

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.



2012 年半年度报告

二〇一二年八月二十三日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	3
三、主要会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、董事会报告	14
七、重要事项	22
八、财务会计报告	34
九、备查文件目录	127

一、重要提示

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、神州学人	指	神州学人集团股份有限公司
国力民生	指	福建国力民生科技投资有限公司
董事会	指	神州学人集团股份有限公司董事会
监事会	指	神州学人集团股份有限公司监事会
股东大会	指	神州学人集团股份有限公司股东大会

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	000547	B 股代码	
A 股简称	闽福发 A	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	神州学人集团股份有限公司		
公司的法定英文名称	CHINASCHOLARS GROUP CO.,LTD.		
公司法定代表人	章高路		
注册地址	福州市台江区五一南路 67 号		
注册地址的邮政编码	350009		
办公地址	福州市五一南路 17 号工行五一支行 13 层		
办公地址的邮政编码	350009		
公司国际互联网网址	http://www.szxrjt.com		
电子信箱	fufa@szxrjt.com		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴小兰	许多
联系地址	福州市五一南路 17 号工行五一支行 13 层	福州市五一南路 17 号工行五一支行 13 层
电话	0591-83283128	0591-83283128
传真	0591-83296358	0591-83296358
电子信箱	fufa@szxrjt.com	fufa@szxrjt.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	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 (元)	146,885,351.22	186,029,672.90	-21.04%
营业利润 (元)	95,247,448.21	48,991,696.21	94.42%
利润总额 (元)	94,698,538.59	50,678,773.03	86.86%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	84,721,177.85	27,244,171.79	210.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	950,290.34	16,850,498.99	-94.36%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	6,489,793.74	30,855,434.10	-78.97%
	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 (元)	2,261,191,647.05	2,180,263,572.77	3.71%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,599,709,917.29	1,524,768,156.75	4.91%
股本 (股)	618,428,326.00	618,428,326.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.14	0.05	180%
稀释每股收益 (元/股)	0.14	0.05	180%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.002	0.03	-93.33%
全面摊薄净资产收益率 (%)	5.3%	1.6%	3.7%
加权平均净资产收益率 (%)	5.42%	1.97%	3.45%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	0.06%	0.99%	-0.93%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.06%	1.22%	-1.16%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.01	0.1	-90%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.59	2.47	4.86%
资产负债率 (%)	23.53%	24.41%	-0.88%

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-147,559.33	
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,607,333.32	
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	26,526,463.57	
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	-401,350.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,956,122.96	
少数股东权益影响额	-660,858.96	
所得税影响额	-1,109,263.76	
合计	83,770,887.51	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：

项目	涉及金额（元）	说明
大华大陆投资有限公司的投资收益	56,956,122.96	主要来源于减持太平洋股票等证券投资收益

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表（截至 2012 年 6 月 30 日）

√ 适用 □ 不适用

	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	128,759,632	20.82%	0	0	0	0	0	128,759,632	20.82%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	128,735,632	20.82%	0	0	0	0	0	128,735,632	20.82%
其中：境内法人持股	115,600,000	18.69%	0	0	0	0	0	115,600,000	18.69%
境内自然人持股	13,135,632	2.12%	0	0	0	0	0	13,135,632	2.12%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5.高管股份	24,000	0%	0	0	0	0	0	24,000	0%
二、无限售条件股份	489,668,694	79.18%	0	0	0	0	0	489,668,694	79.18%
1、人民币普通股	489,668,694	79.18%	0	0	0	0	0	489,668,694	79.18%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	618,428,326	100%	0	0	0	0	0	618,428,326	100%

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建国力民生科技投资有限公司	70,000,000	0	0	70,000,000	定向增发认购股票	2014 年 5 月 16 日
北京金谷融通投资有限公司	28,000,000	0	0	28,000,000	定向增发认购股票	2014 年 5 月 16 日
北京新荣拓展投资管理有限公司	17,600,000	0	0	17,600,000	定向增发认购股票	2014 年 5 月 16 日
张传义	10,000,000	0	0	10,000,000	定向增发认购股票	2014 年 5 月 16 日
奉友谊	3,135,632	0	0	3,135,632	定向增发认购股票	2014 年 5 月 16 日

边勇壮	22,500	0	0	22,500	高管持股	按高管持股相关规定解除限售
曹阳	1,500	0	0	1,500	高管持股	按高管持股相关规定解除限售
合计	128,759,632	0	0	128,759,632	--	--

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
增发	2011年04月29日	8.7	64,367,816	2011年05月16日	64,367,816	

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 40,453 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
福建国力民生科技投资有限公司	境内非国有法人	24.54%	151,744,358	70,000,000	质押或冻结	90,000,000
北京金谷融通投资有限公司	境内非国有法人	4.53%	28,000,000	28,000,000	质押或冻结	28,000,000
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	3.48%	21,543,396	0		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	3.03%	18,728,856	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%	17,600,000	17,600,000	质押或冻结	10,000,000
张传义	境内自然人	1.62%	10,000,000	0		0

广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.58%	3,561,400	0	0
长春铁发实业有限公司	境内非国有法人	0.55%	3,398,300	0	0
广州市大富投资管理有限公司	境内非国有法人	0.51%	3,152,282	0	0
奉友谊	境内自然人	0.51%	3,135,632	0	0

前十名无限售条件股东持股情况

 适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
福建国力民生科技投资有限公司	81,744,358	A 股	81,744,358
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	21,543,396	A 股	21,543,396
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金	18,728,856	A 股	18,728,856
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,561,400	A 股	3,561,400
长春铁发实业有限公司	3,398,300	A 股	3,398,300
广州市大富投资管理有限公司	3,152,282	A 股	3,152,282
重庆国际信托有限公司－润丰柒号证券投资集合资金信托计划	3,000,000	A 股	3,000,000
刘爱琴	2,768,794	A 股	2,768,794
李建国	1,737,140	A 股	1,737,140
王志南	1,731,188	A 股	1,731,188

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

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披露管理办法》规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

 适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

 是 否 不适用

实际控制人名称	章高路
实际控制人类别	个人

公司控股股东情况介绍：

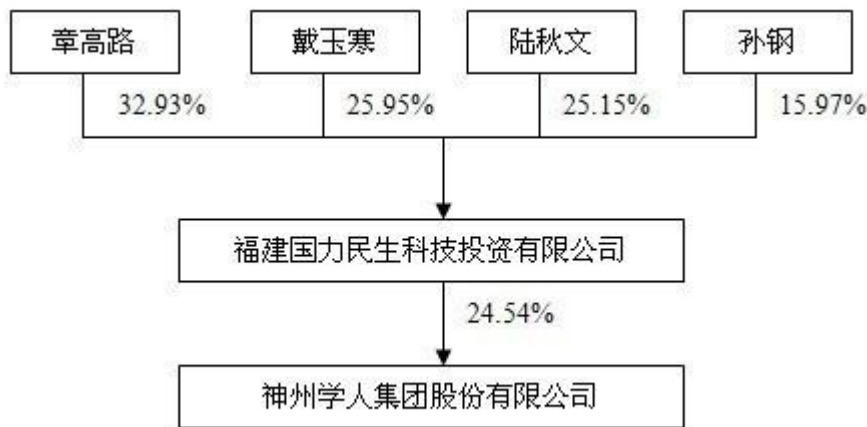
1、公司控股股东名称：福建国力民生科技投资有限公司

- 2、法定代表人：陈胜生
- 3、成立日期：2000年11月
- 4、注册资本：25,050万元
- 5、公司营业范围：网络技术、生物技术、环保工程技术及产品的研究与开发；对科学技术研究项目、食品加工制造业、餐饮服务业的投资；投资咨询服务（不含证券、期货、金融及许可项目）。
- 6、股权结构：章高路 8250 万元，占注册资本 32.93%；戴玉寒 6500 万元，占注册资本的 25.95%；陆秋文 6300 万元，占注册资本 25.15%；孙钢 4000 万元，占注册资本 15.97%。

实际控制人情况说明：

公司控股股东福建国力民生科技投资有限公司的实际控制人为章高路先生。章高路，男，36岁，1996年南京理工大学毕业，曾任江苏省常州市北环物业公司副总经理，现任福建国力民生科技投资有限公司董事、副董事长。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（截至 2012 年 6 月 30 日）



报告期内，公司实际控制人未发生变化。

(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
章高路	董事、董事长	男	36	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否
王勇	董事、总经理	男	42	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否
边勇壮	董事、财务总监	男	58	2012年06月12日	2015年06月11日	30,000	0	0	30,000	22,500			否
华荣	董事	男	57	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否
于宁杰	独立董事	男	46	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否
陈玲	独立董事	女	49	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否
张梅	独立董事	女	41	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否
林琴	监事会主席	女	53	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否
郑薇	监事	女	43	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否
刘尚捷	监事	男	48	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否
曹阳	监事	男	45	2012年06月12日	2015年06月11日	2,000	0	0	2,000	1,500			否
张光玺	监事	男	41	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否
肖宏	副总经理	男	44	2012年06月12日	2015年06月11日	0	0	0	0	0			否

吴小兰	董事会秘书	女	31	2012 年 06 月 12 日	2015 年 06 月 11 日	0	0	0	0	0			否
李文	原独立董事	女	45	2009 年 06 月 30 日	2012 年 06 月 12 日	0	0	0	0	0			否
合计	--	--	--	--	--	32,000	0	0	32,000	24,000		--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
章高路	福建国力民生科技投资有限公司	董事、副董事长	2006年06月19日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
于宁杰	福建天泽广业律师事务所	主任			是
	中南财经政法大学	兼职教授			否
陈玲	福州大学管理学院	教授			是
	冠城大通股份有限公司	独立董事			是
	阳光城集团股份有限公司	独立董事			是
张梅	福建江夏学院	教授			是
	德尔惠（中国）股份有限公司	独立董事			是
	福建省三奥信息科技股份有限公司	独立董事			是

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司董事、监事薪酬管理制度》和《公司高级管理人员薪酬管理制度》中规定的决策程序执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对董事、监事、高级管理人员实行年薪制，年薪标准依据年度经营效益、岗位职级等因素综合行业薪酬水平确定，年末对董事、高级管理人员的履职情况和年度实际业绩进行绩效考核，根据考核结果核发年度绩效薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司合计支付董事、监事、高级管理人员薪酬 98.73 万元。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
李文	独立董事	任期届满，不再续聘	2012年06月12日	公司第六届董事会届满
张梅	独立董事	新聘	2012年06月12日	公司第七届董事会成立

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	1,031
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	414
销售人员	41
技术人员	417
财务人员	25
行政人员	134
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
博士后	2
博士	3
硕士	110
本科	347
大专	229
高中及以下	340

