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.

2014 年半年度报告

二〇一四年八月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王勇、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)许朝龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

目　录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介 5

第三节 会计数据和财务指标摘要 7

第四节 董事会报告 9

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 31

第七节 优先股相关情况 35

第八节 董事、监事、高级管理人员情况 36

第九节 财务报告 37

第十节 备查文件目录 118

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	神州学人集团股份有限公司
第一大股东、控股股东、国力民生	指	新疆国力民生股权投资有限公司，原名福建国力民生科技投资有限公司
重庆金美	指	重庆金美通信有限责任公司
重庆军通	指	重庆军通机电有限公司
福发发电	指	福州福发发电设备有限公司
福发技术	指	福州福发技术服务有限公司
凯威斯	指	福建凯威斯发电机有限公司
欧地安	指	北京欧地安科技股份有限公司
会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	闽福发 A	股票代码	000547
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	神州学人集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	神州学人集团股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	CHINASCHOLARS GROUP CO,.LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHINASCHOLARS GROUP CO,.LTD.		
公司的法定代表人	王勇		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	282,248,686.97	126,651,036.54	122.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,438,347.56	73,113,807.01	4.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,145,558.12	-18,106,451.72	106.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	84,618,133.14	-9,108,350.58	1,029.02%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.09	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.09	0.00%
加权平均净资产收益率	4.88%	4.56%	0.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,256,752,490.96	2,837,295,663.74	14.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,041,856,416.74	1,634,280,994.44	24.94%

二、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	184,380.27	
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）	439,328.98	
委托他人投资或管理资产的损益	5,531,896.45	
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	64,920,894.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,755.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,221,051.33	
减：所得税影响额	579,738.16	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

少数股东权益影响额（税后）	343,268.11	
合计	75,292,789.44	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年经济形式依然严峻，面对严峻的外部环境和竞争激烈的市场环境，公司积极应对困难与挑战，围绕全年工作计划，继续立足军品、深化民品，开拓市场，强化管理，持续科技创新，着力提升经营效益。

为继续延伸产业链、扩大业务规模，公司通过发行股份和支付现金相结合的方式购买了北京欧地安科技有限公司 100%股权。报告期内，公司已完成相关股份过户手续，欧地安正式为公司的全资子公司，进一步夯实与拓展了公司主业，增强了公司持续盈利能力。

报告期内，公司紧紧围绕市场，合理调控生产节奏，较好完成了上半年各项任务指标，公司实现营业收入 28,224.87 万元，比去年同期增长 122.86%；营业利润 9,222.12 万元，比去年同期增长 19.09%；实现净利润 7,643.83 万元，比去年同期增长 4.55%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	282,248,686.97	126,651,036.54	122.86%	主要原因系子公司重庆金美通信有限责任公司产品销售收入增加。
营业成本	201,182,720.88	84,654,050.39	137.65%	主要是本期收入增加相应成本上升。
销售费用	8,073,902.95	5,514,114.84	46.42%	主要是本期因销售收入增加而增加的相关费用。
管理费用	61,881,052.76	44,979,193.39	37.58%	主要是本期因收购北京欧地安科技股份有限公司等投资活动而支付的费用增加所致。
财务费用	6,432,558.73	10,159,652.78	-36.69%	主要原因系本期公司定期存款到期利息收入增加冲减利息费用所致。
所得税费用	7,548,097.18	3,314,541.40	127.73%	主要系公司控股子公司重庆金美通信有限责任公司利润增加相应的应缴所得税增加。
研发投入	21,858,507.09	18,806,874.20	16.23%	
经营活动产生的现金流量净额	84,618,133.14	-9,108,350.58	1,029.02%	主要系公司控股子公司重庆金美通信有限责任公司收回销售货款。
投资活动产生的现金流量净额	200,753,360.81	-154,262,449.71	230.14%	主要系公司银行理财产品赎回及出售广发证券收回部分现金。
筹资活动产生的现金流量净额	-45,513,471.96	48,693,333.33	-193.47%	主要原因系公司派发红利。
现金及现金等价物净增加额	239,858,168.26	-114,677,682.02	309.16%	主要系公司收回部分货款、赎回银行理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

				财产品及出售广发证券。
其它综合收益	-62,618,135.30	-112,279,164.23	44.23%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

报告期内，公司紧密围绕年度工作计划，有序推进各项工作。公司立足于现有的业务架构，在积极巩固军品业务的同时大力拓展民品市场，以提升公司经营效益。同时，公司发行股份及支付现金购买欧地安 100%股权事项于 2014 年 4 月 30 日取得中国证监会核准批文。报告期内，公司已完成相关股份过户手续，新增股份于 6 月 16 日上市，欧地安已成为公司的全资子公司。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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						
通信行业	232,264,216.28	165,381,800.17	28.80%	131.80%	163.82%	-8.64%
轨道交通	11,234,093.39	8,383,062.58	25.38%	72.02%	47.41%	12.46%
发电机组	15,929,429.12	14,056,057.88	11.76%	120.49%	112.75%	3.21%
电磁安防	14,746,418.69	7,704,540.02	47.75%			
其他	3,602,917.38	2,600,968.79	27.81%	-66.13%	-67.47%	2.97%
合计	277,777,074.86	198,126,429.44	28.67%	122.94%	138.77%	-4.73%
分产品						
综合交换类通信产品	29,394,800.00	16,547,089.26	43.71%	26.07%	57.15%	-11.13%
网络、传输等通信产品	202,869,416.28	148,834,710.91	26.64%	172.80%	193.76%	-5.23%
轨道交通产品	11,234,093.39	8,383,062.58	25.38%	72.02%	47.41%	12.46%
发电机组类产品	15,929,429.12	14,056,057.88	11.76%	120.49%	112.75%	3.21%
电磁安防类产品	14,746,418.69	7,704,540.02	47.75%			
其他	3,602,917.38	2,600,968.79	27.81%	-72.62%	-72.59%	-0.08%
合计	277,777,074.86	198,126,429.44	28.67%	122.94%	138.77%	-4.73%
分地区						
华北地区	52,151,400.70	32,169,729.30	38.31%	153.99%	158.21%	-1.01%
华南地区	119,658.12	94,102.56	21.36%	-98.38%	-98.59%	12.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

西南地区	13,495,211.33	9,978,841.36	26.06%	-37.34%	-41.12%	4.74%
华东地区	118,539,778.41	85,197,662.78	28.13%	568.24%	627.74%	-5.88%
华中地区	83,632,268.00	63,629,680.00	23.92%	51.95%	87.01%	-14.26%
西北地区	1,747,823.21	1,074,019.37	38.55%	440.79%	545.47%	-9.97%
东北地区	4,577,019.12	2,996,939.36	34.52%	122.28%	200.71%	-17.08%
其他地区	1,772,568.25	1,239,247.65	30.09%			
国外	1,741,347.72	1,746,207.06	-0.28%			
合计	277,777,074.86	198,126,429.44	28.67%	122.94%	138.77%	-4.73%

四、核心竞争力分析

1、特殊市场优势

公司主要产品为战术通讯系统类军工产品、电磁安防产品、发电机组等。军品业务与民品市场相比，本类市场竞争对手少，准入资质要求严格，实行特许经营，该市场具有严格的准入限制，只有获得军品采购资格并被列入《装备承制名录》的生产厂家才能参与该市场竞争。公司下属子公司拥有《装备承制单位注册证书》、《武器装备科研生产许可证》、《保密资格单位证书》、《武器装备质量体系认证证书》等。长期以来，公司军工产品均结合军队实际需求开发，其中有 40 多个品种为国内第一台样机，并成为相关行业标准的制定者，公司与军方的合作具有长期稳定的优势。

2、 技术及研发优势

公司将紧紧围绕“十二五”规划项目，重点关注预研动态，掌握国家最新政策信息，抢抓科研先机，以科技创新为驱动力，以核心项目为抓手，以打造公司核心竞争力为出发点，加强研发合作，提高项目管理水平，努力为公司科研实力的建设提供强有力支撑。

公司下属子公司曾荣获了国家“科学技术进步奖”二等奖、 “国家级新产品奖”、“国防科学技术进步奖”二等奖等荣誉，被授予重庆市“国家信息产业基地龙头企业”、“创新型十强高新技术企业”和“文明单位”等称号。子公司建有博士后科研工作站，是重庆市级“企业技术中心”，通过了软件成熟度模型集成 CMMI3 认证，具备强大的科研开发能力，技术研究和系统集成在同行业中位居前列。“九五”以来，其先后承担了地域网三期工程、某通信系统集成、某专用互联网等多项通信工程的系统总体工作以及某新专用互联网核心设备的研制，形成了系统总体、综合交换、接入网络和无线传输等八大技术门类；在民用产品方面，公司成功地拓展了汽车电子、轨道交通、专网通信、物联网等领域的开发与应用。公司军品民品实现齐头并进、协调发展。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
613,808,083.10	0	-
被投资公司情况		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
四川新生命干细胞科技股份有限公司	医药	10.00%
北京欧地安科技股份有限公司	安防产品	100.00%

（2）持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
广发证券	证券公司	4,200,392.04	15,460,000	0.26%	9,950,000	0.17%	97,510,000.00	57,525,900.43	可供出售金融资产	投资
合计		4,200,392.04	15,460,000	--	9,950,000	--	97510000.00	57,525,900.43	--	--

（3）证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	600036	招商银行	56,771,237.75	4,135,918	0.02%	5,206,902	0.02%	53,318,676.48	-2,550,415.28	交易性金融资产	投资
债券	124297	13 桐乡投	42,251,000.00	422,510	0.03%	422,510	0.03%	41,737,650.35	1,722,995.78	交易性金融资产	投资
股票	600000	浦发银行	43,406,877.28	4,072,880	0.02%	4,500,000	0.02%	40,725,000.00	2,452,739.13	交易性金融资产	投资
债券	124081	12 长先导	21,719,000.00	217,190	0.01%	217,190	0.01%	22,636,627.75	1,280,117.86	交易性金融资产	投资
债券	124020	12 辽城经	19,008,000.00	190,080	0.01%	190,080	0.01%	20,052,109.44	760,510.08	交易性金融资产	投资
股票	601179	中国西电	16,208,258.40			5,000,080	0.10%	17,850,285.60	2,042,033.60	交易性金融资产	投资
股票	000598	兴蓉投资	10,177,700.00			2,000,000	0.07%	9,540,000.00	-587,700.00	交易性金融资产	投资
股票	600785	新华百货	6,042,627.08			568,635	0.25%	5,999,099.25	29,672.17	交易性金	投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

										融资产	
股票	600694	大商股份	1,604,787.40			60,000	0.02%	1,531,800.00	-72,987.40	交易性金融资产	投资
合计			217,189,487.91	9,038,578	--	18,165,397	--	213,391,248.87	5,076,965.94	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2013 年 07 月 11 日								
证券投资审批股东会公告披露日期（如有)			无								

持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

本期公司通过非公开发行购入“福日电子”4,666,945股,购入成本30,008,456.35元，期末市值39,622,363.05元。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中信银行福州闽都支行	无	否	集合资产管理计划	2,000	2013 年 11 月 06 日	2014 年 01 月 08 日	事先合同约定	2,000		12.77	12.77
建设银行福州城东支行	无	否	集合资产管理计划	14,000	2013 年 11 月 13 日	2014 年 03 月 24 日	事先合同约定	14,000		261.28	261.28
中国银行重庆营业部	无	否	结构性存款	2,500	2013 年 01 月 08 日	2014 年 04 月 25 日	事先合同约定	2,500		59.69	59.69
中信银行福州闽都支行	无	否	集合资产管理计划	2,000	2014 年 01 月 15 日	2014 年 03 月 21 日	事先合同约定	2,000		12.77	12.77
民生银行湖东支行	无	否	结构性存款	5,000	2014 年 01 月 27 日	2014 年 04 月 28 日	事先合同约定	5,000		64.46	64.46
农业银行华林支行	无	否	结构性存款	1,000	2014 年 06 月 10 日	2014 年 06 月 30 日	事先合同约定	1,000		2.5	2.5
中信银行福州闽都支行	无	否	集合资产管理计划	2,000	2014 年 06 月 19 日	2014 年 09 月 20 日	事先合同约定			22.5	
合计				28,500	--	--	--	26,500		435.97	413.47
委托理财资金来源				来源于公司自有资金和闲置募集资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

