资本公积	8,024,276.00			8,024,276.00
其他资本公积	645,304,929.12	15,000.00	108,317,393.37	537,002,535.75
合计	727,737,423.75	482,867,183.20	108,317,393.37	1,102,287,213.58

注: 资本公积期末数比期初数增长 51.47%, 增减变动原因:

本期股本溢价增加为增发新股产生的股本溢价 482,852,183.20 元。

本期其他资本公积减少为本公司持有的可供出售金融资产(广发证券和深蓝一号)和合营企业大华大陆投资有限公司持有的“太平洋”股票的公允价值变动及减持部分“太平洋”股票对本公司的影响数, 具体如下表:

证券名称	对本期资本公积的影响数
广发证券	-94,600,317.42
深蓝一号	15,000.00
太平洋	-13,717,075.95
合计	-108,302,393.37

28、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,146,166.88	2,395,694.82	0.00	26,541,861.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,146,166.88	2,395,694.82	0.00	26,541,861.70

29、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	243,275,057.53	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	243,275,057.53	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	27,244,171.79	
减:提取法定盈余公积	2,395,694.82	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末未分配利润	268,123,534.50	

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	184,186,195.94	145,202,973.45
其他业务收入	1,843,476.96	4,213,673.88
合计	186,029,672.90	149,416,647.33

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	105,228,601.15	85,574,265.05
其他业务支出	1,113,327.71	3,500,534.19
合计	106,341,928.86	89,074,799.24

(3) 主营业务(分行业)

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
通信产业	168,841,607.12	92,440,990.91	135,882,215.53	77,581,576.42
发电机组	12,764,684.62	11,626,363.59	8,203,944.34	7,215,172.04
机电制造、安装	942,747.43	772,876.59	672,068.84	474,021.75
技术服务	349,765.80	177,700.40	444,744.74	303,494.84
其他	1,287,390.97	210,669.66		
合计	184,186,195.94	105,228,601.15	145,202,973.45	85,574,265.05

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	29,363,207.48	15,737,008.72	35,756,560.10	20,097,873.39
华南地区	2,751,341.63	1,926,713.24	3,144,616.09	1,555,801.43
西南地区	15,617,988.05	8,988,333.04	9,398,060.42	4,194,759.00
华东地区	128,645,794.84	72,174,920.33	58,037,570.98	35,371,674.14
华中地区	5,194,536.78	4,561,837.76	34,940,830.43	22,644,599.78
西北地区	2,206,763.07	1,489,495.82	323,200.00	126,858.40
东北地区	406,564.09	350,292.24	3,602,135.43	1,582,698.91
其他地区				
合计	184,186,195.94	105,228,601.15	145,202,973.45	85,574,265.05

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

年 度	前五名客户营业收入合计	占主营业务收入的比重
2011年1-6月	141,902,372.00	77.04%
2010年1-6月	94,198,188.00	64.87%

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	286,740.66	282,157.14	5%、3%
城市建设维护费	49,707.82	35,301.35	7%
教育费附加	27,608.76	17,019.18	4%、3%
房产税		118,680.62	12%
合计	364,057.24	453,158.29	

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	1,918,904.10	1,583,604.96
差旅费	1,334,504.95	1,112,830.69
业务宣传费	1,073,303.80	392,139.41
营销费用	144,242.00	189,001.00
物料消耗	613,233.90	408,758.86
运费	216,347.16	319,114.18
业务招待费	232,717.61	196,387.30
修理费	200,103.64	133,423.50
技术服务费	160,000.00	240,000.00
其他	689,981.59	605,872.09
合计	6,583,338.75	5,181,131.99

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	7,793,309.10	8,033,660.73
工资及相关费用	10,946,477.10	7,529,519.40
业务招待费	2,619,385.09	2,078,503.02
办公费	1,915,822.04	1,621,993.41
物料消耗	2,194,604.71	1,395,684.32
折旧费	1,565,736.23	1,647,029.67
差旅费	3,082,594.20	1,734,616.10
税费	762,804.58	876,283.63
修理费	819,920.80	399,621.74
无形资产摊销	156,277.38	235,841.82
其他	2,468,569.42	4,898,111.73
合计	34,325,500.65	30,450,865.57