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012上半年，面对复杂多变的国内外环境，公司牢牢把握国家战略转型和通讯信息化产业蓬勃发展之机遇，遵循“科技兴企、人才强企”的战略思路，继续立足军品、深化民品，并强化项目管理，持续科技创新，加大科研管理力度，在产品研发过程中的资源配置、技术实现、评审把关等方面开展了卓有成效的工作。如：公司子公司重庆金美通信有限责任公司信息技术分公司的电池管理系统、车速传感器、自动变速箱控制器、自动售票机、自动检票机等五个产品获得由重庆市科学委员会授予的重点新产品荣誉称号；重庆金美公司的物联网研究中心研发的“多参数健康监护终端”参加了中国（重庆）国际云计算博览会，该产品是针对个人健康信息的远程监护而推出的一款便携式终端产品。

报告期内，公司审时度势，紧紧围绕市场，持续强化科技创新，合理调控生产节奏，不断夯实管理基础，较好完成了上半年各项任务指标，公司实现营业收入14,688.54万元，比去年同期下降21.04%；营业利润9,524.74万元，比去年同期增长94.42%；实现净利润8,472.12万元，比去年同期增长210.97%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元

公司名称	注册资本	股权比例	总资产	净资产	净利润	主营业务
重庆金美通信有限责任公司	10,000	62.90%	59,557.89	33,645.72	1,668.19	通信设备、无线接入设备等开发、制造
重庆军通机电有限公司	890	58.26%	1,901.15	1,777.61	-79.86	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	5,000	100.00%	4,618.34	3,163.48	-183.66	生产销售柴油机组、电器机械及器材、制冷设备等
福州尤卡斯技术服务有限公司	1,500	100.00%	9,654.88	8,295.69	-11.48	技术及管理咨询服务
福州福发发电机组有限公司	4,731	100.00%	3,945.13	3,556.15	-122.39	生产电子配件，塑胶成型加工及模具维修制造。
大华大陆投资有限公司	30,000	40.10%	81,434.88	70,622.02	14,203.52	投资管理、财务顾问、经济信息咨询

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素：

1、民品业务要赢得市场尚需规模效应。公司民品业务与行业领先者相比，规模较小，涉及领域拥有的具有自主知识产权的核心技术不足，抗风险能力较差。公司将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的良性格局。

2、同行业企业对人才的争夺日益激烈。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，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，将着力改善风险预警机制、目标导向机制、考核评价机制以及人才成长机制，激发员工的工作热情和干劲，提高员工的忠诚度，吸引更多的优秀人才，确保公司基业长青。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	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(%)
分行业						
通信产业	118,510,449.43	65,909,371.86	44.39%	-29.81%	-28.7%	-0.86%
轨道交通	1,752,737.75	1,169,796.32	33.26%			
专网通信	1,928,871.82	1,767,046.48	8.39%			
汽车电子	3,053,120.69	1,297,974.42	57.49%			
发电机组	16,186,187.99	14,930,962.42	7.75%	26.8%	28.42%	-1.17%
机电制造、安装	1,665,276.71	1,128,039.80	32.26%	76.64%	45.95%	14.24%
技术服务	304,605.91	152,253.15	50.02%	-12.91%	-14.32%	0.83%
其他	913,974.36	744,681.82	18.52%	-29.01%	253.48%	-65.12%

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华北地区	61,809,045.18	110.5%
华南地区	1,612,434.00	-41.39%
西南地区	19,384,967.91	24.12%
华东地区	35,722,188.62	-72.23%
华中地区	18,991,238.52	265.6%
西北地区	6,168,000.00	179.5%

东北地区	627,350.43	54.31%
------	------------	--------

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

- 1、本期公允价值变动损益较上年同期增长 898.32%，系期末持仓股票的公允价值变动，收益增加；
- 2、本期投资收益较上期同期增长 502.60%，主要系权益法核算的投资收益增加，以及母公司本期减持广发证券股份有限公司股票取得的投资收益增加；
- 3、本期营业外收入较上年同期下降 99.97%，主要系上年将工业路土地厂房搬迁损失和补偿支出由递延收益转入营业外收入的金额较大所致；
- 4、本期营业外支出较上年同期下降 99.34%，主要系上期结转工业路土地厂房搬迁成本和补偿支出金额较大所致；
- 5、本期所得税费用较上年同期下降 47.44%，主要系本期计算的当期所得税费用减少所致。

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

- 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。2012 年 6 月 30 日总资产 59,557.89 万元，完成营业收入 12,597.71 万元，实现利润总额 1,987.94 万元，净利润 1,668.19 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。2012 年 6 月 30 日总资产 81,434.88 万元，实现利润总额 16,658.40 万元，净利润 14,203.52 万元。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	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
金融资产					

其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,087,187.76	4,839,470.33			51,325,351.21
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	192,359,596.77		183,833,675.70		254,701,364.97
金融资产小计	238,446,784.53	4,839,470.33	183,833,675.70		306,026,716.18
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	238,446,784.53	4,839,470.33	183,833,675.70		306,026,716.18

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	54,722
报告期投入募集资金总额	458.04
已累计投入募集资金总额	6,521.7
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	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										
汽车电子系统项目	否	31,956	31,956	0	2,133.14	6.68%	2013年05月31日	0	不适用	否
新一代低噪音柴油发电机组项目	否	24,044	22,766	458.04	4,388.56	19.28%	2012年12月31日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	-	56,000	54,722	458.04	6,521.7	-	-	0	-	-
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	-	-
合计	-	56,000	54,722	458.04	6,521.7	-	-	0	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司非公开发行股票事宜经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过,2010 年 12 月经中国证券监督管理委员会核准,2011 年 4 月 29 日完成认购事宜,共募集资金净额为人民币 547,219,999.20 元。因本次募集资金募集到位时间比公司之前预计时间晚,目前“汽车电子项目”和“新一代低噪声柴油发电机组项目”两个项目均无法按预期完成。此外,“汽车电子系统项目”一方面受前期研发周期延长的影响,另一方面受下游的混合动力汽车市场需求有所放缓,公司为降低募投资金的风险,放缓了募投节奏的影响,因此延缓了募投项目的进程,按照目前的进度,预计该项目将延迟到 2013 年 5 月完工(原预计为 2012 年 5 月);“新一代低噪音柴油发电机组项目”由于原规划土地拆迁缓慢,重新变更了实施地点,导致项目建设进度缓慢,其完工和达									

	产时间也相应推后，目前预计将于 2012 年底完工（原预计为 2011 年 12 月）。
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	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>募集资金到位前，公司用自有资金先期投入募集资金项目共计 6,768.39 万元。其中汽车电子系统项目已先期投入 3,133.14 万元，新一代低噪音柴油发电机组项目已先期投入 3,635.25 万元。2011 年 6 月 15 日，公司第六届董事会第三十三次会议审议通过了《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的议案》，拟用募集资金置换预先已投入募投项目的自有资金共计 6,768.39 万元。该事项已经福建华兴会计师事务所有限公司审核并出具专项审核报告、万联证券有限责任公司出具核查意见。截至 2011 年 12 月 31 日，上述资金已全部置换，其中置换 2010 年支付的福州金山工业区开发公司厂房预付款 1000 万元，因公司延缓“汽车电子系统项目”募投项目，2011 年 11 月退回该款项，已回到募集资金专户。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 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。

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和中国证监会福建监管局《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》的文件要求，为建立、健全公司科学、持续、稳定的分红决策机制，增加利润分配决策透明度和可操作性，切实保护公众投资者合法权益，公司相应修改了《公司章程》，明确了分红标准和比例，进一步完善了相关决策程序和机制，并制定了《股东分红回报规划（2012-2014 年）》，切实维护广大股东利益。。

2、报告期内，公司 2011 年度利润分配方案经公司 2011 年度股东大会审议通过。公司董事会于 2012 年 8 月 3 日实施 2011 年度权益分派，向全体股东每 10 股送红股 1 股转增 2.5 股派 0.12 元（含税）。公司的利润分配政策符合公司章程的规定，现金分红比例符合公司投融资实际状况，利润分配方案决策程序合法。公司独立董事就年度利润分配方案发表了独立意见，并提交公司股东大会批准，充分保护了中小投资者的

合法权益。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

(十一) 其他披露事项

无

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

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，不断完善公司治理，健全公司的内部控制体系，进一步提升公司规范运作水平。

公司根据中国证监会、深圳证券交易所有关文件要求，为加强公司规范运作，公司制定了《公司高级管理人员培训制度》、《公司新媒体登记监控制度》、《公司高级管理人员薪酬管理制度》、《公司董事、监事薪酬管理制度》。同时，为了完善内部控制体系，公司对《公司财务管理》和《公司总经理工作细则》进行修订。此外，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，为完善分红决策程序，明确分红标准和比例，公司对《公司章程》中的有关利润分配政策的事项进行了修订，制定了《公司股东分红回报规划（2012年-2014年）》，切实维护广大股东利益。

报告期内，福建证监局对辖区上市公司下发了《关于做好2012年福建辖区主板上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》（闽证监公司字[2012]7号），公司董事会和经营管理层对此高度重视，积极开展了内部控制规范工作。公司认真制定并严格推进公司《内部控制规范实施工作计划及方案》，对公司及子公司各业务流程进行梳理，识别固有风险，编制风险清单，并进行有效性测试；多次组织咨询机构有针对性地给公司中层以上骨干人员进行培训，并深入基层对内控执行人员进行内控知识现场辅导。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

报告期内，公司 2011 年度利润分配方案经公司 2011 年度股东大会审议通过。公司董事会于 2012 年 8 月 3 日实施 2011 年度权益分派，向全体股东每 10 股送红股 1 股转增 2.5 股派 0.12 元（含税）。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期末持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	000778	新兴铸管	13,968,474.05	1,731,779	11,585,601.51	22.57%	2,808,810.54
2	股票	002024	苏宁电器	12,460,053.68	1,359,430	11,405,617.70	22.22%	-1,054,435.98
3	股票	600000	浦发银行	8,710,106.64	950,000	7,723,500.00	15.05%	-986,606.64
4	股票	600068	葛洲坝	8,236,029.14	895,000	5,844,350.00	11.39%	-934,076.51
5	股票	601169	北京银行	4,897,715.11	500,000	4,885,000.00	9.52%	-12,715.11
6	股票	600203	ST 福日	4,079,588.70	600,000	2,850,000.00	5.55%	-42,000.00
7	股票	600153	建发股份	2,835,800.00	385,000	2,756,600.00	5.37%	345,800.00
8	股票	600688	S 上石化	1,987,848.34	295,000	1,711,000.00	3.33%	823,027.93
9	股票	600655	豫园商城	2,094,637.63	200,000	1,576,000.00	3.07%	-103,496.45
10	股票	000701	厦门信达	782,720.30	80,900	706,257.00	1.38%	-76,463.30
期末持有的其他证券投资				622,870.00	--	281,425.00	0.55%	355,129.62
报告期已出售证券投资损益				--	--	--	--	7,283,577.46
合计				60,675,843.59	--	51,325,351.21	100%	8,406,551.56
证券投资审批董事会公告披露日期				2011 年 7 月 1 日				