涉诉情况（如适用）	无
委托理财审批董事会公告披露日期（如有)	2014 年 04 月 18 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有)	无

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（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	893.57
已累计投入募集资金总额	9,695.26
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	18,414
累计变更用途的募集资金总额比例	33.65%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1774 号文《关于核准神州学人集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于 2011 年 4 月 29 日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，发行价格为每股人民币 8.70 元，共募集资金人民币 559,999,999.20 元，扣除发行费用人民币 12,780,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 547,219,999.20 元。 截至 2014 年 6 月 30 日止，公司增发募投项目使用募集资金 9695.26 万元，尚未使用的募集资金 48755.10，其中尚未使用的募集资金专户银行存款利息收入 3151.46 万元，理财收益 578.02 万元，扣除累计支付银行手续费 1.12 万元，募集资金专户银行存款利息收入及理财收益实际结余为 3728.36 万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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%				是
新一代低噪声柴油发电机组项目（变更前）	是	6,018	4,740		4,740					否
新一代低噪声柴油发电机组项目（变更后）	否	8,542	8,542				2015 年 06 月 30 日			否
无刷同步电机项目	否	5,000	5,000	489.2	1,209.84	24.20%				否
配套用地和厂房建设项目	否	4,872	4,872	404.37	1,612.28	33.09%				否
承诺投资项目小计	--	56,388	55,110	893.57	9,695.26	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	56,388	55,110	893.57	9,695.26	--	--	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，于 2010 年 12 月经中国证券监督管理委员会核准。2011 年 4 月 29 日，公司完成非公开发行股票认购事宜。鉴于本次募集资金募集到位时间比公司之前预计时间晚等原因，目前"汽车电子系统项目"和"新一代低噪音柴油发电机组项目"两个项目均未如期完成。 公司“汽车电子系统项目”主要是瞄准国内新能源汽车和轿车市场，打造汽车电子技术和产品的专业化科研、生产能力。但由于近年来我国汽车产业整体增长放缓，国家对新能源汽车补贴和应用的相关政策不确定、传统能源的危机缓解（如开发页岩气）以及新能源汽车市场销售遇冷等因素，使得新能源汽车（混合动力车和纯电动车）整体发展滞后于公司预期。未来新能源汽车的市场化仍面临各种挑战，如汽车充电设施、消费者接受度、环保措施等。鉴于上述原因，经公司第七届董事会第九次会议审议通过，公司及时进行了战略调整，为降低募投资金的风险，决定暂停“汽车电子系统项目”，将视今后市场变化情况决定是否再启动该项目。 公司为整合资源，优化产业结构，提升项目的经营管理水平，决定对“新一代低噪音柴油发电机组项目”变更实施方式，其完工和达产时间也相应推后。另根据第七届董事会第二十三次（临时）会议审议，该项目实施地点由两个调整为一个，即实施地点变更为福州连江县东湖山岗工业园区 64 亩地，取消原福州经济技术开发区快安延伸区 21 号地块。目前，该项目在连江厂区已完成成品库、试车检测&机组总装配车间建设。其余综合办公楼及机组加工车间等因项目实施地点变更及厂区规划调整，相关工作正在推进中。
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司"汽车电子系统项目"主要是瞄准国内新能源汽车和轿车市场，打造汽车电子技术和产品的专业化科研、生产能力。但由于近年来我国汽车产业整体增长放缓，国家对新能源汽车补贴和应用的相关政策不确定、传统能源的危机缓解（如开发页岩气）以及新能源汽车市场销售遇冷等因素，使得新能源汽车（混合动力车和纯电动车）整体发展滞后于公司预期。未来新能源汽车的市场化仍面临各种挑战，如汽车充电设施、消费者接受度、环保措施等。鉴于上述原因，经公司第七届董事会第九次会议审议通过，公司及时进行了战略调整，为降低募投资金的风险，决定暂停"汽车电子系统项目"，将视今后市场变化情况决定是否再启动该项目。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	经公司 2014 年 6 月 18 日召开的第七届董事会第二十三次（临时）会议审议，同意变更“新一代

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	低噪音柴油发电机组项目”实施地点。该项目实施初期（2010 年末）实施地点为福州经济技术开发区（马尾区）快安延伸区 21 号地块及福州连江县东湖山岗工业园区 64 亩地。目前，鉴于连江县东湖山岗工业园区发展日益成熟，基础配套完善，为提升生产管理效率，项目实施地点现由两个调整为一个，即实施地点变更为福州连江县东湖山岗工业园区 64 亩地，取消原福州经济技术开发区快安延伸区 21 号地块。 公司为取得福州福发发电机组有限公司拥有的福州经济技术开发区快安延伸区 21 号地块的使用权及附属地上建筑物而购买其股权的相关支出及厂区改造支出共计 3,005.29 万元。公司已于 7 月 9 日使用自有资金将上述款项退还至“新一代低噪音柴油发电机组项目”的募集资金专户。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	公司为整合公司资源，优化产业结构，提升项目的经营管理水平，经公司 2012 年第二次临时股东大会审议“新一代低噪音柴油发电机组项目”的实施主体将变更为公司全资子公司福州福发发电设备有限公司，以募集资金对子公司增资 8,542 万元的形式继续运作；“无刷同步发电机项目”投资额为 5,000 万元，以募集资金投资设立全资子公司福建凯威斯发电机有限公司的形式运行，本公司仍负责“配套用地和厂房建设项目” 投资额为 4,872 万元为该项目建设配套的厂房、车间等地上建筑物。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	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 1,000 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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项存储账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，募集资金使用及披露不存在问题或其他情况。

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

新一代低噪声柴油发电机组项目（变更后）	新一代低噪声柴油发电机组项目（变更前）	8,542				2015 年 06 月 30 日			否
无刷同步电机项目	新一代低噪声柴油发电机组项目（变更前）	5,000	489.2	1,209.84	24.20%				否
配套用地和厂房建设项目	新一代低噪声柴油发电机组项目（变更前）	4,872	404.37	1,612.28	33.09%				否
合计	--	18,414	893.57	2,822.12	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		为整合公司资源，优化产业结构，提升项目的经营管理水平，同时为实现主营业务的长远发展，继续做大发电机组相关业务，延伸产业链、扩大板块业务规模，公司于 2012 年 12 月 17 日召开公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司变更募集资金用途的议案》（详见公司于 2012 年 11 月 30 日披露的《公司关于公司变更募集资金用途的公告》）。截至 2012 年 11 月 28 日，公司新一代低噪音柴油发电机组项目已投入募集资金 4,740 万元，剩余未使用募集资金 18,414 万元(含利息收入 388 万元)。公司对剩余 18,414 万元的募集资金用途进行变更，变更后的项目如下：（1）“新一代低噪音柴油发电机组项目（变更后）”投资额为 8,542 万元，实施主体变更为公司全资子公司福州福发发电设备有限公司，以募集资金对子公司增资 8,542 万元的形式继续运作。（2）“无刷同步发电机项目”投资额为 5,000 万元，以募集资金投资设立全资子公司福建凯威斯发电机有限公司的形式运行。（3）“配套用地和厂房建设项目” 投资额为 4,872 万元(含利息收入 388 万元)。鉴于上述两个项目的实施地福州连江县东湖山岗工业园区的土地使用权为本公司所有，因此本公司将负责为上述两个项目在该地块上建设配套的厂房、车间等地上建筑物，该配套建设所需后续投资资金为 4,872 万元。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		公司为整合资源，优化产业结构，提升项目的经营管理水平，决定对“新一代低噪音柴油发电机组项目”变更实施方式，其完工和达产时间也相应推后。目前，该项目在福州经济技术开发区快安延伸区厂区的改造工程已完工，在连江厂区已完成成品库、试车检测&机组总装配车间建设。其余综合办公楼及机组加工车间因厂区规划调整，相关工作正在推进中。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
神州学人集团股份有限公司董事会 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告(2013 年度)	2014 年 04 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆金美通信有限责任公司	子公司	通信制造	通信设备、无线接入设备等开发、制造	100000000	921,389,755.09	398,549,330.83	249,764,476.43	29,464,807.86	24,020,102.47

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 √ 不适用

七、董事会、监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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 ☐ 不适用

1、根据中国证监会根据中国证监会下发的[2013]43 号文件《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》的最新规定，报告期内，公司对《公司章程》相关条款进行修订，进一步明确现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序、增加差异化的现金分红政策等条款切，实保护公众投资者合法权益。

2、报告期内，公司 2013 年度利润分配方案经公司 2013 年度股东大会审议通过。公司以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 834,878,240 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元（含税）。后续权益分派工作公司已于 2014 年 5 月 19 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2014 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》以及中国证监会、深交所发布的其他与上市公司治理相关的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制制度，提升公司治理水平。

报告期内，公司根据中国证监会、深圳证券交易所有关文件要求，为促进公司规范运作，公司修订了《公司控股子公司管理办法》、《公司章程》，进一步提高了公司整体资产运营质量，有效地保护投资者合法权益。

公司股东大会、董事会、监事会等决策、监督机构均能严格按照规范性运作规则和内部制度的规定进行管理决策和实施监督，公司“三会”运作规范有效。公司经营管理层形成高效、合规的决策机制，充分发挥经营管理职能，有效保障了公司经营目标的实现。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	披露日期	披露索引
佟建勋等 36 位股东	北京欧地安科技股份有限公司	58,280.81	已完成	公司本次收购符合公司的发展战略，即延伸产业链、扩大板块业务规模，进一步巩固军品业务的同时大力拓展民品市场，增强公司持续盈利能力。重组完成后，公司与欧地安的主要业务将产生协同效应，有利于公司增强对核心客户的服务能力。	224.56	2.94%	否	无	2014 年 6 月 13 日	公告名称：《发行股份及支付现金购买资产实施情况暨新增股份上市报告书》；披露网站：巨潮资讯网。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
首都经济贸易大学	原燕京华侨大学的全部资产权益	2014 年 6 月 18 日	32,000	0	本次资产出售有利于优化公司的资产结构，提高公司资产利用率，突出公司主业，促进公司持续健康的发展。预计本次资产权益出售将给公司增加人民币 1.4 亿元左右的收益（暂未扣除需本公司承担的人员安置费用）。	0%	本次交易定价是根据交易双方多年来各自向燕京华侨大学投资的实际情况以及公司退出办学的合理投资补偿，并结合考虑本次资产评估结果中归属于本公司资产权益部分后，双方共同协商确定的。	否	无	是	是	2014 年 06 月 19 日	公告编号：2014-047；公告名称：《神州学人集团股份有限公司出售资产的公告》；披露网站：巨潮资讯网。

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	关联方系公司控股子公司重庆金美的第二大股东重庆机电控股（集团）公司的控股子公司	向关联人销售产品、商品	产品销售	市场价	市场价	921.97	3.69%	转账	921.97	2014 年 4 月 18 日	公告编号：2014-021；公告名称：《神州学人集团股份有限公司 2014 年度日常关联交易预计公告》；披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
合计				--	--	921.97	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

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	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	子公司的关联方	应收关联方债权	往来款	否	0	705.63	705.63
燕京华侨大学	权益法投资	应收关联	往来款	是	8,289.22	0	8,289.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	企业	方债权					
广州西尔思环境科技发展有限公司	子公司	应收关联方债权	借款	是	120	0	120
重庆机电控股（集团）公司	子公司的另一股东	应收关联方债权	往来款	是	10	0	10
何铭	关键技术人员	应收关联方债权	受让技术	否	120	0	120
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	子公司的关联方	应付关联方债务	往来款	否	280.89	-216.33	64.56