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,842,977.05	9,742,426.65
减：利息收入	1,585,734.09	1,229,590.93
汇兑损失	303.67	76.14
减：汇兑收益		
减：资金占用费等	2,457,333.34	2,153,500.00
其他	27,993.48	26,355.26
合计	1,828,206.77	6,385,767.12

注：本期财务费用较上年同期减少 71.37%，系银行借款减少相应利息支出减少。

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	266,036.78	-79,269.72
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	266,036.78	-79,269.72

注：本期资产减值损失较去年同期增长 345,306.50 元，主要系本期应收款项账龄增加而增提的坏账损失。

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动损益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-606,207.51	-41,110.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-606,207.51	-41,110.00

注：本期公允价值变动收益较上年同期减少 1374.60%，主要系期末未出售的股票公允价值变动损失增加。

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,350,455.93	-143,291.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	44,290.00	
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,773,422.76	3,249,974.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,109,131.18	1,263,924.05
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	13,277,299.87	4,370,606.67

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
大华大陆投资有限公司	4,363,210.04	37,076.35	本期因减持部分“太平洋”股票导致当期净利润大幅增加
北京大华投资顾问有限公司	-29,368.47	-32,031.89	亏损减少
良机湧旺电子科技(合肥)有限公司	16,614.36	-148,336.17	企业盈利
合计	4,350,455.93	-143,291.71	

(3) 本期投资收益较上年同期增加 203.79%，主要系权益法核算的投资收益增加，以及子公司重庆金美通信有限责任公司本期进行证券投资获得的投资收益增加。

(4) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

38、营业外收入

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	9,060.00	900.00	9,060.00
其中：固定资产处置利得	9,060.00	900.00	9,060.00
无形资产处置利得			-
债务重组利得			-
预计负债转回			-
接受捐赠			-
罚没收入	42,005.00	12,000.00	42,005.00
政府补助	88,885,657.92	608,794.00	88,885,657.92
房租没收押金			-
其他	1,984.00	1,327.00	1,984.00
合计	88,938,706.92	623,021.00	88,938,706.92

注：政府补助明细

单位名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	备注	金额	备注
福州市土地发展中心	86,530,657.92	搬迁补偿款		
重庆北部新区财政局	2,340,000.00	渝财企[2010]247号		
重庆市财政局			500,000.00	渝财建[2009]702号
下岗失业人员再就业社会保险补贴			108,794.00	
福州市商贸服务业局	15,000.00	榕财贸(指)[2010]27号		
合计	88,885,657.92		608,794.00	

注：本期营业外收入较上年同期增长 14175.39%，主要系本期发生工业路土地厂房搬迁损失和补偿支出共计 86,530,657.92 元，相应将搬迁补偿款由递延收益转入营业外收入 86,530,657.92 元。

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	86,624,034.39	0.00	86,624,034.39
其中：固定资产处置损失	74,369,683.83		74,369,683.83
无形资产处置损失	12,254,350.56		12,254,350.56
罚款	398.00	11.50	398.00
搬迁补偿金	436,480.00		436,480.00
捐赠等其他	190,717.71	72,000.00	190,717.71
合计	87,251,630.10	72,011.50	87,251,630.10

注：本期营业外支出较上年同期增加 121063.47%，主要系结转工业路土地厂房拆迁成本和补偿支出。

40、所得税费用

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	7,650,645.28	4,619,699.92
递延所得税调整	-61,480.80	142,491.46
合计	7,589,164.48	4,762,191.38

注：本期所得税费用较上年同期增加 59.36%，主要系子公司重庆金美通信有限责任公司本期净利润增长相应增加计提的所得税费用。

41、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-126,113,756.56	272,094,536.80
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-31,528,439.14	68,023,634.20
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-94,585,317.42	204,070,902.60
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-60,703,888.83	-310,692,516.16
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-46,986,812.88	-77,673,129.04
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-13,717,075.95	-233,019,387.12
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	-	-
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-	-
5、其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	-
合计	-108,302,393.37	-28,948,484.52