证券投资情况的说明：

为提高公司自有资金的使用效率，经公司第六届董事会第三十四次会议审议通过，公司董事会同意公司在符合自身财务状况，不影响主营业务正常开展的情况下，根据公司经营发展的需要，使用不超过 10,000 万元自有资金进行证券投资。

2、持有其他上市公司股权情况

√ 适用 □ 不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	占该公司 股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
601099	太平洋	14,465,658.79	0.93%	83,747,818.84	76,256,626.70	-56,908,712.95	长期股权投资	投资
000776	广发证券	7,143,621.51	0.29%	252,391,630.00	18,119,912.01	47,129,191.99	可供出售金融资产	投资
合计		21,609,280.30	--	336,139,448.84	94,376,538.71	-9,779,520.96	--	--

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入/卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	使用的资金数量（元）	产生的投资收益（元）
广发证券	9,050,000	-589,000	8,461,000	0.00	18,119,912.01

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	该公司的母公司重庆机电控股(集团)公司持有本公司的子公司重庆金美通信有限责任公司 25% 的股份	提供服务	软件开发	市场价	68.21	68.21	20.46%	转帐	68.21	68.21	
大华大陆投资有限公司	权益法核算投资企业	出租房屋	房租收入	市场价	4.5	4.5	1.35%	转帐	4.5	4.5	
燕京华侨大学	孙公司	资金拆借	资金占用费	一年期银行贷款利率	260.73	260.73	78.19%	转帐	260.73	260.73	
合计				--	--	333.44	100	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				上述交易系公司生产经营需要							
关联交易对上市公司独立性的影响				上述交易不影响上市公司独立性							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况				无							
关联交易的说明				无							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额 (万元)	占同类交易金额的 比例(%)	交易金额 (万元)	占同类交易金额的 比例(%)
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	68.21	20.46%		
大华大陆投资有限公司	4.5	1.35%		
燕京华侨大学	260.73	78.19%		
合计	333.44	100%		

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）						
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	
非经营性														
燕京华侨大学	孙公司	8,489.22			8,749.95	260.73								
重庆机电控股（集团）公司	持有子公司重庆金美通信有限责任公司 25% 的股份							300.00				300.00		
广州西尔思环境科技发展有限公司	合营公司	120.00			120.00									
小计		8609.22			8869.95	260.73		300.00				300.00		
经营性														
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	该公司的母公司重庆机电控股（集团）公司持有本公司的子公司重庆金美通信有限责任公司的 25% 的股份	123.5	79.8	63.84	139.46									
小计		123.5	79.8	63.84	139.46									
合计		8732.72	79.8	63.84	9009.41	260.73		300.00				300.00		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）														0
其中：非经营性发生额（万元）														0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）														0
其中：非经营性余额（万元）														0
关联债权债务形成原因		关联债权主要系燕京华侨大学的借款及按借款协议应收取的资金占用费												
关联债权债务清偿情况		关联债权债务按协议约定清偿												
与关联债权债务有关的承诺		无												
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		燕京华侨大学借款收取的资金占用费计入本期利润												

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(十) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
厦门国际银行	4,000	2012年04月11日	2012年05月11日	事先合同约定	4,000	17	17	是	0	否	无
厦门国际银行	4,000	2012年05月15日	2012年06月15日	事先合同约定	4,000	17.57	17.57	是	0	否	无
厦门国际银行	4,000	2012年06月18日	2012年06月28日	事先合同约定	4,000	1.5	1.5	是	0	否	无
交通银行北京亚运村支行	1,000	2011年11月11日	2012年01月10日	事先合同约定	1,000	7.73	7.73	是	0	否	无
交通银行北京亚运村支行	1,000	2012年02月27日	2012年03月26日	事先合同约定	1,000	3.38	3.38	是	0	否	无
交通银行北京亚运村支行	1,000	2012年04月13日	2012年05月11日	事先合同约定	1,000	3.22	3.22	是	0	否	无
交通银行北京亚运村支行	1,000	2012年05月23日	2012年06月19日	事先合同约定	1,000	2.92	2.92	是	0	否	无
合计	16,000	--	--	--	16,000	53.32	53.32	--	0	--	--
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）				0							
委托理财情况说明				经公司第六届董事会第四十一次会议审议通过，公司董事会同意公司在符合自身财务状况，不影响主营业务正常开展的情况下，使用总额不超过 15,000 万元自有资金进行委托理财。							

4、日常经营重大合同的履行情况

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

2011年11月15日，公司召开第六届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于发行公司债券方案的议案》，详见公司在指定媒体上披露的《公司第六届董事会第三十九次会议决议公告》；2012年3月30日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过了公司公开发行公司债券的申请；2012年4月25日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准神州学人集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许[2012]545号），核准公司向社会公开发行面值不超过4亿元的公司债券。目前，公司正积极筹备公司债的发行工作。

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产置换时所作承诺	无	无		无	无
发行时所作承诺	1、国力民生和实际控制人章高路先生；2、参与本次发行的 5 家投资者：国力民生、北京新荣拓展投资管理有限公司、北京金谷融通投资有限公司、张传义、奉友谊。	1、国力民生和实际控制人章高路先生承诺：在国力民生（或本人）作为发行人控股股东（或实际控制人）期间，国力民生（或本人）及国力民生（或本人）控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与贵公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与贵公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公			报告期内，上述承诺人均履行承诺。

		司、企业或者其他经济组织；若贵公司将来开拓新的业务领域，贵公司享有优先权，国力民生（或本人）及本公司（或本人）控制的企业、公司或者其他经济组织将不再发展同类业务。2、国力民生承诺：认购发行人本次非公开发行 3,500 万股；按最终确定的发行价格以现金方式向贵公司支付认购股票数量相应的认购价款；按照贵方确认的最终认购金额和时间缴纳认购款。3、国力民生、北京新荣拓展投资管理有限公司、北京金谷融通投资有限公司、张传义、奉友谊承诺：所认购的公司本次非公开发行股票限售期为 36 个月。			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	无				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限	无				
解决方式	无				
承诺的履行情况	无				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	62,839,060.85	-126,113,756.56
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	15,709,765.21	-31,528,439.14
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	47,129,295.64	-94,585,317.42
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	-66,951,427.00	-60,703,888.83

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	-10,042,714.05	-46,986,812.88
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-56,908,712.95	-13,717,075.95
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减： 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-9,779,417.31	-108,302,393.37

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 1-6 月	公司办公室	电话沟通	个人	公众投资者	公司生产经营情况，未提供相关资料

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

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

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于股东股份质押的公告	《中国证券报》(B003)、《证券时报》(D2)、《证券日报》(D4)	2012 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》(B079)、《证券时报》(B79)、《证券日报》(C12)	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	《中国证券报》(B042)、《证券时报》(D57)、《证券日报》(E5)	2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司业绩预告	《中国证券报》(B3)、《证券时报》(A020)、《证券日报》(C4)	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于公开发行公司债券申请获得中国证监会核准的公告	《中国证券报》(B010)、《证券时报》(D150)、《证券日报》(E2)	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告	《中国证券报》(B016)、《证券时报》(D26)、《证券日报》(E5)	2012 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于股东股份质押的公告	《中国证券报》(A06)、《证券时报》(D6)、《证券日报》(E5)	2012 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		804,026,944.77	798,581,209.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		51,325,351.21	46,087,187.76
应收票据		14,939,866.17	5,302,800.00
应收账款		158,595,767.81	181,222,501.52
预付款项		15,331,572.39	11,697,821.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		96,590,322.37	91,681,417.59
买入返售金融资产			
存货		271,910,724.71	211,884,479.07
一年内到期的非流动资产			10,000,000.00

其他流动资产		191,818.20	0.00
流动资产合计		1,412,912,367.63	1,356,457,417.07
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		254,701,364.97	192,359,596.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		416,673,308.68	456,331,668.60
投资性房地产			
固定资产		87,516,247.81	89,165,571.67
在建工程		8,447,209.50	3,064,420.29
工程物资			
固定资产清理		22,807,463.11	22,806,797.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,609,274.38	30,984,974.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,397,685.67	6,474,695.31
其他非流动资产		22,126,725.30	22,618,430.28
非流动资产合计		848,279,279.42	823,806,155.70
资产总计		2,261,191,647.05	2,180,263,572.77
流动负债：			
短期借款		149,000,000.00	207,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		173,198,139.15	128,323,801.16
预收款项		2,686,886.42	4,821,974.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		183,761.53	146,163.10
应交税费		1,192,567.69	6,706,824.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		31,213,649.07	30,621,662.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		357,475,003.86	378,120,425.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		11,643,464.79	6,631,526.94
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		65,035,002.19	49,403,592.35
其他非流动负债		97,993,642.88	97,993,642.88
非流动负债合计		174,672,109.86	154,028,762.17
负债合计		532,147,113.72	532,149,187.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		618,428,326.00	618,428,326.00
资本公积		590,956,912.33	600,736,329.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		40,427,272.76	32,686,864.93
一般风险准备			
未分配利润		349,897,406.20	272,916,636.18
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,599,709,917.29	1,524,768,156.75
少数股东权益		129,334,616.04	123,346,228.30
所有者权益（或股东权益）合计		1,729,044,533.33	1,648,114,385.05

负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,261,191,647.05	2,180,263,572.77
-------------------	--	------------------	------------------

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		675,826,255.15	677,583,013.35
交易性金融资产		36,325,349.18	27,478,509.89
应收票据			
应收账款			
预付款项		576,857.51	2,952,638.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款		118,226,318.07	115,395,248.96
存货			
一年内到期的非流动资产			10,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		830,954,779.91	833,409,410.71
非流动资产：			
可供出售金融资产		254,701,364.97	192,359,596.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		490,466,934.38	530,512,432.37
投资性房地产			
固定资产		29,584,150.57	30,155,419.21
在建工程		8,316,778.00	1,314,864.00
工程物资			
固定资产清理		22,807,463.11	22,806,797.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,556,119.58	23,804,790.90
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		4,371,363.78	5,240,093.58
其他非流动资产		22,126,725.30	22,618,430.28
非流动资产合计		855,930,899.69	828,812,425.09
资产总计		1,686,885,679.60	1,662,221,835.80
流动负债：			
短期借款		99,000,000.00	157,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		883,000.00	883,000.00
预收款项			16,509.41
应付职工薪酬			
应交税费		-255,897.92	-245,676.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		28,998,295.57	29,142,112.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		128,625,397.65	187,295,945.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		61,312,002.12	45,602,271.46
其他非流动负债		92,483,067.08	92,483,067.08
非流动负债合计		153,795,069.20	138,085,338.54
负债合计		282,420,466.85	325,381,284.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		618,428,326.00	618,428,326.00
资本公积		586,678,555.98	596,457,973.29
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		40,427,272.76	32,686,864.93
一般风险准备			
未分配利润		158,931,058.01	89,267,387.51
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,404,465,212.75	1,336,840,551.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,686,885,679.60	1,662,221,835.80