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

（1）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	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
资产重组时所作承诺	佟建勋等 36 位欧地安股东	一、关于盈利承诺及补偿：佟建勋等 36 位股东在《发行股份及支付现金购买资产协议》和《盈利承诺补偿协议》中承诺北京欧地安科技股份有限公司（以下简称”欧地安”）2013 年、2014 年、2015 年、2016 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 3,800 万元、4,800 万元、6,000 万元、6,500 万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润，则交易对方将按照签署的《盈利承诺补偿协议》的规定进行补偿。 二、关于认购股份限售期的承诺：本次交易对方承诺自股份上市之日起 36 个月内不转让其因本次交易获得的本公司股份。 三、关于欧地安出资及合法存续情况的承诺：佟建勋等 36 位股东承诺：（1）佟建勋等 36 位股东已经依法对欧地安履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为。（2）佟建勋等 36 位股东现合法持有欧地安 100%的股份。该等股份不存在信托、委托持股或者其他任何类似的安排；不存在质押等任何担保权益，不存在冻结、查封或者其他任何被采取强制保全措施的情形；不存在禁止转让、限制转让、其他任何权利限制的合同、承诺或安排；不存在任何可能导致上述股份被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。（3）佟建勋等 36 位股东保证此种状况持续至该股份登记至神州学人名下。 四、关于关联交易的承诺：佟建勋等 36 名交易对方出具了规范和减少关联交易的《承诺函》，承诺：“本人/公司作为神州学人集团股份有限公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的交易对方，本次交易完成后,本人/公司将成为神州学人股份的股东。在本人/公司持有神州学人股份期间,为减少和规范关联交易,维护中小股东的利益,特声明和承诺如下：1、本次交易完成后，本人/公司将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及神州学人公司章程、关联交易制度的有关规定，行使股东权利，在股东大会对有关涉及本人/公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、本次交易完成后，本人/公司与神州学人之间将尽可能减少和尽量避免不必要的关联交易发生。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原	2013 年 10 月 26 日	1、盈利及补偿承诺期为 2013 年至 2016 年；2、认购股份限售期承诺为 2014 年 6 月 16 日至 2017 年 6 月 16 日；3、出资及合法存续情况承诺期为 2013 年 10 月 26 日至 2014 年 5 月 12 日；4、关联交易承诺期为长期。	报告期内，承诺人均履行承诺。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件和神州学人公司章程、关联交易制度的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害神州学人及其他股东的合法权益。”			
	佟建勋等 19 名管理层股东	一、关于任职期限承诺及竞业禁止的承诺 佟建勋等 19 名管理层股东承诺：（1）为保证欧地安持续发展和保持持续竞争优势，管理层股东承诺自股份上市之日起 3 年内应确保在欧地安持续任职，并尽力促使欧地安的关键员工在上述期间内保持稳定；如违反上述任职期限约定的，则该管理层股东因本次交易而获得的股份对价在其离职时尚未解禁的部分，在履行股份补偿义务（如有）并解禁后由神州学人以 1 元对价回购注销或按照股权登记日神州学人其他股东所持神州学人股份数占神州学人股份总数（扣除该管理层股东所持神州学人股份数）的比例赠与该管理层股东之外的神州学人其他股东。（2）管理层股东承诺在欧地安及其子公司任职期限内，未经神州学人同意，不得在神州学人及其子公司、欧地安及其子公司以外，从事与欧地安及其子公司相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不得在其他与欧地安及其子公司有竞争关系的任何企业或组织任职。管理层股东违反本项承诺的所得归欧地安所有。（3）管理层股东承诺自其从欧地安离职后 2 年内不得在神州学人及其子公司、欧地安及其子公司以外，从事与欧地安及其子公司相同或类似业务的任何企业或组织任职或担任任何形式的顾问，或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不在同欧地安及其子公司存在相同或者类似业务的公司任职；不以神州学人及其子公司及欧地安及其子公司以外的名义为欧地安及其子公司现有客户提供相同或相似的产品或服务。管理层股东违反上述承诺的所得归欧地安所有。（4）存在以下情形的，不视为管理层股东违反任职期限承诺：管理层股东丧失或部分丧失民事行为能力、被宣告失踪、死亡或被宣告死亡而当然与神州学人或欧地安终止劳动关系的；神州学人或欧地安及其子公司违反协议相关规定解聘管理层股东，或调整管理层股东的工作岗位导致管理层股东离职的。 二、关于同业竞争的承诺 佟建勋等 19 名管理层股东出具了避免同业竞争的《承诺函》，承诺：“为避免本人所控制的其他企业因神州学人集团股份有限公司（以下简称“神州学人”）本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金（以下简称“本次交易”）未来可能与神州学人之间产生同业竞争，维护神州学人及其中小股东的合法权益，本人在神州学人及其子公司任职期间及离职后两年内，出具如下承诺：一、本次交易完成后，本人所控制的其他企业在中国境内（包括香港、澳门和台湾）将不从事任何直接或间接与神州学人的业务构成竞争的业务，将来亦不会在中国境内（包括香港、澳门和台湾）任何	2013 年 10 月 26 日	1、任职期限承诺期为自 2014 年 6 月 16 日起 3 年内；2、竞业禁止承诺期为从欧地安离职后 2 年内；3、同业竞争承诺期为长期；4、关联交易承诺期为长期	报告期内，承诺人均履行承诺。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）从事与神州学人有竞争或构成竞争的业务。二、如果神州学人在其现有业务的基础上进一步拓展其业务范围，而本人所控制的企业已对此已经进行生产、经营的，本人承诺将该公司所持有的可能发生的同业竞争业务进行转让，并同意神州学人在同等商业条件下有优先收购权。三、除对神州学人的投资以外，本人将不在中国任何地方以任何方式投资或自营神州学人已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）。四、本人保证本人全资拥有或拥有 50%以上股权的子公司遵守上述承诺，并将促使相对控股的子公司亦遵守上述承诺。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	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的限售期为 36 个月。	2011 年 05 月 16 日	国力民生作为公司控股股东期间；章高路先生作为公司实际控制人期间。禁售期为 2011 年 5 月 16 日至 2014 年 5 月 16 日	报告期内，承诺人承诺已履行完毕。
	国力民生、本公司	国力民生承诺：作为公司本次债券的担保人，为本次债券提供了全额无条件不可撤销连带责任保证担保，其承诺对本次债券本息的到期兑付提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。担保范围包括本次公司债券的全部本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用。本公司承诺：（1）公司承诺本次公司债券存续期内出售持有的广发证券等其他上市公司股份投资所取得的收益优先保障本次债券本息的偿付。（2）公司承诺本次债券存续期内下属子公司当年现金分红优先保障本次债券本息的偿付。同时，当本次债券出现预计不能偿付本息或未按时偿付本息的情况，公司承诺当年子公司现金分红比例不低于其当年可供分配利润的 30%，并且其相应所得的分红优先保障本次债券本息的偿付。（3）公司承诺债券存续期内，若合营公司分红，其来自于合营公司的分红部分优先保障本期债券本息的偿付。公司于获得分红后的 5 个工作日内将不少于 30%的分红计提转入专项偿债账户；若偿债账户内资金大于需偿付的利息和本金时，可不再计提。（4）根	2012 年 10 月 17 日	2012 年 10 月 17 日至 2018 年 10 月 17 日	报告期内，承诺人履行承诺。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		据公司 2011 年第二次临时股东大会的决议，公司股东大会授权董事会在预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：①不向股东分配利润；②暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；③调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；④主要责任人不得调离。			
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	1、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。2、公司在盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，应优先实行现金方式分配股利。3、若公司未分配利润和资本公积累积水平较高，并且公司认为需要扩大股本规模时，可以在现金股利分配之余，提出并实施股票股利分红。 4、在公司实现盈利且不存在未弥补的以前年度亏损，现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司未来三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于未来三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2012 年 06 月 25 日	2012 年-2014 年	报告期内，承诺人履行承诺。
	国力民生	如果计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持本公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5%及以上的，国力民生将于第一次减持前两个交易日内通过本公司对外披露出售提示性公告。	2011 年 06 月 13 日	国力民生作为公司控股股东期间	报告期内，承诺人履行承诺。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十二、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、关于公司年审会计师事务所转制更名的公告，请见公司于2014年1月8日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

2、关于股东股份解押及质押的公告，请见公司于2014年1月25日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

3、关于公司及公司实际控制人、股东、关联方等履行相关承诺情况的公告，请见公司于2014年2月14日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

4、关于调整发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的公告，请见公司于2014年3月7日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

5、关于股东股份解押的公告，请见公司于2014年3月18日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

6、发行股份及支付现金购买资产事项获得中国证监会并购重组委员会审核通过的公告，请见公司于2014年3月28日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

7、关于股东股份质押的公告，请见公司于2014年4月1日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

8、关于调整委托理财投资额度的公告，请见公司于2014年4月18日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

9、关于对部分闲置募集资金进行现金管理的公告，请见公司于2014年4月18日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

10、关于股东股份解押的公告，请见公司于2014年5月13日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

11、2012年4亿元公司债券2014年跟踪信用评级报告，请见公司于2014年6月17日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

12、出售资产的公告，请见公司于2014年6月19日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

13、关于变更募集资金投资项目实施地点的公告，请见公司于2014年6月19日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登的相关公告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	173,825,503	20.82%	113,707,346			-173,793,609	-60,086,263	113,739,240	11.99%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	173,825,503	20.82%	113,707,346			-173,793,609	-60,086,263	113,739,240	11.99%
其中：境内法人持股	156,060,000	18.69%	6,101,474			-156,060,000	-149,958,526	6,101,474	0.64%
境内自然人持股	17,765,503	2.13%	107,605,872			-17,733,609	89,872,263	107,637,766	11.35%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	661,052,737	79.18%				173,793,609	173,793,609	834,846,346	88.01%
1、人民币普通股	661,052,737	79.18%				173,793,609	173,793,609	834,846,346	88.01%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	834,878,240	100.00%	113,707,346				113,707,346	948,585,586	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股份变动原因主要有以下三点：1.每年的第一个交易日公司高管本年度可转让的无限售条件的流通股根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》进行调整；2.公司非公开发行限售股份 173,793,103 股于 2014 年 6 月 6 日解除限售；3.公司通过发行股份及支付现金方式购买北京欧地安科技有限公司，本次发行股份 113,707,346 股于 2014 年 6 月 16 日上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014 年 4 月 30 日，根据中国证监会《关于核准神州学人集团股份有限公司向佟建勋等发行股份购买资产的批复》（证

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

监许可〔2014〕446 号），公司发行股份及支付现金方式购买北京欧地安科技有限公司事项获中国证监会核审核通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2014 年 5 月 22 日就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，本公司向佟建勋等 36 名交易对方非公开发行合计为 113,707,346 股人民币普通 A 股股票。本次增发股份于该批股份上市日 2014 年 6 月 16 日的前一交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司通过发行股份和支付现金相结合的方式，收购佟建勋等 36 名股东合法持有的欧地安合计 100%股权，本次发行股份 113,707,346 股于 2014 年 6 月 16 日上市,公司增发后总股本变更为 948,585,586 元。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,731	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	19.05%	180,660,819	0	0	180,660,819	质押	164,929,412
佟建勋	境内自然人	6.75%	64,006,866	64,006,866	64,006,866	0		0
新疆金谷融通股权投资有限公司	境内非国有法人	3.98%	37,800,000	0	0	37,800,000		
北京新荣拓展投资管理有限公司	境内非国有法人	2.50%	23,760,000	0	0	23,760,000	质押	6,130,000
中国建设银行股份有限公司－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.43%	23,087,205	23,087,205	0	23,087,205		
牛封	境内自然人	2.26%	21,470,453	21,470,453	21,470,453	0		
中国建设银行－银华核心价值优选股票型证券投	其他	1.79%	16,999,824	16,999,824	0	16,999,824		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资基金								
中国建设银行股份有限公司－华商主题精选股票型证券投资基金	其他	1.74%	16,462,767	16,462,767	0	16,462,767		
张传义	境内自然人	1.42%	13,500,000	0	0	13,500,000		
林纳新	境内自然人	0.74%	7,020,000	7,020,000	0	7,020,000	质押	3,500,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，未知股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
福建国力民生科技投资有限公司	180,660,819	人民币普通股	180,660,819
新疆金谷融通股权投资有限公司	37,800,000	人民币普通股	37,800,000
北京新荣拓展投资管理有限公司	23,760,000	人民币普通股	23,760,000
中国建设银行股份有限公司－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	23,087,205	人民币普通股	23,087,205
中国建设银行－银华核心价值优选股票型证券投资基金	16,999,824	人民币普通股	16,999,824
中国建设银行股份有限公司－华商主题精选股票型证券投资基金	16,462,767	人民币普通股	16,462,767
张传义	13,500,000	人民币普通股	13,500,000
林纳新	7,020,000	人民币普通股	7,020,000
肖贵清	4,733,303	人民币普通股	4,733,303
中国工商银行－融通动力先锋股票型证券投资基金	4,701,847	人民币普通股	4,701,847
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，未知股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明	上述股东中，林纳新所持 7,020,000 股股份中有 2,470,000 股系通过信用证券账户买入。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司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情况