注：本期其他综合收益较上年同期下降 274.12%，系可供出售金融资产公允价值变动和按权益法核算大华大陆投资有限公司的其他综合收益变动所致。大华大陆投资有限公司的其他综合收益变动主要为期末持有的太平洋证券股份有限公司的流通股的公允价值变动，公允价值按照期末股市最后一个交易日的收盘价计量。本期大华大陆投资有限公司的注册地从北京迁到新疆乌鲁木齐，所得税税率由 25%降为 15%，已相应调整当期其他综合收益的所得税影响。

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研制经费拨款	704,500.00	
往来单位款项		10,000,000.00
政府补助	2,355,000.00	608,794.00
银行存款利息收入、代收代付款项等	1,629,723.09	1,673,112.40
合计	4,689,223.09	12,281,906.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研制开发费用	1,833,425.38	3,424,493.42
差旅费、办公费、宣传招待费	10,258,327.69	7,136,469.93
修理、运费、销售服务、审计等费用	2,211,315.60	1,893,996.89
往来单位款项		3,000,000.00
银行保函保证金	5,630,431.25	
其他支出	8,885,289.36	1,063,493.68
合计	28,818,789.28	16,518,453.92

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
福建省连江县土地基建保证金	33,816,291.81	
合计	33,816,291.81	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资顾问费、贷款承诺费	535,000.00	2,817,500.00
增发新股费用	400,000.00	180,000.00
合计	935,000.00	2,997,500.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,089,608.55	18,068,509.63
加：资产减值准备	266,036.78	-79,269.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,594,966.83	6,449,922.83
无形资产摊销	156,277.38	235,841.82
长期待摊费用摊销	0.00	
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）	438,896.47	-900.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	81,900.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	606,207.51	41,110.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,843,280.72	9,742,502.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,277,299.87	-4,370,606.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-139,555.58	142,491.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	78,074.78	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,288,295.37	-60,906,696.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,709,278.42	51,709,151.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,579,614.32	40,096,518.76
其他	535,000.00	2,817,500.00
经营活动产生的现金流量净额	30,855,434.10	63,946,075.65
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	760,195,457.16	214,043,706.86
减：现金的期初余额	186,795,493.83	282,022,024.50
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	573,399,963.33	-67,978,317.64

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	760,195,457.16	186,795,493.83
其中：库存现金	136,968.22	553,602.86
可随时用于支付的银行存款	759,868,618.63	182,290,016.69
可随时用于支付的其他货币资金	189,870.31	3,951,874.28
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	760,195,457.16	186,795,493.83

备注：公司期末其他货币资金中银行保函保证金 7,277,431.25 元，连江项目基建保证金 33,816,291.81 元，因期限较长不能随时用于支付，未作为现金。

六、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决 权比例 (%)	组织机构代码
福建国力民生科技投资有限公司	母公司	有限责任公司	福州市	陈胜生	技术研究开发、食品加工、投资等	25,050.00	27.12	27.12	72421637-6

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
福州尤卡斯技术服务有限公司	子公司	有限公司	福州	郭新武	技术服务	1,500.00	100.00	100.00	70511927-1
重庆金美通信有限责任公司	子公司	有限公司	重庆	华生	通信制造	10,000.00	62.90	62.90	20285173-5
重庆军通机电有限责任公司	子公司	有限公司	重庆	张仁智	加工制造	890.00	58.26	74.94	75007903-7
福州福发发电设备有限公司	子公司	有限公司	福州	章高路	加工制造	5,000.00	100.00	100.00	72792933-9
福州福发发电机组有限公司	子公司	有限公司	福州	章高路	加工制造	4,730.935	100.00	100.00	61144716-X
福州福发技术服务有限公司	孙公司	有限公司	福州	齐孝耀	技术服务	50.00	100.00	100.00	74382756X
重庆通网软件有限责任公司	孙公司	有限公司	重庆	于进强	软件产业	100.00	62.27	99.00	70938469-7
燕京华侨大学	孙公司	社团组织	北京		教育产业				