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		146,885,351.22	186,029,672.90
其中：营业收入		146,885,351.22	186,029,672.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,486,219.82	149,709,069.05
其中：营业成本		88,857,515.77	106,341,928.86
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		381,468.56	364,057.24
销售费用		6,123,057.96	6,583,338.75
管理费用		39,667,179.35	34,325,500.65
财务费用		1,749,102.77	1,828,206.77
资产减值损失		-292,104.59	266,036.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,839,470.33	-606,207.51
投资收益（损失以“-”号填列）		80,008,846.48	13,277,299.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,850,353.03	4,350,455.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,247,448.21	48,991,696.21

加：营业外收入		25,000.00	88,938,706.92
减：营业外支出		573,909.62	87,251,630.10
其中：非流动资产处置损失		147,559.33	86,624,034.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,698,538.59	50,678,773.03
减：所得税费用		3,988,973.00	7,589,164.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,709,565.59	43,089,608.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		84,721,177.85	27,244,171.79
少数股东损益		5,988,387.74	15,845,436.76
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.14	0.05
（二）稀释每股收益		0.14	0.05
七、其他综合收益		-9,779,417.31	-108,302,393.37
八、综合收益总额		80,930,148.28	-65,212,784.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,941,760.54	-81,058,221.58
归属于少数股东的综合收益总额		5,988,387.74	15,845,436.76

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,777,160.20	1,809,080.14
减：营业成本		491,704.98	491,704.98
营业税金及附加		244,088.75	235,881.37
销售费用			
管理费用		4,510,999.72	5,039,763.39
财务费用		484,631.32	1,757,347.04
资产减值损失		376,754.99	183,812.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,851,535.99	
投资收益（损失以“-”号填列）		79,065,136.56	29,801,364.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,963,214.96	4,333,841.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,585,652.99	23,901,935.07
加：营业外收入		0.00	86,539,717.92
减：营业外支出		312,879.41	86,530,657.92

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）		78,272,773.58	23,910,995.07
减：所得税费用		868,695.25	-45,953.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,404,078.33	23,956,948.22
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		-9,779,417.31	-108,302,393.37
七、综合收益总额		67,624,661.02	-84,345,445.15

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	155,360,191.42	195,864,741.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,192,546.31	4,689,223.09
经营活动现金流入小计	167,552,737.73	200,553,964.92
购买商品、接受劳务支付的现金	94,011,480.43	95,795,427.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	39,067,640.50	31,132,637.00
支付的各项税费	9,806,623.41	13,951,676.74
支付其他与经营活动有关的现金	18,177,199.65	28,818,789.28
经营活动现金流出小计	161,062,943.99	169,698,530.82
经营活动产生的现金流量净额	6,489,793.74	30,855,434.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	246,114,067.92	48,844,643.65
取得投资收益所收到的现金	40,683,237.72	4,817,712.76
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
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	286,797,305.64	234,548,004.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,182,018.17	21,927,294.37
投资支付的现金	213,440,212.66	48,571,887.48
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	101,154.24	33,816,291.81
投资活动现金流出小计	219,723,385.07	104,315,473.66
投资活动产生的现金流量净额	67,073,920.57	130,232,530.75
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,000,000.00	77,500,000.00
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	19,000,000.00	626,499,999.20
偿还债务支付的现金	77,500,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,036,438.37	17,252,697.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,205,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	935,000.00
筹资活动现金流出小计	84,036,438.37	214,187,697.05
筹资活动产生的现金流量净额	-65,036,438.37	412,312,302.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	48.28	-303.67
五、现金及现金等价物净增加额	8,527,324.22	573,399,963.33

加：期初现金及现金等价物余额	775,770,832.92	186,795,493.83
六、期末现金及现金等价物余额	784,298,157.14	760,195,457.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,734,884.87	2,609,510.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,092,218.80	1,009,658.04
经营活动现金流入小计	2,827,103.67	3,619,168.66
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,389,708.24	1,258,753.55
支付的各项税费	585,716.56	630,810.17
支付其他与经营活动有关的现金	2,533,441.17	3,040,406.18
经营活动现金流出小计	4,508,865.97	4,929,969.90
经营活动产生的现金流量净额	-1,681,762.30	-1,310,801.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	227,938,682.99	
取得投资收益所收到的现金	40,272,383.55	25,467,522.76
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	268,211,066.54	206,235,695.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,639,113.00	12,962,552.00
投资支付的现金	200,507,155.59	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	101,154.24	33,816,291.81
投资活动现金流出小计	205,247,422.83	46,778,843.81
投资活动产生的现金流量净额	62,963,643.71	159,456,851.95
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	19,000,000.00	77,500,000.00
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	19,000,000.00	626,499,999.20
偿还债务支付的现金	77,500,000.00	161,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,139,842.13	5,213,152.05
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	935,000.00
筹资活动现金流出小计	82,139,842.13	167,148,152.05
筹资活动产生的现金流量净额	-63,139,842.13	459,351,847.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	48.28	-303.67
五、现金及现金等价物净增加额	-1,857,912.44	617,497,594.19
加：期初现金及现金等价物余额	662,050,067.71	85,405,628.77
六、期末现金及现金等价物余额	660,192,155.27	702,903,222.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	618,428,326.00	600,736,329.64			32,686,864.93		272,916,636.18		123,346,228.30	1,648,114,385.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	618,428,326.00	600,736,329.64			32,686,864.93		272,916,636.18		123,346,228.30	1,648,114,385.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-9,779,417.31			7,740,407.83		76,980,770.02		5,988,387.74	80,930,148.28
（一）净利润							84,721,177.85		5,988,387.74	90,709,565.59
（二）其他综合收益		-9,779,417.31								-9,779,417.31
上述（一）和（二）小计		-9,779,417.31					84,721,177.85		5,988,387.74	80,930,148.28
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00	0.00	7,740,407.83	0.00	-7,740,407.83	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					7,740,407.83		-7,740,407.83			
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	618,428,326.00	590,956,912.33			40,427,272.76		349,897,406.20		129,334,616.04	1,729,044,533.33

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	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：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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		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		-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	64,367,816.00	482,852,183.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	2,395,694.82	0.00	-2,395,694.82	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	618,428,326.00	596,457,973.29			32,686,864.93		89,267,387.51	1,336,840,551.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	618,428,326.00	596,457,973.29			32,686,864.93		89,267,387.51	1,336,840,551.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,779,417.31			7,740,407.83		69,663,670.50	67,624,661.02
（一）净利润							77,404,078.33	77,404,078.33
（二）其他综合收益		-9,779,417.31						-9,779,417.31
上述（一）和（二）小计		-9,779,417.31					77,404,078.33	67,624,661.02
（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					7,740,407.83		-7,740,407.83	
1. 提取盈余公积					7,740,407.83		-7,740,407.83	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	618,428,326.00	5,866,785,555.98			40,427,272.76		158,931,058.01	1,404,465,212.75

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	244,846,347.00	723,459,067.40			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、本年年初余额	244,846,347.00	723,459,067.40			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						-108,302,393.37
上述(一)和(二)小计		-108,302,393.37					23,956,948.22	-84,345,445.15
(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	1,098,008,857.23			26,541,861.70		102,917,116.83	1,536,681,998.76

(三) 公司基本情况

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。2011年9月29日根据2011年第一次临时股东大会决议《公司2011年半年度利润分配预案》和修改后的章程规定以截止2011年6月30日总股本309,214,163股为基数,向全体股东每10股送红股2股,以资本公积金每10股转增8股,共计送转股份总额309,214,163股,每股面值1元,送转后公司总股本变更为61,842.8326万元。截至2012年6月30日,公司总股本为61,842.8326万元,其中有限售条件股份为12,875.9632万股。

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）。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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2012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）同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的控股合并中, 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。

6、合并财务报表的编制方法

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。

①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”。

②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

本期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：

- ①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；
- ②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；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④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、外币业务和外币报表折算

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）金融工具的分类

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）金融工具的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	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
	未放弃对该金融资产控制	
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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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。
单项金额重大并单项计提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	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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)	0.5%	0.5%
1—2 年	3%	3%
2—3 年	5%	5%
3 年以上		
3—4 年	10%	10%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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。

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的计提方法

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

永续盘存制 定期盘存制 其他
采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①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。

②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

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

⑥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) 后续计量及损益确认

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。对于

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：①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；②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；③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：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参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；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

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：

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年-40 年	5%	4.75%-2.375%
机器设备	10 年—15 年	5%	9.50%-6.333%
电子设备	3 年—10 年	5%	31.67%-9.50%
运输设备	6 年—16 年	5%	15.83%-5.9375%
其他设备	5 年—10 年	5%	19.00%-9.50%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	20 年-40 年	5%	4.75%-2.375%
机器设备	10 年—15 年	5%	9.50%-6.333%
电子设备	3 年—10 年	5%	31.67%-9.50%
运输设备	6 年—16 年	5%	15.83%-5.9375%
其他设备	5 年—10 年	5%	19.00%—9.50%

（3）固定资产的减值测试方法、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

(1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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) 无形资产减值准备的计提

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、长期待摊费用摊销方法

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) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

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

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

22、政府补助

(1) 类型

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。

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。

(2) 会计处理方法

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、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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：

- ①商誉的初始确认；
- ②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：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

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。

25、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

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。

（2）持有待售资产的会计处理方法

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

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

27、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。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

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%
消费税		
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率：

除子公司重庆金美通信有限责任公司在2011年至2020年期间执行15%的企业所得税西部优惠税率外，母公

公司及子公司均执行25%企业所得税率。

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）和2011年7月27日财政部颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号文件），子公司重庆金美通信有限责任公司已向重庆市高新技术产业开发区国家税务局申请在2011年至2020年期间执行15%的企业所得税西部优惠税率，现已通过了重庆市高新技术产业开发区国家税务局的审核，批复尚未下发至企业。故重庆金美通信有限责任公司在2011年至2020年期间执行15%的企业所得税西部优惠税率。