□ 适用 √ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

□ 适用 √ 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

□ 适用 √ 不适用

2、优先股转换情况

□ 适用 √ 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

□ 适用 √ 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
佟建勋	董事	现任	0	64,006,866	0	64,006,866	0	64,006,866	64,006,866
合计	--	--	0	64,006,866	0	64,006,866	0	64,006,866	64,006,866

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑薇	监事	离任	2014 年 05 月 08 日	郑薇女士因个人原因，辞去公司监事职务，其辞职后不在本公司任职。
肖培建	监事	被选举	2014 年 05 月 08 日	经公司 2013 年年度股东大会审议通过，选举肖培建先生为公司第七届监事会监事。
华荣	董事	离任	2014 年 06 月 30 日	鉴于燕京华侨大学资产出售事宜双方已达成最终协议，公司决定撤回向其派出的董事和负责人华荣先生。华荣先生现已 59 岁，其因个人年近退休，向公司提出辞去公司董事及战略委员会和薪酬与考核委员会委员的职务。
佟建勋	董事	被选举	2014 年 06 月 30 日	经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，选举佟建勋先生为公司第七届董事会董事，聘期至本届董事会届满。其当选后即为公司战略委员会和薪酬与考核委员会委员。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	777,243,980.27	534,711,968.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	213,391,248.87	212,106,770.53
应收票据	41,091,000.00	8,288,300.00
应收账款	311,668,400.66	360,417,549.12
预付款项	37,787,002.77	17,850,302.04
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	104,755,046.74	114,010,616.28
买入返售金融资产		
存货	571,474,995.31	487,699,760.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,967,151.33	319,820,350.29
流动资产合计	2,090,378,825.95	2,054,905,617.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	137,132,363.05	192,940,800.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	406,716,213.13	370,495,161.80
投资性房地产		
固定资产	194,877,420.98	153,240,159.56
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	49,308,174.18	31,588,628.71
开发支出		
商誉	346,746,085.85	
长期待摊费用	3,093,589.76	3,238,666.68
递延所得税资产	8,339,912.68	10,235,018.70
其他非流动资产	20,159,905.38	20,651,610.36
非流动资产合计	1,166,373,665.01	782,390,045.81
资产总计	3,256,752,490.96	2,837,295,663.74
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
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	330,397,177.56	344,734,976.93
预收款项	49,651,998.23	26,034,623.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,020,751.63	276,125.88
应交税费	3,158,143.23	9,405,424.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,831,582.05	33,755,571.12
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	522,059,652.70	514,206,722.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	415,775,302.23	401,379,202.23
长期应付款		
专项应付款	2,000,000.00	
预计负债		
递延所得税负债	29,140,595.46	50,091,628.04
其他非流动负债	93,326,284.05	93,519,599.55
非流动负债合计	540,242,181.74	544,990,429.82
负债合计	1,062,301,834.44	1,059,197,152.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	948,585,586.00	834,878,240.00
资本公积	580,124,439.26	320,950,798.56
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	60,973,375.31	54,548,627.83
一般风险准备		
未分配利润	452,173,016.17	423,903,328.05
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,041,856,416.74	1,634,280,994.44
少数股东权益	152,594,239.78	143,817,517.09
所有者权益（或股东权益）合计	2,194,450,656.52	1,778,098,511.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,256,752,490.96	2,837,295,663.74

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：边勇壮　　会计机构负责人：许朝龙

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、母公司资产负债表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	534,318,603.70	345,636,034.67
交易性金融资产	204,328,848.87	193,193,519.53
应收票据		
应收账款		
预付款项	525,296.00	15,239.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,901,303.57	269,513,256.49
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		274,300,000.00
流动资产合计	907,074,052.14	1,082,658,049.69
非流动资产：		
可供出售金融资产	137,132,363.05	192,940,800.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,201,803,637.10	582,774,502.67
投资性房地产		
固定资产	78,237,874.21	78,537,307.78
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,569,934.36	22,819,105.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,217,436.66	8,550,479.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他非流动资产	20,159,905.38	20,651,610.36
非流动资产合计	1,466,121,150.76	906,273,805.78
资产总计	2,373,195,202.90	1,988,931,855.47
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	1,480,399.95	3,910,489.80
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	-423,950.59	1,370,957.68
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,013,925.10	35,433,517.30
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	36,070,374.46	40,714,964.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	415,775,302.23	401,379,202.23
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	25,730,878.67	46,603,590.43
其他非流动负债	92,199,130.70	92,199,130.70
非流动负债合计	533,705,311.60	540,181,923.36
负债合计	569,775,686.06	580,896,888.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	948,585,586.00	834,878,240.00
资本公积	577,720,023.29	318,546,382.59
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	60,973,375.31	54,548,627.83
一般风险准备		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

未分配利润	216,140,532.24	200,061,716.91
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,803,419,516.84	1,408,034,967.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,373,195,202.90	1,988,931,855.47

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：边勇壮　　会计机构负责人：许朝龙

3、合并利润表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	282,248,686.97	126,651,036.54
其中：营业收入	282,248,686.97	126,651,036.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	271,790,367.87	145,122,224.29
其中：营业成本	201,182,720.88	84,654,050.39
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	450,737.36	156,732.21
销售费用	8,073,902.95	5,514,114.84
管理费用	61,881,052.76	44,979,193.39
财务费用	6,432,558.73	10,159,652.78
资产减值损失	-6,230,604.81	-341,519.32
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	934,651.14	16,848,469.11
投资收益（损失以“—”号填列）	80,828,243.93	79,061,784.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,221,051.33	64,255,140.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	92,221,214.17	77,439,065.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加：营业外收入	720,413.74	429,312.50
减：营业外支出	178,460.48	35,953.61
其中：非流动资产处置损失	55,827.23	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	92,763,167.43	77,832,424.57
减：所得税费用	7,548,097.18	3,314,541.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,215,070.25	74,517,883.17
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	76,438,347.56	73,113,807.01
少数股东损益	8,776,722.69	1,404,076.16
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.09
（二）稀释每股收益	0.09	0.09
七、其他综合收益	-62,618,135.30	-112,279,164.23
八、综合收益总额	22,596,934.95	-37,761,281.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,820,212.26	-39,165,357.22
归属于少数股东的综合收益总额	8,776,722.69	1,404,076.16

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：边勇壮　　会计机构负责人：许朝龙

4、母公司利润表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,542,520.94	1,646,920.15
减：营业成本	491,704.98	491,704.98
营业税金及附加	86,381.19	92,227.55
销售费用		
管理费用	12,764,747.49	5,757,889.83
财务费用	5,462,173.46	9,018,703.82
资产减值损失	-3,142,637.72	164,654.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,078,212.14	10,896,506.48
投资收益（损失以“－”号填列）	79,685,461.78	80,038,922.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,221,051.33	64,255,140.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	66,643,825.46	77,057,167.88
加：营业外收入		100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减：营业外支出	63,308.04	55.61
其中：非流动资产处置损失	31,505.80	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,580,517.42	77,157,112.27
减：所得税费用	2,333,042.65	2,682,962.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	64,247,474.77	74,474,149.38
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.09
（二）稀释每股收益	0.08	0.09
六、其他综合收益	-62,618,135.30	-112,279,164.23
七、综合收益总额	1,629,339.47	-37,805,014.85

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：边勇壮　　会计机构负责人：许朝龙

5、合并现金流量表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

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	437,177,727.33	217,103,407.91
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	562,440.95	58,072.85
收到其他与经营活动有关的现金	30,991,396.59	7,161,281.19
经营活动现金流入小计	468,731,564.87	224,322,761.95
购买商品、接受劳务支付的现金	268,976,697.66	149,927,829.14
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	46,031,778.81	42,704,591.98
支付的各项税费	14,388,298.25	14,922,541.77
支付其他与经营活动有关的现金	54,716,657.01	25,876,149.64
经营活动现金流出小计	384,113,431.73	233,431,112.53
经营活动产生的现金流量净额	84,618,133.14	-9,108,350.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,843,467,571.49	6,325,873,674.27
取得投资收益所收到的现金	6,070,517.40	40,103,778.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	869,600.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,529.44	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	9,850,412,218.33	6,369,077,452.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,968,906.15	23,370,141.40
投资支付的现金	9,515,116,340.89	6,499,969,760.86
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	118,573,610.48	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,649,658,857.52	6,523,339,902.26
投资活动产生的现金流量净额	200,753,360.81	-154,262,449.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,513,471.96	1,306,666.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	145,513,471.96	1,306,666.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

筹资活动产生的现金流量净额	-45,513,471.96	48,693,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	146.27	-215.06
五、现金及现金等价物净增加额	239,858,168.26	-114,677,682.02
加：期初现金及现金等价物余额	518,489,875.60	629,769,268.21
六、期末现金及现金等价物余额	758,348,043.86	515,091,586.19

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：边勇壮　　会计机构负责人：许朝龙

6、母公司现金流量表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

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	1,542,520.94	1,646,920.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	89,003,562.13	5,775,657.69
经营活动现金流入小计	90,546,083.07	7,422,577.84
购买商品、接受劳务支付的现金		910,533.14
支付给职工以及为职工支付的现金	1,572,507.74	1,895,124.89
支付的各项税费	2,433,373.04	1,829,685.84
支付其他与经营活动有关的现金	12,101,960.36	23,305,947.41
经营活动现金流出小计	16,107,841.14	27,941,291.28
经营活动产生的现金流量净额	74,438,241.93	-20,518,713.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,936,539,053.53	5,038,462,564.77
取得投资收益所收到的现金	6,070,517.40	40,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	605,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,529.44	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	8,943,219,100.37	5,081,562,564.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,098,331.65	4,939,686.19
投资支付的现金	8,779,194,777.20	5,189,592,532.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,787,293,108.85	5,194,532,218.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资活动产生的现金流量净额	155,925,991.52	-112,969,653.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,743,911.96	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,743,911.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-41,743,911.96	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	146.27	-215.06
五、现金及现金等价物净增加额	188,620,467.76	-133,488,582.31
加：期初现金及现金等价物余额	332,832,766.56	571,585,028.94
六、期末现金及现金等价物余额	521,453,234.32	438,096,446.63

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：边勇壮　　会计机构负责人：许朝龙

7、合并所有者权益变动表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

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	834,878,240.00	320,950,798.56			54,548,627.83		423,903,328.05		143,817,517.09	1,778,098,511.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	834,878,240.00	320,950,798.56			54,548,627.83		423,903,328.05		143,817,517.09	1,778,098,511.53
三、本期增减变动金额（减少	113,707,	259,173,			6,424,7		28,269,6		8,776,722	416,352,14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

以“－”号填列）	346.00	640.70			47.48		88.12		.69	4.99
（一）净利润							76,438,347.56		8,776,722.69	85,215,070.25
（二）其他综合收益		-62,618,135.30								-62,618,135.30
上述（一）和（二）小计		-62,618,135.30					76,438,347.56		8,776,722.69	22,596,934.95
（三）所有者投入和减少资本	113,707,346.00	321,791,776.00								435,499,122.00
1．所有者投入资本	113,707,346.00	321,791,776.00								435,499,122.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					6,424,747.48		-48,168,659.44			-41,743,911.96
1．提取盈余公积					6,424,747.48		-6,424,747.48			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-41,743,911.96			-41,743,911.96
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	948,585,586.00	580,124,439.26			60,973,375.31		452,173,016.17		152,594,239.78	2,194,450,656.52

上年金额

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	上年金额									
	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	834,878,240.00	432,421,752.56			42,774,805.56		313,935,487.69		137,537,277.43	1,761,547,563.24
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	834,878,240.00	432,421,752.56			42,774,805.56		313,935,487.69		137,537,277.43	1,761,547,563.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-112,279,164.23			7,447,414.94		65,666,392.07		1,404,076.16	-37,761,281.06
（一）净利润							73,113,807.01		1,404,076.16	74,517,883.17
（二）其他综合收益		-112,279,164.23								-112,279,164.23
上述（一）和（二）小计		-112,279,164.23					73,113,807.01		1,404,076.16	-37,761,281.06
（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					7,447,414.94		-7,447,414.94			
1．提取盈余公积					7,447,414.94		-7,447,414.94			
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										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	834,878,240.00	320,142,588.33			50,222,220.50		379,601,879.76		138,941,353.59	1,723,786,282.18