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位的名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业							
大华大陆投资有限公司	有限责任公司	乌鲁木齐市	郑亚南	30,000.00	40.10	40.10	74610506-0
广州西尔思环境科技发展有限公司	有限责任公司	广州市		3,000.00	46.00	46.00	72430840-6
二、联营企业							
良机源旺电子科技(合肥)有限公司	有限责任公司	合肥市	李建国	265.85万美元	19.57	26.40	771117426
北京大华投资顾问有限公司	有限责任公司	北京市	黄一超	500.00	20.00	20.00	80114897-4

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁金额	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收益	租赁收益定价依据
神州学人集团股份有限公司	大华大陆投资有限公司	太极大厦	45,000.00	2011年1月1日	2011年12月31日	45,000.00	市场价

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
福建国力民生科技投资有限公司	神州学人集团股份有限公司	161,000,000.00	是
福建国力民生科技投资有限公司	神州学人集团股份有限公司	77,500,000.00	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
资金拆出：				
燕京华侨大学	80,000,000.00	2011年1月1日	2011年12月31日	本期资金占用费收入 2,457,333.34元
资金拆入：				
大华大陆投资有限公司	30,000,000.00			已归还

注：本期公司因资金周转需要于 2011 年 2 月 21 日向大华大陆投资有限公司暂借资金 3000 万元，已于 2011 年 3 月 1 日偿还 2000 万元、2011 年 3 月 7 日偿还 1000 万元。

(4) 关键管理人员薪酬

公司 2011 年 1-6 月支付给关键管理人员的报酬总额为 64.48 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事和高管。

(5) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	燕京华侨大学	85,768,166.68	457,678.33	83,310,833.34	416,554.17
	广州西尔思环境科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
	合计	86,968,166.68	1,657,678.33	84,510,833.34	1,616,554.17

七、或有事项

公司在报告期内无应披露未披露的或有事项。

八、承诺事项

公司在报告期内无应披露未披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、2011年8月24日公司召开的第六届董事会第三十六次会议审议通过的2011年度1-6月利润分配预案为：以2011年6月30日的公司总股本309,214,163股，向全体股东每10股派息0.23元(含税)，现金分配总额7,111,925.75元，同时向全体股东每10股送红股2股，以资本公积金转增8股。本预案尚需提交股东大会审议通过后实施。

2、2010年12月9日，中国证监会核准公司非公开发行不超过8000万股新股，2011年4月29日，公司非公开发行人民币普通股(A股)64,367,816股。公司第一大股东福建国力民生科技投资有限公司参与本次非公开发行股票认购，共认购新股35,000,000股，每股价格8.70元，总计304,500,000.00元。本次非公开发行股票股权登记后，国力民生持有公司股份共83,872,179股，占公司总股本的27.12%。增发后，国力民生为了偿还银行贷款需要于2011年7月19日通过大宗交易系统卖出8,000,000股，每股价格11.30元，该行为构成了短线交易，本次短线交易产生的净收益需上缴公司。本次减持后国力民生持有公司股份75,872,179股，占公司总股本的24.54%。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	492,215,238.56		261,325,856.70		365,101,482.00
金融资产小计	492,215,238.56	-	261,325,856.70	-	365,101,482.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	492,215,238.56	-	261,325,856.70	-	365,101,482.00
金融负债					

2、子公司福州尤卡斯技术服务有限公司对燕京华侨大学投资 9,500.00 万元，北京市教育委员会于 2005 年 11 月以京教计〔2005〕68 号批复将燕京华侨大学划转到首都经济贸易大学，同时撤销燕京华侨大学的建制，目前燕京华侨大学以首都经济贸易大学华侨学院名义经营。首都经济贸易大学于 2007 年 12 月 20 日发出首经贸大函〔2007〕21 号关于购置华侨学院企业投资资产的协商函给予公司，拟就购置华侨学院企业投资资产问题全面展开实质性洽商。2008 年公司、北京市归国华侨联合会、首都经济贸易大学三方在北京市教委的主持下，进行了深入沟通，并就《关于开展燕京华侨职业学院（燕京华侨大学院）划转工作的框架协议》的起草，进行了多次协商修改工作，达成了一定的共识。