（六）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：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福州尤卡斯技术服务有限公司	子公司	福州市五一南路 67 号	技术服务	15,000,000.00		技术及管理咨询服务	15,000,000.00		100%	100%	是			
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	100,000,000.00		通信设备、无线接入设备等开发、制造	61,997,600.00		62.9%	62.9%	是	124,825,606.05		
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	8,900,000.00		电子元器件、机电设备等开发、制造	6,803,600.00		58.26%	74.94%	是	4,454,679.13		

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	50,000,000.00		生产销售柴油机组、电器机械及器材、制冷设备等	48,473,240.87		100%	100%	是		
福州福发技术服务有限公司	孙公司	福州开发区快安马江路25号2号楼	技术服务	500,000.00		机械技术咨询、服务	500,000.00		100%	100%	是		
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	1,000,000.00		通信网络产品软件开发、技术服务等	990,000.00		62.27%	99%	是	54,330.86	
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	95,000,000.00				否		
北京燕侨学人企业管理服务有限公司	孙公司	北京丰台区丽泽路1号	技术服务	500,000.00		企业管理服务、会议服务、技术开发等	500,000.00		100%	100%	否		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

注①：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②：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③：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④：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。

注⑤：福州尤卡斯技术服务有限公司对北京燕侨学人企业管理服务有限公司投资50.00万元。该公司于2012年4月25日成立，因尚未有业务发生，故暂未列入并表范围。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年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	子公司	福州开发区快安马江路 25 号	加工制造	47,309,350.51	CNY	生产电子配件、发电机及发电机组研发、生产、销售	38,586,900.00		100%	100%	是			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司无境外经营实体

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	144,535.70	--	--	100,914.41
人民币	--	--	144,535.70	--	--	100,914.41
银行存款：	--	--	725,947,618.80	--	--	760,263,877.16

人民币	--	--	725,934,894.81	--	--	760,251,201.45
USD	2,011.73	6.3249	12,723.99	2,011.73	6.3009	12,675.71
其他货币资金:	--	--	77,934,790.27	--	--	38,216,418.24
人民币	--	--	77,934,790.27	--	--	38,216,418.24
合计	--	--	804,026,944.77	--	--	798,581,209.81

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

注①: 其他货币资金包括公司连江柴油机项目基建保证金15,634,099.88元、证券账户资金58,206,002.64元、银行保函保证金4,094,687.75元。

注②: 期末除上述保证金外, 公司货币资金不存在抵押、质押、冻结或其它权利受到限制的情形。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	51,325,351.21	46,087,187.76
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	51,325,351.21	46,087,187.76

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,939,866.17	5,302,800.00
合计	14,939,866.17	5,302,800.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末余额中无用于质押的票据。

期末应收票据较期初增加181.74%，主要原因系销售商品收到的银行承兑汇票。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
衡阳泰豪通信车辆有限公司	2012年01月18日	2012年07月18日	5,000,000.00	
合计	--	--		--

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	166,090,033.89	100%	7,494,266.08	4.51%	189,052,182.51	100%	7,829,680.99	4.14%
组合小计	166,090,033.89	100%	7,494,266.08	4.51%	189,052,182.51	100%	7,829,680.99	4.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	

合计	166,090,033.89	--	7,494,266.08	--	189,052,182.51	--	7,829,680.99	--
----	----------------	----	--------------	----	----------------	----	--------------	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内(含 1 年)	127,588,962.24	76.81%	637,944.84	140,591,120.62	74.37%	702,955.56
1 年以内小计	127,588,962.24	76.81%	637,944.84	140,591,120.62	74.37%	702,955.56
1 至 2 年	26,923,830.23	16.21%	807,714.90	38,159,574.75	20.18%	1,144,787.24
2 至 3 年	4,045,016.00	2.44%	202,250.80	2,846,581.00	1.51%	142,329.05
3 年以上	7,532,225.42	4.54%	5,846,355.54	7,454,906.14	3.94%	5,839,609.14
3 至 4 年	1,871,077.64	1.13%	187,107.76	1,791,130.00	0.95%	179,113.00
4 至 5 年	3,800.00	0%	1,900.00	6,560.00	0%	3,280.00
5 年以上	5,657,347.78	3.41%	5,657,347.78	5,657,216.14	2.99%	5,657,216.14
合计	166,090,033.89	--	7,494,266.08	189,052,182.51	--	7,829,680.99

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

				(%)
上海普天邮通科技股份有限公司	客户	16,160,826.31	2010-2012 年	9.73%
部队单位 1	客户	14,353,186.46	1 年内	8.64%
部队单位 2	客户	10,103,152.57	1 年内	6.08%
部队单位 3	客户	8,389,273.80	1 年内	5.05%
部队单位 4	客户	7,503,300.00	1 年内	4.52%
合计	--	56,509,739.14	--	34.02%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	该公司的母公司重庆机电控股(集团)公司持有本公司的子公司重庆金美通信有限责任公司 25% 的股份	1,394,600.00	0.84%
合计	--	1,394,600.00	0.84%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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	78.05%	1,600,000.00	1.97%	81,200,000.00	81.95%	1,600,000.00	1.97%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	22,841,962.16	21.95%	5,851,639.79	25.62%	17,889,747.06	18.05%	5,808,329.47	32.47%
组合小计	22,841,962.16	21.95%	5,851,639.79	25.62%	17,889,747.06	18.05%	5,808,329.47	32.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	104,041,962.16	--	7,451,639.79	--	99,089,747.06	--	7,408,329.47	--

其他应收款种类的说明：

1. 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8,000.00万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，已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。
2. 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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	0.5%	
广州西尔思环境科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100%	
合计	81,200,000.00	1,600,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	12,324,865.71	53.96%	61,624.33	7,594,818.37	42.45%	37,974.10
1 年以内小计	12,324,865.71	53.96%	61,624.33	7,594,818.37	42.45%	37,974.10
1 至 2 年	3,649,578.62	15.98%	109,487.34	3,520,904.46	19.68%	105,627.12
2 至 3 年	910,037.07	3.98%	45,501.86	979,071.47	5.47%	48,953.59
3 年以上	5,957,480.76	26.09%	5,635,026.26	5,794,952.76	32.4%	5,615,774.66
3 至 4 年	162,528.00	0.71%	16,252.80			
4 至 5 年	352,358.61	1.55%	176,179.31	358,356.21	2.01%	179,178.11

5 年以上	5,442,594.15	23.83%	5,442,594.15	5,436,596.55	30.39%	5,436,596.55
合计	22,841,962.16	--	5,851,639.79	17,889,747.06	--	5,808,329.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
燕京华侨大学	80,000,000.00	借款	76.89%
燕京华侨大学	7,499,499.98	资金占用费	7.21%
余鑫辉	3,150,000.00	往来款	3.03%
福州高新区投资控股有限公司	3,000,000.00	购地订金	2.88%
广州西尔思环境科技发展有限公司	1,200,000.00	往来款	1.15%
合计	94,849,499.98	--	91.16%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
------	--------	----	----	----------------

燕京华侨大学	孙公司	80,000,000.00	5 年以上	76.89%
燕京华侨大学	孙公司	7,499,499.98	1 年以内	7.21%
余鑫辉		3,150,000.00	5 年以上	3.03%
福州高新区投资控股有限公司		3,000,000.00	1-2 年	2.88%
广州西尔思环境科技发展有限公司	合营公司	1,200,000.00	4-5 年	1.15%
合计	--	94,849,499.98	--	91.16%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	87,499,499.98	84.1%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	1.15%
合计	--	88,699,499.98	85.25%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,643,765.34	95.51%	11,334,541.47	96.9%
1 至 2 年	402,737.20	2.63%	187,337.00	1.6%
2 至 3 年	62,441.60	0.41%	34.60	
3 年以上	222,628.25	1.45%	175,908.25	1.5%
合计	15,331,572.39	--	11,697,821.32	--

预付款项账龄的说明：

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。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京天健志行科技有限公司	非关联方	3,331,206.00	2011年12月31日	
重庆普乐菲进出口有限公司	非关联方	2,346,730.00	2012年06月30日	
安富利物流(深圳)有限公司	非关联方	1,000,000.00	2012年06月30日	
金牛区克米莱电子产品经营部	非关联方	1,000,000.00	2012年06月30日	
高新现代智能系统股份有限公司	非关联方	849,521.05	2012年06月30日	
合计	--	8,527,457.05	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	49,423,227.97		49,423,227.97	35,127,615.38		35,127,615.38
在产品	216,050,273.25		216,050,273.25	168,904,433.95		168,904,433.95
库存商品	6,481,189.01	258,820.10	6,222,368.91	7,915,528.18	258,820.10	7,656,708.08
周转材料	214,854.58		214,854.58	195,721.66		195,721.66
消耗性生物资产						
合计	272,169,544.81	258,820.10	271,910,724.71	212,143,299.17	258,820.10	211,884,479.07

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	258,820.10				258,820.10
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	258,820.10				258,820.10

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品	可变现净值	本期无变动	
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

80、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
车间改造费	170,000.00	0.00
商标费	21,818.20	0.00
合计	191,818.20	0.00

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	252,391,630.00	190,050,000.00

其他	2,309,734.97	2,309,596.77
合计	254,701,364.97	192,359,596.77

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明：

1. 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 8,461,000 股，根据 2012 年 6 月 29 日股票收盘价 29.83 元计量，期末公允价值 252,391,630.00 元。
2. 公司持有“深蓝一号”净额 2,369,151.81 元，占处置后“深蓝一号”全部净额的 8.982%。期末按公司持有比例计量公允价值为 2,309,734.97 元。
3. 期末可供出售金融资产较期初增加 32.41%，主要系广发证券股份有限公司股票股价变动所致。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
大华大陆投资有限公司	有限责任公司	乌鲁木齐市	郑亚南	投资管理	300,000,000.00	CNY	40.1%	40.1%	814,348,847.37	100,220,176.64	706,220,211.87		142,035,219.35
广州西尔思环境科技发展有限公司	有限责任公司	广州市		加工制造	30,000,000.00	CNY	46%	46%					
二、联营企业													
良机湧旺电子科技(合	有限责任公司	合肥市	李建国	加工制造	2,658,500.00	USD	19.57%	26.4%	14,217,194.16	11,321,893.59	2,895,300.57	276.28	-576,602.83

肥) 有 限公司													
北京大 华投资 顾问有 限公司	有限责 任公司	北京市	黄一超	技术服 务	5,000,0 00.00	CNY	20%	20%	3,397,7 30.91	38,066. 91	3,359,6 64.00		35,459. 98