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：边勇壮　　会计机构负责人：许朝龙

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

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	834,878,240.00	318,546,382.59			54,548,627.83		200,061,716.91	1,408,034,967.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	834,878,240.00	318,546,382.59			54,548,627.83		200,061,716.91	1,408,034,967.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	113,707,346.00	259,173,640.70			6,424,747.48		16,078,815.33	395,384,549.51
（一）净利润							64,247,474.77	64,247,474.77
（二）其他综合收益		-62,618,135.30						-62,618,135.30
上述（一）和（二）小计		-62,618,135.30					64,247,474.77	1,629,339.47
（三）所有者投入和减少资本	113,707,34	321,791,77						435,499,12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	6.00	6.00						2.00
1．所有者投入资本	113,707,346.00	321,791,776.00						435,499,122.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					6,424,747.48		-48,168,659.44	-41,743,911.96
1．提取盈余公积					6,424,747.48		-6,424,747.48	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-41,743,911.96	-41,743,911.96
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	948,585,586.00	577,720,023.29			60,973,375.31		216,140,532.24	1,803,419,516.84

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	834,878,240.00	428,143,396.21			42,774,805.56		110,794,881.26	1,416,591,323.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	834,878,24	428,143,39			42,774,805		110,794,88	1,416,591,

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	0.00	6.21			.56		1.26	323.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-112,279,164.23			7,447,414.94		67,026,734.44	-37,805,014.85
（一）净利润							74,474,149.38	74,474,149.38
（二）其他综合收益		-112,279,164.23						-112,279,164.23
上述（一）和（二）小计		-112,279,164.23					74,474,149.38	-37,805,014.85
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					7,447,414.94		-7,447,414.94	
1．提取盈余公积					7,447,414.94		-7,447,414.94	
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	834,878,240.00	315,864,231.98			50,222,220.50		177,821,615.70	1,378,786,308.18

法定代表人：王勇　　主管会计工作负责人：边勇壮　　会计机构负责人：许朝龙

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。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月公司以截止2011年6月30日总股本309,214,163股为基数，向全体股东每10股送红股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。2012年8月公司以截止2011年12月31日总股本618,428,326股为基数，向全体股东每10股送红股1股，以资本公积金每10股转增2.5股，共计转增股份总额216,449,914股，每股面值1元，送转后公司总股本变更为人民币83,487.824万元。2014年5月公司非公开发行人民币普通股（A股）113,707,346股,每股面值人民币1元,公司增发后总股本变更为94,858.559万元。截至2014年6月30日，公司总股本为948,585,586万元，其中有限售条件股份为113,739,240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，机电产品，电子产品，机械设备，仪表仪器，电气机械及器材，发酵罐，建筑材料，日用百货的批发、零售；对外贸易；房屋租赁和物业管理。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2014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

公司会计半年度自公历每年1月1日起至6月30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

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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

□ 适用 √ 不适用

7、合并财务报表的编制方法

（1）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。

（A）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进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。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。

（B）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：

（A）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；

（B）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；

（C）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

（D）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和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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

D、分步处置股权至丧失控制权

（A）处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（B）处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（C）分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理

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。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、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。

B、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。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（2）外币财务报表的折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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

<table>
<tr><th colspan="2">情形</th><th>确认结果</th></tr>
<tr><td colspan="2">已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬</td><td rowspan="2">终止确认该金融资产(确认新资产/负债)</td></tr>
<tr><td rowspan="2">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</td><td>放弃了对该金融资产控制</td></tr>
<tr><td>未放弃对该金融资产控制</td><td>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</td></tr>
<tr><td>保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬</td><td colspan="2">继续确认该金融资产,并将收益确认为负债</td></tr>
</table>

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）减值测试方法、减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见财务报告四、11。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准：

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（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）	3.00%	3.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	20.00%	20.00%
3－4 年	100.00%	100.00%
4－5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

12、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、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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。

（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

盘存制度：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资（A）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以及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。（B）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投资成本。购买方为企业合并发生的审计、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投资成本：（A）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投资成本。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。（B）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投资成本。（C）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投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。（D）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。（E）通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。（F）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。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

14、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。

15、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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产： A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权； C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上； D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值； E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。 在租赁开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

策与自有固定资产一致。

（3）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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年-40 年	5.00%	4.75%—2.375%
机器设备	5 年－15 年	5.00%	19.00%—6.333%
电子设备	3 年－10 年	5.00%	31.67%—9.50%
运输设备	5 年－16 年	5.00%	19.00%—5.9375%
其他设备	5 年－10 年	5.00%	19.00%—9.50%

（4）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。

（5）其他说明

无

16、在建工程

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

B、借款费用已发生;

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

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

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50	按土地证使用年限
软件	2-10	按预计使用年限

（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。

19、长期待摊费用

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

20、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。

21、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

22、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。军用通信产品类：一般在公司向客户提供定制化方案及配套设备，并经客户整体集成系统完成、联试验收合格后确认收入。在客户收货即认可合同履行完成的情况下，在公司军检完成、货已发出后确认收入。军用发电产品类：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，收入金额能够可靠计量，经济利益很可能在预定期限内流入企业，成本能够可靠计量，产品已经部队验收合格后确认收入。轨道交通等系统集成项目类：公司承揽的轨道交通等系统集成项目，如销售合同约定有安装和验收条款，在已交货安装完毕并经初步验收完成后确认收入。通用软件产品类：通用软件项目在按合同约定将软件提供给客户，安装、调试或检验工作完成，客户验收合格后确认收入。定制软件产品类：定制软件项目按合同约定的完工进度实施开发，经客户对各阶段验收确认后按照完工百分比法确认收入。其他产品：若销售合同约定需要安装调试，在公司向客户提供配套设备并经客户安装调试合格后确认收入。若销售合同没有约定安装调试，公司在厂检合格、货已发出后确认收入。

（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）确认提供劳务收入的依据

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。

23、政府补助

（1）类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）会计政策

（1）分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）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。

（3）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。

（4）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、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：（A）该项交易不是企业合并；（B）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；（A）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（B）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：（A）商誉的初始确认；（B）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：（A）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（B）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

26、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。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。

27、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

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

□ 是 √ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

□ 是 √ 否

（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

（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

29、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

商誉是指在非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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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%
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%

2、税收优惠及批文

根据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国家税务局申请在2011年至2020年期间减按15%税率征收企业所得税，并于2012年7月获得重庆市高新技术产业开发区国家税务局以《西部大开发税收优惠政策审核确认通知书》(国税二郎备[10]号文件）批准2011年度执行西部大开发税收优惠政策事项，2012年9月按照高新区《享受西部大开发税收优惠政策2012年度备案表》批准2012年度所得税按照15%税率计提并汇算清缴，公司申请2013年度执行西部大开发税收优惠政策事项，目前已经通过审批。另外公司于2011年10月11日获得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,故子公司重庆金美通信有限责任公司2014年度仍按15%税率计提企业所得税。

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	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

							额					金额	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	福州高新区海西高新技术产业园创业大厦 B 区 1 层 125 室	技术服务	50000000	技术、企业管理等咨询服务等	15,000,000.00		100.00%	100.00%	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	100000000	通信设备、无线接入设备等开发、制造	61,997,600.00		62.90%	62.90%	是	147,861,801.74		
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	8900000	电子元器件、机电设备等开发、制造	6,803,600.00		58.26%	74.94%	是	4,732,438.04		
福州福发发电设备有限公司	子公司	福州市马尾区马江路 25 号 1#整座	加工制造	135420000	生产销售柴油机组、电器机械及器材、制冷设备等	133,893,240.87		100.00%	100.00%	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	500000	机械技术咨询、服务	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
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	北京市丰台区丽泽路 1 号院 9 号楼 104 号	管理服务	500000	企业管理服务、经济信息咨询、技术开发、技	500,000.00		100.00%	100.00%	是			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

					术服务、技术推广、承办展览展示等								
福建凯威斯发电机有限公司	子公司	福建连江经济开发区管委会四楼	加工制造	55000000	发电机及发电机组制造	55,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
神州学人集团新疆股权投资有限公司	子公司	新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区高新街258号数码大厦2015-632号	股权投资	100000000	从事非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份	0		100.00%	100.00%	是			

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：根据公司于 2014 年6月18日与首都经济贸易大学签署了《关于购置神州学人集团股份有限公司在原燕京华侨大学的资产权益及相关事宜之价款支付及人员安置协议》，双方经过多轮次反复磋商洽谈，最终协商一致确认首都经济贸易大学以人民币3.20亿元购置公司在原燕京华侨大学（已更名为首都经济贸易大学华侨学院，以下简称“华侨学院”）的全部资产权益（包括本公司借款以及公司全资子公司福州尤卡斯技术服务有限公司投资等投入共同形成的固定资产和无形资产）。

注④：本期新设神州学人集团新疆股权投资有限公司，母公司持有100.00%股份。

（2）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	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

													益中所享有份额后的余额
福州福发发电机组有限公司	有限责任公司	福州开发区快安马江路 25 号		47309350.51	生产电子配件、发电机及发电机组的研发、生产、销售	38,586,900.00		100.00%	100.00%	是			
北京欧地安科技股份有限公司	股份有限公司	北京市海淀区北四环中路 209 号健翔园 4 号楼 2 层 07 号		50000000	提供集电磁安防产品的研发、生产、销售与电磁安防工程的勘察、设计、施工、服务为一体的专业化电磁安防解决方案服务。	582,808,083.10		100.00%	100.00%	是			
长屏（北京）电磁防护技术有限公司	有限责任公司	北京	工业生产	3000 万元	一般经营项目：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机构登记注册	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

					后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。								
长春安可精密电子工业有限公司	有限责任公司	长春德惠市米沙子工业集中区	工业生产	3400 万元	电磁脉冲防护产品、电磁信息安全产品、雷电防护产品、接地产品、屏蔽玻璃、屏蔽涂料、防辐射材料、电子产品技术开发、制造加工销售、雷电防护电磁环境防护工程及技术服务。	34,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京欧地安电子工业科技有限公司	有限责任公司	北京	工业生产	100 万元	一般经营项目：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

					定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。							
北京沃思华电气科技有限公司	有限责任公司	北京	商品流通	200 万元	一般经营项目：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

					主选择经营项目开展经营活动。								

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为：

本期通过发行股份及支付现金方式购买北京欧地安科技股份有限公司100%股权、通过投资设立神州学人集团新疆股权投资有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家。

3、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

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
北京欧地安科技股份有限公司	238,307,565.56	2,245,568.31
神州学人新疆股权投资有限公司	-1,031.00	-1,031.00

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:	--	--	166,054.80	--	--	100,096.43
人民币	--	--	166,054.80	--	--	100,096.43
银行存款：	--	--	750,701,451.15	--	--	517,742,045.95
人民币	--	--	750,689,021.15	--	--	517,729,762.22
美元	2,014.75	6.1695	12,430.00	2,014.75	6.0969	12,283.73
其他货币资金：	--	--	26,376,474.32	--	--	16,869,826.43
人民币	--	--	26,376,474.32	--	--	16,869,826.43
合计	--	--	777,243,980.27	--	--	534,711,968.81

（1）期末其他货币资金主要内容包括公司连江柴油机项目基建保证金12,865,369.38元、银行保函保证金6,030,567.03元、证券账户资金7,424,956.01元。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	84,426,387.54	83,240,074.82
交易性权益工具投资	128,964,861.33	128,866,695.71
合计	213,391,248.87	212,106,770.53

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	25,224,000.00	5,390,000.00
商业承兑汇票	15,867,000.00	2,898,300.00
合计	41,091,000.00	8,288,300.00

（2）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

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
山东英特力光通信开发有限公司	2014 年 01 月 09 日	2014 年 07 月 09 日	900,000.00	银行承兑汇票
衡阳泰豪通信车辆有限公司	2014 年 01 月 22 日	2014 年 07 月 22 日	3,500,000.00	银行承兑汇票
中国电子科技集团公司第二十八研究所	2014 年 02 月 17 日	2014 年 08 月 17 日	4,100,000.00	银行承兑汇票
江麓机电集团有限公司	2014 年 01 月 24 日	2014 年 07 月 24 日	400,000.00	银行承兑汇票
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	2014 年 05 月 09 日	2014 年 11 月 09 日	931,770.12	银行承兑汇票
武汉龙安集团有限责任公司	2014 年 03 月 24 日	2014 年 09 月 24 日	2,000,000.00	银行承兑汇票
江苏新世纪江南环保股份有限公司	2014 年 04 月 23 日	2014 年 10 月 23 日	100,000.00	银行承兑汇票