2010 年 2 月公司与首都经济贸易大学、北京市归国华侨联合会三方签署《燕京华侨大学资产权益购置工作备忘录（四）》，基本形成以下共识：

- （1）各方均承诺严格信守框架协议中的各项条款；
- （2）神州学人集团股份有限公司在燕京华侨大学中的权益，按照专业审计、

评估机构目前给出的口头认定，为两部分：股权投资和长期借款（以下简称：资产权益）。具体内容以上述专业审计、评估机构出具的书面文本为准；

（3）首都经济贸易大学以资金形式购置资产权益中的股权投资；资产权益中的长期借款由北京市侨联、首都经济贸易大学共同清偿；

（4）首都经济贸易大学的资产权益购置计划已取得上级行政主管部门的同意，购置资金由首都经济贸易大学自筹和财政资金支持构成；

（5）资产权益的购置方式以及资产权益购置后燕京华侨大学的股份构成比例等事宜在审计、评估工作结束后由三方另行协商确定。

目前谈判尚在进行中。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

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应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	100.00%	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	72.79%
其中：账龄组合	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	100.00%	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	72.79%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	100.00%	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24	72.79%

注：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	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	金额	比例	金额
1年以内(含1年)				442,014.96	15.59%	2,210.07
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)				179,207.76	6.32%	8,960.39
3-4年(含4年)				179,207.76	6.32%	17,920.78
4-5年(含5年)						
5年以上	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	2,034,300.00	71.77%	2,034,300.00
合计	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	2,834,730.48	100.00%	2,063,391.24

(2) 本期无核销的应收账款情况。

(3) 应收账款净额期末数较上期数减少 100%，系除 5 年以上已全额计提坏账的往来客户外，其余往来款均已收回。

(4) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款前三名客户的欠款合计 2,034,300 元，占应收账款总额的 100%。

(6) 应收账款期末数中无应收关联方账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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款	81,200,000.00	56.82%	1,600,000.00	1.97%	81,200,000.00	63.21%	1,600,000.00	1.97%
按组合计提坏账准备的其他应收款:	61,699,044.66	43.18%	3,835,188.97	6.22%	47,261,331.71	36.79%	3,622,285.11	7.66%
其中: 账龄组合	61,699,044.66	43.18%	3,835,188.97	6.22%	47,261,331.71	36.79%	3,622,285.11	7.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	142,899,044.66	100.00%	5,435,188.97	3.80%	128,461,331.71	100.00%	5,222,285.11	4.07%

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
燕京华侨大学	80,000,000.00	400,000.00	0.50%	见本附注之合并财务报表主要项目注释之五、5
广州西尔思科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	已进入清算
合计	81,200,000.00	1,600,000.00	1.97%	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	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	金额	比例	金额
1年以内(含1年)	50,063,717.75	81.14%	250,318.59	41,134,616.53	87.04%	205,673.08
1-2年(含2年)	7,839,442.09	12.71%	235,183.26	2,480,830.36	5.25%	74,424.91
2-3年(含3年)	152,194.00	0.25%	7,609.70	2,194.00	0.00%	109.70
3-4年(含4年)	335,126.00	0.54%	33,512.60	335,126.00	0.71%	33,512.60
4-5年(含5年)						
5年以上	3,308,564.82	5.36%	3,308,564.82	3,308,564.82	7.00%	3,308,564.82
合计	61,699,044.66	100.00%	3,835,188.97	47,261,331.71	100.00%	3,622,285.11