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。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	664,840.80	7,092.00	671,932.80	20%	20%				
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	323,246,894.94	-40,052,589.99	283,194,304.95	40.1%	40.1%				40,100,000.00
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%	46%		4,431,990.53		
良机湧旺电子科技有限公司(合肥)有限公司	权益法	10,007,705.45	679,576.48	-112,861.93	566,714.55	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%	5%		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%				
南京蔚蓝股权投资企业(有限合伙)	成本法	2,100,356.38	2,100,356.38		2,100,356.38	14.04%	14.04%				

中金增储（北京）投资基金有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10%	10%				
燕侨学人企业管理服务有限公司	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00	100%	100%				
合计	--	281,348,061.83	463,263,659.13	-39,658,359.92	423,605,299.21	--	--	--	6,931,990.53	0.00	40,100,000.00

①：大华大陆投资有限公司本期减少 40,052,589.99 元，其中按权益法核算的投资收益增加 56,956,122.96 元，由于该公司持有的“太平洋”股票公允价值变化及本期出售部分股票导致按权益法核算的资本公积减少 56,908,712.95 元，本期收到现金股利 40,100,000 元。

②：本期子公司福州尤卡斯技术服务有限公司出资 50 万元投资成立燕侨学人企业管理服务有限公司，福州尤卡斯技术服务有限公司股份比例为 100.00%。

③：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。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	154,388,098.48	3,274,792.77		2,623,010.00	155,039,881.25
其中：房屋及建筑物	72,571,753.95	1,938,361.00			74,510,114.95
机器设备	25,240,165.57	565,098.16		605,400.00	25,199,863.73
运输工具	7,940,955.33				7,940,955.33
电子设备	26,555,092.07	626,333.61		2,017,610.00	25,163,815.68
其他设备	22,080,131.56	145,000.00			22,225,131.56
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	65,222,526.81	0.00	4,793,678.63	2,492,572.00	67,523,633.44
其中：房屋及建筑物	12,551,997.16		1,318,680.99		13,870,678.15
机器设备	9,641,385.37		835,391.69	575,130.00	9,901,647.06
运输工具	4,671,042.27		375,499.65		5,046,541.92
电子设备	19,812,875.23		1,252,517.65	1,917,442.00	19,147,950.88
其他设备	18,545,226.78		1,011,588.65		19,556,815.43
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	89,165,571.67	--			87,516,247.81
其中：房屋及建筑物	60,019,756.79	--			60,639,436.80
机器设备	15,598,780.20	--			15,298,216.67
运输工具	3,269,913.06	--			2,894,413.41
电子设备	6,742,216.84	--			6,015,864.80
其他设备	3,534,904.78	--			2,668,316.13
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			

运输工具		--	
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	89,165,571.67	--	87,516,247.81
其中：房屋及建筑物	60,019,756.79	--	60,639,436.80
机器设备	15,598,780.20	--	15,298,216.67
运输工具	3,269,913.06	--	2,894,413.41
电子设备	6,742,216.84	--	6,015,864.80
其他设备	3,534,904.78	--	2,668,316.13

(2) 公司不存在暂时闲置的固定资产

(3) 公司不存在通过融资租赁租入的固定资产

(4) 公司不存在通过经营租赁租出的固定资产

(5) 公司期末不存在持有待售的固定资产

(6) 公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产

固定资产说明：

- ①：本期计提折旧额4,793,678.63元。
- ②：本期由在建工程转入固定资产原价为2,091,447.79元。
- ③：截止2012年6月30日，公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项。

13、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马尾快安厂区改造工程				1,619,124.79		1,619,124.79
连江柴油机项目	8,316,778.00		8,316,778.00	1,314,864.00		1,314,864.00
其他	130,431.50		130,431.50	130,431.50		130,431.50
合计	8,447,209.50	0.00	8,447,209.50	3,064,420.29	0.00	3,064,420.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

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 本化率(%)	资金来源	期末数
马尾快安厂 区改造工程		1,619,124.79	472,323.00	2,091,447.79								0.00
连江柴油机 项目		1,314,864.00	7,001,914.00									8,316,778.00
合计	0.00	2,933,988.79	7,474,237.00	2,091,447.79	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	8,316,778.00

(3) 在建工程的说明

- ①：在建工程期末数比期初数增加175.65%，主要原因为：本期公司连江柴油机项目工程支出增加。
- ②：本期由在建工程转入固定资产原价为2,091,447.79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。

14、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
沈阳创意大厦	22,806,797.98	22,807,463.11	剩余未售完房产账面价值
合计	22,806,797.98	22,807,463.11	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

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。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	32,852,713.75	0.00	0.00	32,852,713.75
1、土地使用权	32,252,713.75			32,252,713.75
2、外购软件	600,000.00			600,000.00
二、累计摊销合计	1,867,738.95	375,700.42	0.00	2,243,439.37
1、土地使用权	1,497,738.95	367,704.52		1,865,443.47
2、外购软件	370,000.00	7,995.90		377,995.90
三、无形资产账面净值合计	30,984,974.80	-375,700.42	0.00	30,609,274.38
1、土地使用权	30,754,974.80	-367,704.52		30,387,270.28
2、外购软件	230,000.00	-7,995.90		222,004.10
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、土地使用权				

2. 外购软件				
无形资产账面价值合计	30,984,974.80	-375,700.42	0.00	30,609,274.38
1、土地使用权	30,754,974.80	-367,704.52		30,387,270.28
2. 外购软件	230,000.00	-7,995.90		222,004.10

注①：截止 2012 年 6 月 30 日，公司无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

注②：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③：无形资产本期摊销额 375,700.42 元。

(2) 公司本期未发生开发项目支出

(3) 公司不存在未办妥产权证书的无形资产

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,478,079.52	3,442,483.91
开办费		
可抵扣亏损		
装修费用等引起的递延所得税资产	50,654.19	50,654.19
交易性金融资产公允价值变动引起的递延所得税资产	1,834,841.73	2,947,412.43
可供出售金融资产公允价值变动引起的递延所得税资产	34,110.23	34,144.78
小 计	5,397,685.67	6,474,695.31
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	61,312,002.12	45,602,271.46
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,723,000.07	3,801,320.89
小计	65,035,002.19	49,403,592.35

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,974,361.68	2,041,841.99
可抵扣亏损	38,190,118.14	42,174,548.47
合计	40,164,479.82	44,216,390.46

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2012 年			
2013 年	681,425.46	18,871,044.40	
2014 年	22,694,738.34	22,694,738.34	
2015 年	20,319,001.57	20,319,001.57	
2016 年	106,813,409.56	106,813,409.56	
2017 年	2,251,897.64		
合计	152,760,472.57	168,698,193.87	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可供出售金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差异	245,248,008.49	182,409,085.84
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	14,892,000.20	15,205,283.54
小计	260,140,008.69	197,614,369.38
可抵扣差异项目		
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	10,148,727.27	10,160,930.61
装修费用等引起的可抵扣暂时性差异	337,694.58	337,694.58
可供出售金融资产公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	136,440.90	136,579.10
交易性金融资产公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	9,009,047.38	13,858,494.71
长期投资减值准备	4,431,990.53	4,431,990.53
小计	24,063,900.66	28,925,689.53

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示
 适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

递延所得税负债期末数比期初数增加31.64%，主要系公司持有的广发证券股票按照期末市价计量的公允价值上升所致。

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,238,010.46	110,924.97	403,029.56		14,945,905.87
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	0.00			6,931,990.53
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
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	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	22,428,821.09	110,924.97	403,029.56	0.00	22,136,716.50

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

北京太极大厦	22,126,725.30	22,618,430.28
合计	22,126,725.30	22,618,430.28

其他非流动资产的说明：

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订的《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。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款		
保证借款	19,000,000.00	77,500,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	149,000,000.00	207,500,000.00

短期借款分类的说明：

- ①：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6,080,904股。
- ②：期末无到期未偿还的短期借款。

20、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内（含1年）	164,582,292.14	121,506,391.73
1-2年（含2年）	6,536,101.77	5,565,536.14
2-3年（含3年）	840,190.06	45,484.11
3年以上	1,239,555.18	1,206,389.18
合计	173,198,139.15	128,323,801.16

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：

账龄三年以上应付账款为1,239,555.18元，系未结算的尾款。

21、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	2,415,501.94	4,548,270.27
1-2 年（含 2 年）	0.00	12,996.00
2-3 年（含 3 年）	260,300.00	253,200.00
3 年以上	11,084.48	7,508.48
合计	2,686,886.42	4,821,974.75

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		28,516,522.33	28,770,832.33	-254,310.00
二、职工福利费		1,699,946.12	1,740,459.60	-40,513.48
三、社会保险费	0.00	7,116,818.46	7,099,341.65	17,476.81
1. 医疗保险费		1,948,248.29	1,948,758.86	-510.57
2. 基本养老保险费		4,441,791.03	4,426,654.75	15,136.28
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		449,693.55	447,942.05	1,751.50
5. 工伤保险费		129,874.15	129,184.54	689.61
6. 生育保险费		147,211.44	146,801.45	409.99
四、住房公积金	4,320.00	1,151,451.00	1,155,571.00	200.00
五、辞退福利				
六、其他	141,843.10	667,268.29	348,203.19	460,908.20
合计	146,163.10	39,152,006.20	39,114,407.77	183,761.53

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 667,268.29，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-698,252.63	172,727.45
消费税		
营业税	42,458.68	453,823.79
企业所得税	1,670,976.15	5,415,041.78
个人所得税	130,612.33	470,136.24
城市维护建设税	24,233.77	98,792.00
教育费附加	18,616.54	70,009.39
防洪费	3,922.85	19,074.41
其他		7,219.09
合计	1,192,567.69	6,706,824.15

24、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	2,289,689.39	3,827,029.93
1-2 年（含 2 年）	2,293,621.70	1,701,096.55
2-3 年（含 3 年）	1,379,590.96	16,728,966.82
3 年以上	25,250,747.02	8,364,569.09
合计	31,213,649.07	30,621,662.39

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄三年以上其他应付款 25,250,747.02 元，主要系母公司收到首都经贸大学 1500 万元往来款；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）公司款项。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

主要系母公司收到首都经贸大学1500万元往来款；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）公司款项。

25、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
通信项目拨款		6,631,526.94			11,643,464.79	

(2) 长期应付款中不存在应付融资租赁款

长期应付款较期初增加75.58%，系子公司重庆金美通信有限责任公司收到的通信项目拨款。

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
工业路土地厂房搬迁补偿	92,483,067.08	92,483,067.08
自动售检票系统	5,000,000.00	5,000,000.00
重庆市轨道交通信息系统集成工程技术研究中心	460,575.80	460,575.80
汽车自动变速器控制单元	50,000.00	50,000.00
合计	97,993,642.88	97,993,642.88

根据公司与市政府在搬迁过程中的协商和《土地收购合同》的约定，福州市规划局将在海西高新技术产业园内选址 50 亩工业用地作为公司总部用地，经公司六届董事会第四十四次决议通过搬迁补偿款将用于该异地建设项目的资金，相应专项应付款余额 92,483,067.08 元结转入递延收益。