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江阴海澜之家供应链管理有限公司	2014 年 04 月 11 日	2014 年 10 月 11 日	300,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	12,231,770.12	--

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	342,685,799.82	100.00%	31,017,399.16	9.05%	386,707,732.71	100.00%	26,290,183.59	6.80%
组合小计	342,685,799.82	100.00%	31,017,399.16	9.05%	386,707,732.71	100.00%	26,290,183.59	6.80%
合计	342,685,799.82	--	31,017,399.16	--	386,707,732.71	--	26,290,183.59	--

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，按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	252,607,586.19	73.71%	7,578,227.60	324,534,906.87	83.92%	9,736,047.19
1 至 2 年	42,220,637.16	12.32%	4,222,063.72	42,406,949.44	10.97%	4,240,694.94
2 至 3 年	35,800,585.79	10.45%	7,160,117.16	9,315,543.67	2.41%	1,863,108.73
3 年以上	12,056,990.68	3.52%	12,056,990.68	10,450,332.73	2.70%	10,450,332.73
合计	342,685,799.82	--	31,017,399.16	386,707,732.71	--	26,290,183.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 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应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

□ 适用 √ 不适用

（2）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
军工单位 1	非关联方	55,554,654.12	1 年以内	16.21%
军工单位 2	非关联方	19,988,916.40	1 年以内	5.83%
军工单位 3	非关联方	15,766,968.66	1 年以内	4.60%
军工单位 4	非关联方	14,030,313.00	1 年以内	4.09%
军工单位 5	非关联方	14,564,419.00	1 年以内	4.25%
合计	--	119,905,271.18	--	34.98%

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	68.58%	1,600,000.00	1.97%	81,200,000.00	64.17%	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	37,201,768.10	31.42%	12,046,721.36	32.38%	45,341,724.51	35.83%	10,931,108.23	24.11%
组合小计	37,201,768.10	31.42%	12,046,721.36	32.38%	45,341,724.51	35.83%	10,931,108.23	24.11%
合计	118,401,768.10	--	13,646,721.36	--	126,541,724.51	--	12,531,108.23	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：根据公司于 2014 年6月18日与首都经济贸易大学签署了《关于购置神州学人集团股份有限公司在原燕京华侨大学的资产权益及相关事宜之价款支付及人员安置协议》，双方经过多轮次反复磋商洽谈，最终协商一致确认首都经济贸易大学以人民币3.20亿元购置公司在原燕京华侨大学（已更名为首都经济贸易大学华侨学院，以下简称“华侨学院”）的全部资产权益（包括本公司借款以及公司全资子公司福州尤卡斯技术服务有限公司投资等投入共同形成的固定资产和无形资产）。鉴于首都经济贸易大学已经于本协议签署之前向公司支付了人民币1500万元，双方同意对剩余的3.05亿元人民币于2016年12月31日前支付完毕。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

√ 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	0.50%	见上述说明
广州西尔思环境科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	见上述说明
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 年以内小计	21,821,522.87	58.66%	654,645.68	32,412,116.34	71.48%	972,363.49
1 至 2 年	1,387,798.24	3.73%	138,779.82	375,539.48	0.83%	37,553.95
2 至 3 年	3,423,938.91	9.20%	684,787.78	3,291,097.37	7.26%	658,219.47
3 年以上	10,568,508.08	28.41%	10,568,508.08	9,262,971.32	20.43%	9,262,971.32
合计	37,201,768.10	--	12,046,721.36	45,341,724.51	--	10,931,108.23

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）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	82,892,166.66	借款及资金占用费	70.01%
余鑫辉	3,150,000.00	往来款,	2.66%
福州高新区投资控股有限公司	3,000,000.00	土地预付款	2.53%
广州西尔思环境科技发展有限公司	1,200,000.00	往来款,	1.01%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

黑龙江省龙安第三安装工程有限责任公司	506,329.00	工程款	0.43%
合计	90,748,495.66	--	76.64%

（3）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	82,892,166.66	借款及资金占用费	70.01%
余鑫辉	非关联方	3,150,000.00	往来款,5 年以上	2.66%
福州高新区投资控股有限公司		3,000,000.00	土地预付款	2.53%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	往来款,5 年以上	1.01%
黑龙江省龙安第三安装工程有限责任公司	非关联方	506,329.00	工程款 1 年以内	0.43%
合计	--	90,748,495.66	--	76.64%

（4）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	82,892,166.66	70.01%
广州西尔思环境科技发展有限公司	关联方	1,200,000.00	1.01%
合计	--	84,092,166.66	71.02%

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	28,581,626.02	75.64%	14,188,937.63	79.49%
1 至 2 年	6,139,615.65	16.25%	3,295,766.70	18.46%
2 至 3 年	2,759,012.35	7.30%	150,450.46	0.84%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 年以上	306,748.75	0.81%	215,147.25	1.21%
合计	37,787,002.77	--	17,850,302.04	--

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
重庆普乐菲进出口有限公司	非关联方	13,426,482.86	2012-2014 年	代理进口款
广州海格通信集团股份有限公司	非关联方	3,050,000.00	2013 年	购货款
重庆南沙机电安装有限公司	非关联方	1,772,800.00	2013-2014 年	电力改造预付款
海南宝通实业公司	非关联方	1,265,000.00	2014 年	购货款
63 所	非关联方	1,200,000.00	2014 年	购货款
合计	--	20,714,282.86	--	--

预付款项主要单位的说明：

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。

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	68,054,751.92	0.00	68,054,751.92	50,910,117.88		50,910,117.88
在产品	470,748,913.14	0.00	470,748,913.14	422,332,388.37		422,332,388.37
库存商品	32,431,241.28	504,505.22	31,926,736.06	14,480,321.74	504,505.22	13,975,816.52
周转材料	419,956.45	0.00	419,956.45	245,531.84		245,531.84
发出商品	324,637.74	0.00	324,637.74	235,906.25		235,906.25
合计	571,979,500.53	504,505.22	571,474,995.31	488,204,266.08	504,505.22	487,699,760.86

（2）存货跌价准备

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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					0.00
在产品					0.00
库存商品	504,505.22				504,505.22
周转材料					0.00
合　计	504,505.22				504,505.22

（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
库存商品	可变现净值	本期无转回	0%

8、其他流动资产

单位：　元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	32,000,000.00	185,000,000.00
国债逆回购	0.00	134,300,000.00
待认证进项税	517,647.63	520,350.29
待摊费用－房产费	449,503.70	
合计	32,967,151.33	319,820,350.29

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
可供出售权益工具	137,132,363.05	192,940,800.00
合计	137,132,363.05	192,940,800.00

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 0.00%。

可供出售金融资产的说明：

可供出售权益工具是公司持有广发证券股份有限公司流通股9,950,000股，根据2014年6月30日股票收盘价9.80元计量，期末公允价值97,510,000.00元;持有福建福日电子股份有限公司流通股4,666,945股，根据2014年6月30日股票收盘价8.49元计量，期末公允价值39,622,363.05元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	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	40.10%	40.10%	715,402,659.50	10,565,023.36	704,837,636.14		13,020,078.12
广州西尔思环境科技发展有限公司	46.00%	46.00%					
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

无

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	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
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	251,394,805.42	5,221,051.33	256,615,856.75	40.10%	40.10%				
广州西尔思环境科技发展有限公司	权益法	15,300,000.00	4,431,990.53		4,431,990.53	46.00%	46.00%		4,431,990.53		
燕京华侨大学	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00						
福发环境科技发展有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	5.00%	5.00%		2,500,000.00		
南京蔚蓝股权投资	成本法	2,100,356.38	2,100,356.38		2,100,356.38	14.04%	14.04%				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

企业(有限合伙）											
中金增储（北京）投资基金有限公司	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00	10.00%	10.00%				
四川新生命干细胞科技股份有限公司	成本法	31,000,000.00	0.00	31,000,000.00	31,000,000.00	10.00%	10.00%				
合计	--	288,200,356.38	377,427,152.33	36,221,051.33	413,648,203.66	--	--	--	6,931,990.53		0.00

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：	230,033,804.31	62,987,213.32		532,840.00	292,488,177.63
其中：房屋及建筑物	124,289,474.12	36,674,851.33		0.00	160,964,325.45
机器设备	35,326,232.32	15,507,385.01		83,850.00	50,749,767.33
运输工具	10,604,268.71	7,428,287.05		448,990.00	17,583,565.76
电子设备	37,440,207.85	2,219,462.18			39,659,670.03
其他设备	22,373,621.31	1,157,227.75			23,530,849.06
--	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：	76,793,644.75	12,730,926.61	8,534,190.18	448,004.89	97,610,756.65
其中：房屋及建筑物	17,928,263.13	4,586,921.13	2,279,016.82	0.00	24,794,201.08
机器设备	12,566,160.38	3,647,938.61	1,775,814.84	79,657.50	17,910,256.33
运输工具	5,664,292.75	3,445,204.22	589,323.29	368,347.39	9,330,472.87
电子设备	22,703,762.81	736,536.80	3,368,176.76	0.00	26,808,476.37
其他设备	17,931,165.68	314,325.85	521,858.47	0.00	18,767,350.00
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	153,240,159.56	--			194,877,420.98
其中：房屋及建筑物	106,361,210.99	--			136,170,124.37
机器设备	22,760,071.94	--			32,839,511.00
运输工具	4,939,975.96	--			8,253,092.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

电子设备	14,736,445.04	--	12,851,193.66
其他设备	4,442,455.63	--	4,763,499.06
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	153,240,159.56	--	194,877,420.98
其中：房屋及建筑物	106,361,210.99	--	136,170,124.37
机器设备	22,760,071.94	--	32,839,511.00
运输工具	4,939,975.96	--	8,253,092.89
电子设备	14,736,445.04	--	12,851,193.66
其他设备	4,442,455.63	--	4,763,499.06

本期折旧额 8,534,190.18 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,132,014.00 元。

13、在建工程

（1）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
连江柴油机项目			1,132,014.00	1,132,014.00								
合计			1,132,014.00	1,132,014.00		--	--			--	--	

（2）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
连江柴油机工程项目	期末已竣工验收	转入固定资产

14、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	34,510,320.59	30,017,182.15		64,527,502.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、土地使用权	32,252,713.75	8,473,423.35		40,726,137.10
2. 外购软件	2,257,606.84	571,965.80		2,829,572.64
3.非专利技术		14,971,793.00		14,971,793.00
4.技术转让		6,000,000.00		6,000,000.00
二、累计摊销合计	2,921,691.88	12,297,636.68		15,219,328.56
1、土地使用权	2,901,648.47	1,128,207.71		4,029,856.18
2. 外购软件	20,043.41	320,424.03		340,467.44
3.非专利技术		10,549,004.94		10,549,004.94
4.技术转让		300,000.00		300,000.00
三、无形资产账面净值合计	31,588,628.71	17,719,545.47		49,308,174.18
1、土地使用权	29,351,065.28	7,345,215.64		36,696,280.92
2. 外购软件	2,237,563.43	251,541.77		2,489,105.20
3.非专利技术		4,422,788.06		4,422,788.06
4.技术转让		5,700,000.00		5,700,000.00
1、土地使用权				
2. 外购软件				
3.非专利技术				
4.技术转让				
无形资产账面价值合计	31,588,628.71	17,719,545.47		49,308,174.18
1、土地使用权	29,351,065.28	7,345,215.64		36,696,280.92
2. 外购软件	2,237,563.43	251,541.77		2,489,105.20
3.非专利技术		4,422,788.06		4,422,788.06
4.技术转让		5,700,000.00		5,700,000.00

本期摊销额 12,297,636.68 元。

15、商誉

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京欧地安科技股份有限公司		346,746,085.85		346,746,085.85	
合计		346,746,085.85		346,746,085.85	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

16、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	3,238,666.68	210,000.00	355,076.92		3,093,589.76	
合计	3,238,666.68	210,000.00	355,076.92		3,093,589.76	--

17、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

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：		
坏账准备引起的递延所得税资产	5,719,377.74	5,885,531.69
长期投资减值准备引起的递延所得税资产	1,107,997.63	1,107,997.63
交易性金融资产公允价值变动引起的递延所得税资产	801,668.82	1,060,709.11
存货跌价准备引起的递延所得税资产	61,421.28	61,421.28
其他	649,447.21	2,119,358.99
小计	8,339,912.68	10,235,018.70
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	25,730,878.67	
金融资产公允价值变动引起的递延所得税负债		46,603,590.43
其他	3,409,716.79	3,488,037.61
小计	29,140,595.46	50,091,628.04