(2) 本期无转回或收回、核销其他应收款项情况。

(3) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	性质、内容
燕京华侨大学	关联方	80,000,000.00	5年以上	55.98%	借款
燕京华侨大学	关联方	5,768,166.68	2010-2011年	4.04%	资金占用费
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	13,086,689.73	2010-2011年	9.16%	往来款
福州福发电设备有限公司	关联方	11,259,283.15	1年以内	7.88%	往来款
福州金山工业区开发公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	7.00%	购土地厂房订金
连江财政局	非关联方	11,240,000.00	1年以内	7.87%	土地订金
合计		131,354,139.56		91.93%	

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
燕京华侨大学	关联方	85,768,166.68	60.02%
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	13,086,689.73	9.16%
福州福发发电设备有限公司	关联方	11,259,283.15	7.88%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	0.84%
重庆军通机电有限责任公司	关联方	2,194.00	0.00%
合计		111,316,333.56	77.90%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细表

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
重庆金美通信有限责任公司	成本法	61,997,600.00	61,997,600.00		61,997,600.00	62.90%	62.90%			20,694,100.00
福州福发发电设备有限公司	成本法	48,473,240.87	48,473,240.87		48,473,240.87	100.00%	100.00%			
福州尤卡斯技术服务有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00%	100.00%			
重庆军通机电有限责任公司	成本法	2,801,600.00	2,801,600.00		2,801,600.00	29.98%	74.94%			
福州福发发电机组有限公司	成本法	38,586,900.00	38,586,900.00		38,586,900.00	100.00%	100.00%			
广州西尔思环境科技发展有限公司	权益法	15,300,000.00	4,431,990.53		4,431,990.53	46.00%	46.00%	4,431,990.53		
北京大华投资顾问有限公司	权益法	1,000,000.00	715,310.97	-29,368.47	685,942.50	20.00%	20.00%			
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	403,418,801.32	-9,353,865.91	394,064,935.41	40.10%	40.10%			
上海同华动力创业投资中心(有限合伙)	成本法	24,640,000.00	24,640,000.00		24,640,000.00	5.73%	5.73%			
良机游旺电子科技(合肥)有限公司	成本法	3,000,999.38	3,000,999.38		3,000,999.38	8.00%	8.00%			
合计		331,100,340.25	603,066,443.07	-9,383,234.38	593,683,208.69			4,431,990.53		20,694,100.00

(2) 长期股权投资大华大陆投资有限公司本期减少原因为：按权益法核算本期投资收益 4,363,210.04 元，因可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积 -13,717,075.95 元，合计减少长期股权投资 9,353,865.91 元。

(3) 本公司持有重庆军通机电有限责任公司 29.98%的股权，本公司的子公司重庆金美通信有限责任公司持有其 44.96%的股权，合计持有表决权 74.94%。

(4) 长期股权投资项目不存在向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	1,809,080.14	3,197,369.62
合计	1,809,080.14	3,197,369.62

注：本期营业收入较上年同期减少 43.42%，系工业路厂区土地房屋被拆迁收储后，房租收入减少所致。

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本		
其他业务支出	491,704.98	2,038,157.88
合计	491,704.98	2,038,157.88

注：公司前五名客户收入总额为 1,500,650.00 元，占公司营业收入的 82.95%。

注：本期营业成本较上年同期减少 75.88%，系本期工业路土地厂房拆迁，房屋出租收入减少，成本相应减少。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,694,100.00	17,989,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,333,841.57	5,044.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,773,422.76	3,249,974.33
处置交易性金融资产取得的投资收益		250,373.35
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	29,801,364.33	21,494,792.14

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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
重庆金美通信有限责任公司	20,694,100.00	17,989,400.00	分利增加
合计	20,694,100.00	17,989,400.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
大华大陆投资有限公司	4,363,210.04	37,076.35	本期因减持部分“太平洋”股票导致当期净利润增加
北京大华投资顾问有限公司	-29,368.47	-32,031.89	亏损额减少
合计	4,333,841.57	5,044.46	