27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	618,428,326						618,428,326

28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	324,532,267.27			324,532,267.27
其他资本公积	276,204,062.37		9,779,417.31	266,424,645.06
合计	600,736,329.64		9,779,417.31	590,956,912.33

资本公积说明：

本期其他资本公积减少系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股票对本公司的影响数。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,686,864.93	7,740,407.83		40,427,272.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,686,864.93	7,740,407.83		40,427,272.76

30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	272,916,636.18	--
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	272,916,636.18	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,721,177.85	--
减：提取法定盈余公积	7,740,407.83	母公司本期净利润 10%
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		

期末未分配利润	349,897,406.20	--
---------	----------------	----

31、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	144,315,224.66	184,186,195.94
其他业务收入	2,570,126.56	1,843,476.96
营业成本	88,857,515.77	106,341,928.86

(2) 主营业务（分行业）

 适用 不适用

单位：元

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	118,510,449.43	65,909,371.86	168,841,607.12	92,440,990.91
轨道交通	1,752,737.75	1,169,796.32		
专网通信	1,928,871.82	1,767,046.48		
汽车电子	3,053,120.69	1,297,974.42		
发电机组	16,186,187.99	14,930,962.42	12,764,684.62	11,626,363.59
机电制造、安装	1,665,276.71	1,128,039.80	942,747.43	772,876.59
技术服务	304,605.91	152,253.15	349,765.80	177,700.40
其他	913,974.36	744,681.82	1,287,390.97	210,669.66
合计	144,315,224.66	87,100,126.27	184,186,195.94	105,228,601.15

(3) 主营业务（分产品）

 适用 不适用

(4) 主营业务（分地区）

 适用 不适用

单位：元

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	61,809,045.18	35,154,638.32	29,363,207.48	15,737,008.72
华南地区	1,612,434.00	866,944.96	2,751,341.63	1,926,713.24
西南地区	19,384,967.91	11,599,544.70	15,617,988.05	8,988,333.04
华东地区	35,722,188.62	23,155,216.29	128,645,794.84	72,174,920.33
华中地区	18,991,238.52	14,159,763.08	5,194,536.78	4,561,837.76
西北地区	6,168,000.00	2,106,848.78	2,206,763.07	1,489,495.82
东北地区	627,350.43	57,170.14	406,564.09	350,292.24
合计	144,315,224.66	87,100,126.27	184,186,195.94	105,228,601.15

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
部队单位 1	24,615,300.00	17.06%
部队单位 2	14,300,000.00	9.91%
部队单位 3	7,727,859.89	5.35%
部队单位 4	7,705,623.93	5.34%
部队单位 5	6,168,000.00	4.27%
合计	60,516,783.82	41.93%

营业收入的说明：

公司前五名客户销售合计60,516,783.82元，占本期收入总额的41.93%。

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	268,884.38	286,740.66	5%、3%
城市维护建设税	65,674.10	49,707.82	7%
教育费附加	46,910.08	27,608.76	5%
资源税			
合计	381,468.56	364,057.24	--

33、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,839,470.33	-606,207.51
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	4,839,470.33	-606,207.51

公允价值变动收益的说明：

本期公允价值变动损益较上年同期增长898.32%，系期末持仓股票的公允价值变动收益增加。

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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	56,850,353.03	4,350,455.93
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	938,450.00	44,290.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	533,050.21	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	4,773,422.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,567,081.23	4,109,131.18
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	18,119,912.01	
其他		
合计	80,008,846.48	13,277,299.87

(2) 本报告期无按成本法核算的长期股权投资收益

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	56,956,122.96	4,363,210.04	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	7,092.00	-29,368.47	企业盈利
良机湧旺电子科技（合肥）有限公司	-112,861.93	16,614.36	本期亏损
合计	56,850,353.03	4,350,455.93	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：本期投资收益发生额较上期发生额增长502.60%，主要系权益法核算的投资收益增加，以及母公司本期减持广发证券股份有限公司股票取得的投资收益增加。

公司投资收益汇回不存在重大限制。

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-292,104.59	266,036.78
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	-292,104.59	266,036.78

36、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

非流动资产处置利得合计		9,060.00
其中：固定资产处置利得		9,060.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	0.00	88,885,657.92
其他	25,000.00	43,989.00
合计	25,000.00	88,938,706.92

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
福州市土地发展中心	0.00	86,530,657.92	搬迁补偿款
重庆北部新区财政局	0.00	2,340,000.00	渝财企[2010]247 号
福州市商贸服务业局	0.00	15,000.00	榕财贸（指）[2010]27 号
合计	0.00	88,885,657.92	--

营业外收入说明：

本期营业外收入较上年同期下降 99.97%，主要系上年将工业路土地厂房搬迁损失和补偿支出由递延收益转入营业外收入的金额较大所致。

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	147,559.33	86,624,034.39
其中：固定资产处置损失	147,559.33	74,369,683.83
无形资产处置损失		12,254,350.56
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	116,694.29	190,717.71
罚款		398.00
搬迁补偿金及其他搬迁费用	309,656.00	436,480.00
合计	573,909.62	87,251,630.10

营业外支出说明：

本期营业外支出较上年同期下降 99.34%，主要系上期结转工业路土地厂房搬迁成本和补偿支出金额较大所致。

38、所得税费用

单位：元

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	2,911,997.91	7,650,645.28
递延所得税调整	1,076,975.09	-61,480.80
合计	3,988,973.00	7,589,164.48

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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：

（I）基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（II）稀释每股收益

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， P_1 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。

项目	序号	2012年中期
分子		
归属于本公司普通股股东的净利润	1	84,721,177.85
扣除所得税影响后归属于母公司普	2	83,770,887.51

普通股净利润的非经常性损益		
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	950,290.34
分母		
年初股份总数	4	618,428,326.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	
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年末的月份数	9	
报告期月份数	10	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	618,428,326.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	1,524,768,156.75
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13	
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	14	
因其他交易或事项引起的,归属于公司普通股股东的净资产增减变动	15	
因其他交易或事项引起的,归属于公司普通股股东的净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	16	
其他因综合收益变动导致归属于公司普通股股东净资产变动金额		-9,779,417.31
其他因综合收益变动导致归属于公司普通股股东净资产变动次月到报告期末累计月数		3.00
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	17	-
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	18	-
归属于公司普通股股东的期末净资产	19	1,599,709,917.29
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$20=12+1*50\%+13*14/10+15*16/10-17*18/10$	1,562,239,037.02

40、其他综合收益

单位：元

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	62,839,060.85	-126,113,756.56
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	15,709,765.21	-31,528,439.14
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	47,129,295.64	-94,585,317.42
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	-66,951,427.00	-60,703,888.83
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	-10,042,714.05	-46,986,812.88
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-56,908,712.95	-13,717,075.95
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
合计	-9,779,417.31	-108,302,393.37

41、现金流量表附注
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助及研制经费拨款	7,200,000.00
保函保证金退回	3,182,743.50
银行存款利息收入、代收代付款项等	1,809,802.81

合计	12,192,546.31
----	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
研制开发费用	5,065,031.86
水电、招待、办公、销售等费用	11,547,830.60
其他费用支出	1,564,337.19
合计	18,177,199.65

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
连江土地基建保证金的利息收入	101,154.24
合计	101,154.24

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
发债评级费用	500,000.00
合计	500,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	90,709,565.59	43,089,608.55
加：资产减值准备	-292,104.59	266,036.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,793,678.63	4,594,966.83
无形资产摊销	375,700.42	156,277.38
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）	49,667.00	438,896.47

以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	80,771.00	81,900.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,839,470.33	606,207.51
财务费用(收益以“-”号填列)	6,036,390.09	5,843,280.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-80,008,846.48	-13,277,299.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,076,975.09	-139,555.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-78,320.82	78,074.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	-60,026,245.64	-37,288,295.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,620,915.77	-11,709,278.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,991,118.01	37,579,614.32
其他		535,000.00
经营活动产生的现金流量净额	6,489,793.74	30,855,434.10
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	784,298,157.14	760,195,457.16
减: 现金的期初余额	775,770,832.92	186,795,493.83
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	8,527,324.22	573,399,963.33

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	784,298,157.14	775,770,832.92
其中: 库存现金	144,535.70	100,914.41
可随时用于支付的银行存款	725,947,618.80	760,263,877.16
可随时用于支付的其他货币资金	58,206,002.64	15,406,041.35
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	784,298,157.14	775,770,832.92

43、所有者权益变动表项目注释

无

(八) 资产证券化业务的会计处理

本报告期未发生资产证券化业务

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
福建国力民生科技投资有限公司	控股股东	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	250,500.00.00		24.54%	24.54%	福建国力民生科技投资有限公司	72421637-6

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	控股子公司	有限公司	福州	郭新武	技术服务	1,500.00		100%	100%	70511927-1
重庆金美通信有限责任公司	控股子公司	有限公司	重庆	华生	通信制造	10,000.00		62.9%	62.9%	20285173-5
重庆军通	控股子公司	有限公司	重庆	张仁智	加工制造	890.00		58.26%	74.94%	75007903-

机电有限 责任公司	司									7
福州福发 发电设备 有限公司	控股子公 司	有限公司	福州	章高路	加工制造	5,000.00		100%	100%	72792933- 9
福州福发 发电机组 有限公司	控股子公 司	有限公司	福州	章高路	加工制造	4,730.94		100%	100%	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%	100%	74382756 X
重庆通网 软件责任 有限公司	孙公司	有限公司	重庆	于进强	软件产业	100.00		62.27%	99%	70938469- 7
燕京华侨 大学	孙公司	社团组织	北京		教育产业					
北京燕侨 学人企业 管理服务 有限公司	孙公司	有限公司	北京	华荣	技术服务	50.00		100%	100%	59608317- 6

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	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	投资管理	300,000,000.00	CNY	40.1%	40.1%	814,348,847.37	100,220,176.64	706,220,211.87		142,035,219.35		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		加工制造	30,000,000.00	CNY	46%	46%							72430840-6
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
良机湧旺电子科技有限公司(合肥)有限公司	有限责任公司	合肥市	李建国	加工制造	2,658,500.00	USD	19.57%	26.4%	14,217,194.16	11,321,893.59	2,895,300.57	276.28	-576,602.83		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	技术服务	5,000,000.00	CNY	20%	20%	3,397,730.91	38,066.91	3,359,664.00		35,459.98		80114897-4

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
重庆机电控股（集团）公司	持有子公司重庆金美通信有限责任公司 25% 的股份	450417268
重庆机电控股集团机电工程有限公司	该公司的母公司重庆机电控股（集团）公司持有本公司的子公司重庆金美通信有限责任公司 25% 的股份	55200367-2