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	3,519,986.77	2,369,475.52
可抵扣亏损	31,313,798.90	30,530,344.32
合计	34,833,785.67	32,899,819.84

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
2015 年	728,111.01	728,111.01	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2016 年	12,086,825.85	12,086,825.85	
2017 年	108,105,779.97	108,105,779.97	
2018 年	1,200,660.44	1,200,660.44	
2019 年	3,134,354.42		
合计	125,255,731.69	122,121,377.27	--

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		
金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差异	102,923,514.66	186,414,361.72
其他	13,638,867.16	13,952,150.13
小计	116,562,381.82	200,366,511.85
可抵扣差异项目		
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	34,158,028.50	32,567,417.62
交易性金融资产公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	3,259,555.28	4,267,682.42
长期投资减值准备引起的可抵扣暂时性差异	4,431,990.53	4,431,990.53
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	245,685.12	245,685.12
其他	3,832,072.24	11,130,988.04
小计	45,927,331.67	52,643,763.73

（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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位： 元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,339,912.68		10,235,018.70	
递延所得税负债	29,140,595.46		50,091,628.04	

18、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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一、坏账准备	38,821,291.82	14,514,992.29	8,672,163.59		44,664,120.52
二、存货跌价准备	504,505.22				504,505.22
五、长期股权投资减值准备	6,931,990.53				6,931,990.53
合计	46,257,787.57	14,514,992.29	8,672,163.59		52,100,616.27

19、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
北京太极大厦	20,159,905.38	20,651,610.36
合计	20,159,905.38	20,651,610.36

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。

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

21、应付账款

（1）应付账款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	296,609,795.16	318,357,912.67
1-2 年（含 2 年）	26,940,726.83	23,526,749.99
2-3 年（含 3 年）	5,205,786.75	609,782.64
3 年以上	1,640,868.82	2,240,531.63
合计	330,397,177.56	344,734,976.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

22、预收账款

（1）预收账款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	46,373,025.03	25,637,939.03
1-2 年（含 2 年）	2,886,588.72	128,816.00
2-3 年（含 3 年）	125,800.00	
3 年以上	266,584.48	267,868.48
合计	49,651,998.23	26,034,623.51

（2）账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

23、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	84,029.72	33,647,563.13	33,731,592.85	0.00
二、职工福利费		1,606,344.08	1,525,778.80	80,565.28
三、社会保险费	364.00	9,392,693.44	9,362,257.94	30,799.50
其中：1．医疗保险费		2,659,726.32	2,654,961.99	4,764.33
2．基本养老保险费	338.00	5,822,398.45	5,796,948.57	25,787.88
3．年金缴费		0.00	0.00	0.00
4．失业保险费	26.00	558,862.37	558,892.37	-4.00
5．工伤保险费		152,689.35	152,914.25	-224.90
6．生育保险费		199,016.95	198,540.76	476.19
四、住房公积金	21,870.00	1,672,592.80	1,798,204.00	-103,741.20
五、辞退福利		37,301.95	37,301.95	0.00
六、其他	169,862.16	1,071,810.47	228,544.58	1,013,128.05
合计	276,125.88	47,428,305.87	46,683,680.12	1,020,751.63

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

工会经费和职工教育经费金额 1,013,128.05 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 37,301.95 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

√ 适用 □ 不适用

24、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,402,021.98	-939,667.79
消费税	0.00	0.00
营业税	2,960,095.40	1,671,195.78
企业所得税	1,853,552.19	7,030,660.99
个人所得税	1,378,434.68	1,401,150.65
城市维护建设税	225,026.82	138,726.90
教育费附加	143,021.45	99,033.19
防洪费	44.21	4,269.06
其他	-9.54	56.17
合计	3,158,143.23	9,405,424.95

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

无

25、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	14,121,422.09	10,428,009.81
1-2 年（含 2 年）	552,488.88	634,263.19
2-3 年（含 3 年）	2,066,364.31	1,628,909.79
3 年以上	21,091,306.77	21,064,388.33
合计	37,831,582.05	33,755,571.12

（2）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄三年以上其他应付款21,091,306.77元，主要系首都经贸大学购置燕京华侨大学资产权益的预付款项以及子公司重庆金美通信有限责任公司计提的补充医疗保险款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）金额较大的其他应付款说明内容

主要有首都经贸大学购置燕京华侨大学资产权益的预付款项1500万元、本期发行新股收购北京欧地安科技股份有限公司应支付的券商费用640万元以及子公司重庆金美通信有限责任公司计提的补充医疗保险款项647.35万元。

26、应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 福发债	100.00	2012 年 11 月 20 日	6 年	400,000,000.00	5,795,698.92	13,999,999.98	0.00	19,795,698.90	415,775,302.23

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

注：根据公司2011年11月15日第六届董事会第三十九次会议决议和2011年12月1日2011年第二次临时股东大会决议，并经2012年4月24日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》（证监许可[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。2012年10月，公司发行公司债券总额人民币400,000,000.00元，扣除承销费、保荐费等发行费用人民币共计5,320,000.00元后，实际募集资金净额为人民币394,680,000.00元。

27、专项应付款

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
电磁安防系列产品产业化项目		2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00		2,000,000.00	--

专项应付款说明：

吉林省发展和改革委员会于2012年9月25日发布的“吉发改高技【2012】1127号”文件《吉林省发展改革委关于下达吉林省2012年战略性新兴产业专项资金项目投资计划的通知》，本公司获批项目编号：JF2012Z029，项目名称：电磁安防系列产品产业化项目，项目资金200万元。

28、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	92,199,130.70	92,199,130.70
自动售检票系统	1,029,697.92	1,144,165.02
重庆市轨道交通信息系统集成工程技术研究中心	66,333.80	145,182.20
博士后经费	31,121.63	31,121.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	93,326,284.05	93,519,599.55

其他非流动负债说明：

注①：2011年公司的工业路土地厂房由福州市土地发展中心收储,根据公司与福州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，结余的搬迁补偿款将用于该异地建设项目。

注②：根据重庆市财政局、重庆市发展和改革委员会渝财企[2011]437号文，子公司重庆金美通信有限责任公司收到自动售检票系统(AFC)产业化项目资金500万元，期初递延收益结余1,144,165.02元,本期结转营业外收入114,467.10元，递延收益结余1,029,697.92元；根据重庆市科学技术委员会渝科发计字[2011]16号文，子公司重庆金美通信有限责任公司收到重庆市财政局拨付的重庆市轨道交通信息系统集成工程技术研究中心项目资金50万元，期初递延收益结余145,182.20元，本期结转营业外收入78,848.40元，递延收益结余66,333.80元。

29、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	834,878,240.00	113,707,346.00				113,707,346.00	948,585,586.00

本期通过发行股份及支付现金方式购买北京欧地安科技股份有限公司，以每股3.83 元的价格，共发行 113,707,346 股。并经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具闽华兴所（2014）验字C-003号验资报告。

30、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）	169,925,185.27	321,791,776.00		491,716,961.27
其他资本公积	151,025,613.29		62,618,135.30	88,407,477.99
合计	320,950,798.56	321,791,776.00	62,618,135.30	580,124,439.26

资本公积说明：

注:本期资本溢价(股本溢价)增加系:公司新增加北京欧地安科技股份有限公司注册资本;

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福日电子的公允价值变动及部分减持转出资本公积,具体如下表：

证券名称	对本期资本公积的影响数
广发证券	-69,828,565.32
福日电子	7,210,430.02
合计	-62,618,135.30

31、盈余公积

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	54,548,627.83	6,424,747.48		60,973,375.31
合计	54,548,627.83	6,424,747.48		60,973,375.31

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

无

32、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	423,903,328.05	--
调整后年初未分配利润	423,903,328.05	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,438,347.56	--
减：提取法定盈余公积	6,424,747.48	10.00%
应付普通股股利	41,743,911.96	
期末未分配利润	452,173,016.17	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

33、营业收入、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	277,777,074.86	124,594,647.95
其他业务收入	4,471,612.11	2,056,388.59
营业成本	201,182,720.88	84,654,050.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）主营业务（分行业）

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
通信行业	232,264,216.28	165,381,800.17	100,200,903.54	62,687,651.95
轨道交通	11,234,093.39	8,383,062.58	6,530,509.50	5,686,892.59
发电机组	15,929,429.12	14,056,057.88	7,224,705.98	6,606,694.65
电磁安防	14,746,418.69	7,704,540.02		
其他	3,602,917.38	2,600,968.79	10,638,528.93	7,996,200.65
合计	277,777,074.86	198,126,429.44	124,594,647.95	82,977,439.84

（3）主营业务（分产品）

单位： 元

产品名称	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
综合交换类通信产品	29,394,800.00	16,547,089.26	23,315,647.95	10,529,644.74
网络、传输等通信产品	202,869,416.28	148,834,710.91	74,366,098.43	50,665,827.03
轨道交通产品	11,234,093.39	8,383,062.58	6,530,509.50	5,686,892.59
发电机组类产品	15,929,429.12	14,056,057.88	7,224,704.98	6,606,694.65
电磁安防类产品	14,746,418.69	7,704,540.02		
其他	3,602,917.38	2,600,968.79	13,157,687.09	9,488,380.83
合计	277,777,074.86	198,126,429.44	124,594,647.95	82,977,439.84

（4）主营业务（分地区）

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	52,151,400.70	32,169,729.30	20,532,554.04	12,458,967.52
华南地区	119,658.12	94,102.56	7,364,875.89	6,675,801.85
西南地区	13,495,211.33	9,978,841.36	21,538,105.50	16,946,843.28
华东地区	118,539,778.41	85,197,662.78	17,739,208.50	11,707,216.10
华中地区	83,632,268.00	63,629,680.00	55,037,599.75	34,025,598.35
西北地区	1,747,823.21	1,074,019.37	323,200.00	166,394.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

东北地区	4,577,019.12	2,996,939.36	2,059,104.27	996,618.22
其他地区	1,772,568.25	1,239,247.65		
国外	1,741,347.72	1,746,207.06		
合计	277,777,074.86	198,126,429.44	124,594,647.95	82,977,439.84

（5）公司来自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
军工单位 1	80,374,068.00	28.93%
军工单位 2	75,367,175.28	27.13%
军工单位 3	29,483,047.02	10.61%
军工单位 4	22,000,000.00	7.92%
军工单位 5	13,995,000.00	5.04%
合计	221,219,290.30	79.63%

34、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
营业税	302,711.76	100,064.82	5%、3%
城市维护建设税	86,343.79	33,064.86	7%
教育费附加	61,681.81	23,602.53	5%
合计	450,737.36	156,732.21	--

35、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	3,243,002.55	2,152,926.21
差旅费	2,257,043.35	1,065,566.25
业务宣传费	136,867.93	68,857.49
物料消耗	1,715,997.09	378,066.23
修理费		130,724.03
其他	720,992.03	1,717,974.63
合计	8,073,902.95	5,514,114.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

36、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	22,742,322.84	18,040,845.21
工资及相关费用	10,606,175.67	10,464,525.71
办公费	3,775,483.11	2,256,492.79
物料消耗	2,852,121.67	2,221,729.34
折旧费	3,363,227.16	1,924,425.44
差旅费	1,412,951.54	1,143,567.94
税费	1,181,710.14	847,139.96
修理费	881,686.24	1,441,505.70
无形资产摊销	888,853.82	288,745.63
其他	14,176,520.57	6,350,215.67
合计	61,881,052.76	44,979,193.39

37、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,396,100.00	15,675,894.71
利息收入	-11,090,417.01	-5,563,686.14
汇兑损失	-19,243.14	10,770.57
资金占用费等		
其他	146,118.88	36,673.64
合计	6,432,558.73	10,159,652.78

38、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	934,651.14	16,848,469.11
合计	934,651.14	16,848,469.11

公允价值变动收益的说明：

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

39、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
权益法核算的长期股权投资收益	5,221,051.33	64,255,140.94
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	6,089,052.62	2,850.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,460,343.10	-673,380.27
可供出售金融资产等取得的投资收益	57,525,900.43	11,056,010.52
其他	5,531,896.45	4,421,163.13
合计	80,828,243.93	79,061,784.32