(4) 本期投资收益较上年同期增加 38.64%，主要系被投资单位本期分利增加以及按权益法核算的本期长期股权投资收益增加。

6、母公司其他主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动(%)	原因
货币资金	762.61	本期定向增发募集资金到账及收到工业路土地厂房搬迁补偿款
预付款项	-82.67	结转预付的增发费用
固定资产	-69.40	工业路厂区土地被福州市土地发展中心收储

在建工程	-94.45	马尾快安厂区改造工程完工投入使用
无形资产	-88.58	工业路厂区土地被福州市土地发展中心收储
短期借款	-34.65	公司偿还流动资金借款
应付职工薪酬	-100.00	补缴上年未缴纳的住房公积金
专项应付款	新增	收到的工业路厂区搬迁补偿及奖励款扣除转入递延收益后的结余
资本公积	51.77	本期增发新股产生的股本溢价增加及可供出售金融资产公允价值变动的影响
营业税金及附加	-43.10	房租收入减少相应减少税款
财务费用	-66.01	银行借款减少相应利息支出减少
资产减值损失	全增长	本期应收款项账龄增加而增提的坏账损失
营业外收入	新增	搬迁补偿款由递延收益转入营业外收入
营业外支出	270308.31	结转工业路土地厂房拆迁成本和补偿支出
所得税费用	-141.42	递延所得税变动

7、现金流量表补充资料

项目	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	23,956,948.22	10,714,948.69
加：资产减值准备	183,812.62	-443,741.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	469,268.27	2,376,133.22
无形资产摊销	23,971.32	197,845.92
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）	-9,060.00	-
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）	5,213,455.72	7,878,839.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,801,364.33	-21,494,792.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,953.15	110,935.34
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）	-2,611,397.49	105,800,448.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	774,517.58	747,962.67
其他	535,000.00	2,817,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,310,801.24	108,706,079.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	702,903,222.96	102,693,277.22
减：现金的期初余额	85,405,628.77	80,051,659.61
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	617,497,594.19	22,641,617.61

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损益	-86,614,974.39	900.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	88,885,657.92	608,794.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,457,333.34	2,153,500.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,502,923.67	1,263,924.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-583,606.71	-58,684.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,328,479.96	
小计	12,975,813.79	3,968,433.55
所得税影响额	884,722.15	193,340.33
非经常性损益净额	12,091,091.64	3,775,093.22
少数股东权益影响额(税后)	1,697,418.84	195,150.89
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	10,393,672.80	3,579,942.33
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	16,850,498.99	4,442,467.45

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（—中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）2011 年中期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
归属于普通股股东的净利润（ ）	1.97%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润（ ）	1.22%	0.06	0.06

（2）2010 年中期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
归属于普通股股东的净利润（ ）	0.74%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润（ ）	0.41%	0.02	0.02

（3）基本每股收益和稀释每股收益计算过程

项目	序号	2011年中期	2010年中期
归属于本公司普通股股东的净利润	1	27,244,171.79	8,022,409.78
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	10,393,672.80	3,579,942.33
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	16,850,498.99	4,442,467.45
年初股份总数	4	244,846,347.00	244,846,347.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	64,367,816.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		2
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*9/11-10	266,302,285.67	244,846,347.00
基本每股收益 ()	13=1/12	0.10	0.03
基本每股收益 ()	14=3/12	0.06	0.02
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
所得税率	16		
转换费用 (收益以“-”号填列)	17		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	18		
稀释每股收益 ()	19=[1+(15-17)×(1-16)]/(12+18)	0.10	0.03
稀释每股收益 ()	20=[3+(15-17)×(1-16)]/(12+18)	0.06	0.02

() 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；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；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

() 稀释每股收益

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

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司

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

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 8 月 24 日经第六届董事会第三十六次会议批准通过。

公司法定代表人：章高路 主管会计工作负责人：边勇壮 会计机构负责人：郑薇

神州学人集团股份有限公司

二〇一一年八月二十四日

第八节 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 五、文件存放地：公司董事会办公室。

神州学人集团股份有限公司

董事长：章高路

2011 年 8 月 24 日