5、关联方交易

(1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
重庆机电控股集团机电工程有限公司	软件开发	市场价	682,051.28	0.54%		

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
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	2012 年 01 月 01 日	2012 年 06 月 30 日	市场价	45,000.00	45000

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	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	27,000,000.00	2011年02月23日	2012年02月08日	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	25,500,000.00	2011年06月03日	2012年03月06日	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	25,000,000.00	2011年02月24日	2012年02月24日	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	19,000,000.00	2012年04月01日	2013年03月18日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆机电控股（集团）公司	3,000,000.00	2012年01月01日	2012年12月31日	
拆出				
燕京华侨大学	80,000,000.00	2012年01月01日	2012年12月31日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	1,394,600.00	1,235,000.00
其他应收款	燕京华侨大学	87,499,499.98	84,892,166.66
其他应收款	广州西尔思环境科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	重庆机电控股（集团）公司	3,000,000.00	3,000,000.00

(十) 股份支付

无

(十一) 或有事项

无

(十二) 承诺事项

无

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	7,421,139.91
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,421,139.91

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2011年年度权益分派方案已获2012年6月12日召开的2011年度股东大会审议通过，闽福发A 2011年年度权益分派方案为：每10股送红股1股，派0.12元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2.5股。本次权益分派股权登记日为：2012年8月2日，除权除息日为：2012年8月3日。

(2) 2011年12月1日经公司2011年第二次临时股东大会审议通过，公司将申请发行票面总额为不超过人民币4亿元公司债券，本次公司债券为6年期固定利率债券，附发行人第3年末上调票面利率选择权及投资者回售选择权。2012年3月30日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核了公司公开发行公司债券的申请。根据会议审核结果，公司本次发行公司债券申请获得通过，与发行相关的工作正在进行中。

(十四) 其他重要事项说明

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。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								

组合小计	2,034,300.00	100%	2,034,300.00	100%	2,034,300.00	100%	2,034,300.00	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	2,034,300.00	--	2,034,300.00	--	2,034,300.00	--	2,034,300.00	--

应收账款种类的说明：

- 1、本期无核销的应收账款情况。
- 2、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。
- 3、应收账款前五名客户的欠款合计2,034,300.00元，占应收账款总额的100.00%。
- 4、应收账款期末数中无应收关联方账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	2,034,300.00	100%	2,034,300.00	2,034,300.00	100%	2,034,300.00
合计	2,034,300.00	--	2,034,300.00	2,034,300.00	--	2,034,300.00

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东日照木浆有限公司	客户	427,700.00	5 年以上	21.02%
大连沃尔玛管理服务公司	客户	691,600.00	5 年以上	34%
广东瑞鑫发展有限公司	客户	915,000.00	5 年以上	44.98%
合计	--	2,034,300.00	--	100%

(7) 期末无应收关联方应收账款

(8) 期末无不符合终止确认条件的应收账款的

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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	65.34%	1,600,000.00	1.97%	81,200,000.00	67.07%	1,600,000.00	1.97%

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款:	43,074,195.55	34.66%	4,447,877.48	10.33%	39,866,371.45	32.93%	4,071,122.49	10.21%
组合小计	43,074,195.55	34.66%	4,447,877.48	10.33%	39,866,371.45	32.93%	4,071,122.49	10.21%
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	124,274,195.55	--	6,047,877.48	--	121,066,371.45	--	5,671,122.49	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

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	0.5%	见本附注(5)
广州西尔思科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100%	已进入清算
合计	81,200,000.00	1,600,000.00	--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内 (含 1 年)	12,270,792.96	28.49%	61,353.96	20,322,252.01	50.98%	101,611.26
1 年以内小计	12,270,792.96	28.49%	61,353.96	20,322,252.01	50.98%	101,611.26
1 至 2 年	22,759,858.46	52.84%	682,795.75	15,087,265.04	37.84%	452,617.95
2 至 3 年	4,247,664.70	9.86%	212,383.24	810,974.97	2.03%	40,548.75
3 年以上	3,795,879.43	8.81%	3,491,344.53	3,645,879.43	9.15%	3,476,344.53
3 至 4 年	152,194.00	0.35%	15,219.40	2,194.00	0.01%	219.40
4 至 5 年	335,120.61	0.78%	167,560.31	335,120.61	0.84%	167,560.31
5 年以上	3,308,564.82	7.68%	3,308,564.82	3,308,564.82	8.3%	3,308,564.82

合计	43,074,195.55	--	4,447,877.48	39,866,371.45	--	4,071,122.49
----	---------------	----	--------------	---------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

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 8,000.00 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，已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。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
燕京华侨大学	关联方	80,000,000.00	5 年以上	64.37%
燕京华侨大学	关联方	7,499,488.98	1 年以内	6.03%
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	13,586,689.73	2010-2012 年	10.93%

福州福发电设备有限公司	关联方	13,559,283.15	1 年以内	10.91%
余鑫辉	非关联方	3,150,000.00	5 年以上	2.53%
福州高新区投资控股有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	2.41%
合计	--	120,795,461.86	--	97.18%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	87,499,499.98	70.41%
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	13,586,689.73	10.93%
福州福发电设备有限公司	关联方	13,559,283.15	10.91%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	0.97%
重庆军通机电有限责任公司	关联方	2,194.00	
合计	--	115,847,666.86	93.22%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
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	62.9%	62.9%			0.00	
福州福发电设备	成本法	48,473,240.87	48,473,240.87		48,473,240.87	100%	100%				

有限公司											
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%	100%				
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%	100%				
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%	46%		4,431,990.53		
北京大华投资顾问有限公司	权益法	1,000,000.00	664,840.80	7,092.00	671,932.80	20%	20%				
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	323,246,894.94	-40,052,589.99	283,194,304.95	40.1%	40.1%				40,100,000.00
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%				
良机湧旺电子科技（合肥）有限公司	成本法	3,000,999.38	3,000,999.38		3,000,999.38	8%	8%				
南京蔚蓝股权投资企业（有限合伙）	成本法	2,100,356.38	2,100,356.38	0.00	2,100,356.38	14.04%	14.04%				
中金增储（北京）投资基金有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10%	10%				
合计	--	343,200,696.63	534,944,422.90	-40,045,497.99	494,898,924.91	--	--	--	4,431,990.53		40,100,000.00

长期股权投资的说明:

注①: 大华大陆投资有限公司本期减少 40,052,589.99 元, 其中按权益法核算的投资收益增加 56,956,122.96 元, 由于该公司持有的“太平洋”股票公允价值变化及本期出售部分股票导致按权益法核算的资本公积减少 56,908,712.95 元, 本期收到现金红利 40,100,000 元。

注②: 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%。

注③: 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、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	1,777,160.20	1,809,080.14
营业成本	491,704.98	491,704.98
合计		

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华夏认证中心有限公司	1,081,500.00	60.86%
北京天瑞众科技有限公司	185,274.00	10.43%
北京太极华保高新技术有限公司	174,652.50	9.83%
中科海量存储技术(北京)有限公司	91,250.00	5.13%
华盛通宝(北京)股权投资基金管理有限公司	90,000.00	5.06%
合计	1,622,676.50	91.31%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位: 元

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
权益法核算的长期股权投资收益	56,963,214.96	4,333,841.57
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	935,950.00	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	533,050.21	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		4,773,422.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,513,009.38	
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	18,119,912.01	
其他		
合计	79,065,136.56	29,801,364.33

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	上期收到分利
合计		20,694,100.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	56,956,122.96	4,363,210.04	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	7,092.00	-29,368.47	本期盈利
合计	56,963,214.96	4,333,841.57	--

投资收益的说明：

本期投资收益较上年同期增加165.31%，主要系按权益法核算的大华大陆投资有限公司减持部分“太平洋”股票及母公司减持“广发证券”股票所致。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	77,404,078.33	23,956,948.22
加：资产减值准备	376,754.99	183,812.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	584,848.64	469,268.27
无形资产摊销	248,671.32	23,971.32
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）	-3,851,535.99	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,139,793.85	5,213,455.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,065,136.56	-29,801,364.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	868,695.25	-45,953.15
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）	-2,217,384.25	-2,611,397.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-170,547.88	774,517.58
其他		535,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,681,762.30	-1,310,801.24
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	660,192,155.27	702,903,222.96
减：现金的期初余额	662,050,067.71	85,405,628.77
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	-1,857,912.44	617,497,594.19

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.42%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06%	0.002	0.002

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 期末应收票据较期初增加181.74%，主要原因系销售商品收到的银行承兑汇票。
- (2) 期末预付款项较期初增加31.06%，主要原因系本期预付采购款增加。
- (3) 期末一年内到期的非流动资产较期初减少100%，主要是公司购买的交通银行理财产品蕴通财富京品2号本期到期收回。
- (4) 期末可供出售金融资产较期初增加32.41%，主要系广发证券股份有限公司股票股价变动所致。
- (5) 期末在建工程较期初增加175.65%，主要原因为：本期公司连江柴油机项目工程支出增加。
- (6) 期末应付账款较期初增长34.97%，主要系未到付款期的采购结算款增加所致。
- (7) 期末预收账款较比期初减少44.28%，主要系销售预收款减少所致。
- (8) 期末应交税费较期初减少82.22%，主要系本期缴纳的增值税、所得税所致。
- (9) 期末长期应付款较期初增加75.58%，系子公司重庆金美通信有限责任公司收到的通信项目拨款。
- (10) 期末递延所得税负债较期初增加31.64%，主要系公司持有的广发证券股票按照期末市价计量的公允价值上升所致。
- (11) 本期资产减值损失较上期同期下降209.80%，主要系本期转回坏账损失。
- (12) 本期公允价值变动损益较上年同期增长898.32%，系期末持仓股票的公允价值变动收益增加。
- (13) 本期投资收益较上期同期增长502.60%，主要系权益法核算的投资收益增加，以及母公司本期减持广发证券股份有限公司股票取得的投资收益增加。
- (14) 本期营业外收入较上年同期下降99.97%，主要系上年将工业路土地厂房搬迁损失和补偿支出由递延收益转入营业外收入的金额较大所致。
- (15) 本期营业外支出较上年同期下降99.34%，主要系上期结转工业路土地厂房搬迁成本和补偿支出金额较大所致。
- (16) 本期所得税费用较上年同期下降47.44%，主要系本期计算的当期所得税费用减少所致。
- (17) 本期其他综合收益较上年同期上升90.97%，系可供出售金融资产公允价值变动所致。

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司法定代表人、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；
二、载有公司董事长签名的公司 2011 半年度报告文本；
三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司公告。

董事长：章高路

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 23 日