（2）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	5,221,051.33	64,255,125.03	主要系上年同期收到大华大陆投资有限公司分红款 4010 万元所致
北京大华投资顾问有限公司		15.91	
合计	5,221,051.33	64,255,140.94	--

40、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	-6,230,604.81	-341,519.32
合计	-6,230,604.81	-341,519.32

41、营业外收入

（1）营业外收入情况

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	240,207.50	96,012.50	240,207.50
其中：固定资产处置利得	240,207.50	96,012.50	240,207.50
政府补助	439,328.98	156,800.00	439,328.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其它		176,500.00	
罚款收入	40,877.26		40,877.26
合计	720,413.74	429,312.50	720,413.74

（2）计入当期损益的政府补助

单位： 元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
项目补贴收入	88,522.50		与收益相关	是
重庆市财政局、重庆市人力资源和社会保障局		56,800.00	与收益相关	是
经贸局 2012 福州市工业技改扶助资金		100,000.00	与收益相关	是
重庆人才服务股份有限公司	12,800.00		与收益相关	是
重庆市科学技术委员会、重庆市财政局	193,315.50		与收益相关	是
北京中关村科技融资担保有限公司	144,690.98		与收益相关	是
合计	439,328.98	156,800.00	--	--

42、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	55,827.23		55,827.23
其中：固定资产处置损失	55,827.23		55,827.23
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其它			
罚没支出及赔偿等	72,633.25	105.61	72,633.25
辞退补偿		35,848.00	
合计	178,460.48	35,953.61	178,460.48

43、所得税费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按税法及相关规定计算的当期所得税	4,040,548.82	706,629.64
递延所得税调整	3,507,548.36	2,607,911.76
合计	7,548,097.18	3,314,541.40

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	76,438,347.56	73,113,807.01
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	75,292,789.44	91,220,258.73
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	1,145,558.12	-18,106,451.72
年初股份总数	4	834,878,240.00	834,878,240.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	113,707,346.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	1	
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.	6.
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*9/11-10	853,829,464.33	834,878,240.00
基本每股收益（Ⅰ）	13=1/12	0.09	0.09
基本每股收益（Ⅱ）	14=3/12	0.00	-0.02
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
所得税率	16		
转换费用（收益以“-”号填列）	17		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	18		
稀释每股收益（Ⅰ）	19=[1+(15-17)×(1-16)]/(12+18)	0.09	0.09
稀释每股收益（Ⅱ）	20=[3+(15－17)×(1-16)]/(12+18)	0.00	-0.02

（Ⅰ）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0– Sj×Mj÷M0-Sk 其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj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=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《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）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《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）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

45、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	-17,052,093.30	-70,503,300.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-4,263,023.32	-17,625,825.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	49,829,065.32	7,615,158.36
小计	-62,618,135.30	-60,492,633.36
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		-885,445.06
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		-373,362.66
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		51,274,448.47
小计		-51,786,530.87
合计	-62,618,135.30	-112,279,164.23

46、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
存款利息收入	11,017,904.00
补贴收入	246,013.48
往来款	14,621,349.56
收退回保证金	3,316,141.12
其他	1,789,988.43
合计	30,991,396.59

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	金额
研制开发费	5,953,592.09
水电、招待、办公、销售等费用	16,275,372.05
往来款项	22,968,157.08
保函保证金	3,010,183.77
其他	6,509,352.02
合计	54,716,657.01

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
收回基建保证金	4,529.44
合计	4,529.44

47、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	85,215,070.25	74,517,883.17
加：资产减值准备	-6,230,604.81	-341,519.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,534,190.18	5,020,604.37
无形资产摊销	901,976.19	351,394.03
长期待摊费用摊销	355,076.92	
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）	-208,701.70	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-934,651.14	-16,848,469.11
财务费用（收益以“－”号填列）	17,399,637.70	15,686,665.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-80,828,243.93	-79,061,784.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,584,631.97	784,235.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-78,320.82	1,823,675.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,182,892.87	-251,822,486.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	127,721,096.42	107,165,188.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,630,131.22	133,616,261.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

经营活动产生的现金流量净额	84,618,133.14	-9,108,350.58
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	758,348,043.86	515,091,586.19
减：现金的期初余额	518,489,875.60	629,769,268.21
现金及现金等价物净增加额	239,858,168.26	-114,677,682.02

（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

单位： 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．取得子公司及其他营业单位的价格	582,808,083.10	
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	147,308,961.10	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	28,735,350.62	
3．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	118,573,610.48	
4．取得子公司的净资产	238,307,565.56	
流动资产	202,940,854.58	
非流动资产	58,262,094.76	
流动负债	20,895,383.78	
非流动负债	2,000,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（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	758,348,043.86	518,489,875.60
其中：库存现金	166,054.80	100,096.43
可随时用于支付的银行存款	750,701,451.15	517,742,045.95
可随时用于支付的其他货币资金	7,480,537.91	647,733.22
三、期末现金及现金等价物余额	758,348,043.86	518,489,875.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	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	章高路	技术研究开发、食品加工、投资等	25,050.00	19.05%	19.05%	章高路	72421637-6

2、本企业的子公司情况

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	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	王勇	"技术服务"	5,000.00	100.00%	100.00%	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	62.90%	62.90%	20285173-5
重庆军通机电有限责任公司	控股子公司	有限公司	重庆	张仁智	"加工制造"	890	58.26%	74.94%	75007903-7
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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	61144716-X
北京欧地安科技股份有限公司	控股子公司	有限公司	北京	佟建勋	"加工制造"	5,000.00	100.00%	100.00%	74611501-5
福建凯威斯发电机有限公司	控股子公司	有限公司	福州	章高路	"加工制造"	5500	100.00%	100.00%	06413495-6
福州福发技术服务有限公司	控股子公司	有限公司	福州	杨超	"技术服务"	50	100.00%	100.00%	74382756X

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

北京燕侨学人企业管理服务有限公司	控股子公司	有限公司	北京	华荣	"管理服务"	50	100.00%	100.00%	59608317-6
燕京华侨大学		社团组织	北京		"教育产业"				
长屏（北京）电磁防护技术有限公司	控股子公司	有限公司	北京	蔡鹏飞	"加工制造"	3000	100.00%	100.00%	69084682-X
长春安可精密电子工业有限公司	控股子公司	有限公司	长春	佟建勋	"加工制造"	3400	100.00%	100.00%	691484410-0
北京欧地安电子工业科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	杨成枝	"加工制造"	100	100.00%	100.00%	77545651-3
北京沃思华电气科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	王伟	"加工制造"	200	100.00%	100.00%	776377903-8

3、本企业的合营和联营企业情况

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	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	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	30,000.00	40.10%	40.10%		74610506-0
广州西尔思环境科技发展有限公司	有限责任公司	广州市		环保设备	3,000.00	46.00%	46.00%		72430840-6
二、联营企业									

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技术有限公	该公司的母公司重庆机电控股（集团）	55200367-2

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

司	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	
何铭	子公司福建凯威斯发电机有限公司的关键技术人员	

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

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技术有限公司	产品销售	市场价	9,219,672.30	3.69%	4,494,808.55	3.93%

（2）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
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	2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	市场价	45,000.00
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	2013 年 01 月 01 日	2013 年 06 月 30 日	市场价	45,000.00
神州学人集团股份有限公司	华盛通宝（北京）股权投资基金管理有限公司	太极大厦	2013 年 01 月 01 日	2013 年 03 月 31 日	市场价	45,000.00

（3）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				
拆出				
燕京华侨大学	80,000,000.00	2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）其他关联交易

公司的合营企业大华大陆投资有限公司2012年出资8,000万元，购买本公司发行的“12福发债”，2012年债券利息1,159,139.78元，2013年债券利息5,600,000.00元。2014年1-6月债券利息2,800,000.00元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	7,056,334.71	211,690.04		
其他应收款	燕京华侨大学	82,892,166.66	978,433.33	82,892,166.66	978,433.33
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	1,200,000.00	1,200,000.00
预付帐款	重庆机电控股（集团）公司	100,000.00		100,000.00	
预付帐款	何铭	1,200,000.00		1,200,000.00	

上市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
预收账款	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	645,559.18	2,808,896.77

九、资产负债表日后事项

神州学人集团股份有限公司（以下简称“公司”）接到公司第一大股东福建国力民生科技投资有限公司通知，经新疆维吾尔自治区工商行政管理局乌鲁木齐高新技术产业开发区分局核准，其名称已由“福建国力民生科技投资有限公司”变更为“新疆国力民生股权投资有限公司”；住所变更为：“新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）高新街 258 号数码港大厦 2015-666 号”；经营范围变更为：“从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。其他登记事项不变。上述变更事项的变更手续已在新疆维吾尔自治区工商行政管理局乌鲁木齐高新技术产业开发区分局办理完毕，并已取得新的营业执照。公司已于2014年7月19日对该事项进行公告。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	212,106,770.53	934,651.14			213,391,248.87
3.可供出售金融资产	192,940,800.00		77,192,635.99		137,132,363.05
金融资产小计	405,047,570.53	934,651.14	77,192,635.99	0.00	350,523,611.92
上述合计	405,047,570.53	934,651.14	77,192,635.99	0.00	350,523,611.92
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、其他

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。2014 年6月18日公司与首都经济贸易大学签署了《关于购置神州学人集团股份有限公司在原燕京华侨大学的资产权益及相关事宜之价款支付及人员安置协议》，双方经过多轮次反复磋商洽谈，最终协商一致确认首都经济贸易大学以人民币3.20亿元购置公司在原燕京华侨大学（已更名为首都经济贸易大学华侨学院，）的全部资产权益（包括本公司借款以及公司全资子公司福州尤卡斯技术服务有限公司投资等投入共同形成的固定资产和无形资产）。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	100.00%
组合小计	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00		2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	100.00%
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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：	--	--	--	--	--	--
5 年以上	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00	2,034,300.00	100.00%	2,034,300.00
合计	2,034,300.00	--	2,034,300.00	2,034,300.00	--	2,034,300.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 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应收账款

□ 适用 √ 不适用

（2）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
广东瑞鑫发展有限公司	非关联方	915,000.00	5 年以上	44.98%
大连沃尔玛管理服务公司	非关联方	691,600.00	5 年以上	34.00%
山东日照木浆有限公司	非关联方	427,700.00	5 年以上	21.02%
合计	--	2,034,300.00	--	100.00%

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	44.33%	1,600,000.00	1.97%	81,200,000.00	28.20%	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	101,977,404.42	55.67%	13,676,100.85	13.41%	206,731,995.06	71.80%	16,818,738.57	8.14%
组合小计	101,977,404.42	55.67%	13,676,100.85	13.41%	206,731,995.06	71.80%	16,818,738.57	8.14%
合计	183,177,404.42	--	15,276,100.85	--	287,931,995.06	--	18,418,738.57	--

其他应收款种类的说明：

根据公司于 2014 年6月18日与首都经济贸易大学签署了《关于购置神州学人集团股份有限公司在原燕京华侨大学的资产权益及相关事宜之价款支付及人员安置协议》，双方经过多轮次反复磋商洽谈，最终协商一致确认首都经济贸易大学以人民币3.20亿元购置公司在原燕京华侨大学（已更名为首都经济贸易大学华侨学院，以下简称“华侨学院”）的全部资产权益（包括本公司借款以及公司全资子公司福州尤卡斯技术服务有限公司投资等投入共同形成的固定资产和无形资产）。鉴于首都经济贸易大学已经于本协议签署之前向公司支付了人民币1500万元，双方同意对剩余的3.05亿元人民币于2016年12月31日前支付完毕。

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	0.50%	见上述说明
广州西尔思科技发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	见上述说明
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 年以内小计	42,242,855.92	41.42%	1,267,285.68	146,997,446.56	71.11%	4,409,923.40
1 至 2 年	50,000,000.00	49.03%	5,000,000.00	50,000,000.00	24.19%	5,000,000.00
2 至 3 年	2,907,166.66	2.85%	581,433.33	2,907,166.66	1.41%	581,433.33
3 年以上	6,827,381.84	6.69%	6,827,381.84	6,827,381.84	3.29%	6,827,381.84
合计	101,977,404.42	--	13,676,100.85	206,731,995.06	--	16,818,738.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）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
重庆金美通信有限责任公司	关联方	50,000,000.00	1-2 年	27.30%
燕京华侨大学	关联方	80,000,000.00	5 年以上	43.67%
	关联方	2,892,166.66	1-2 年	1.58%
福州福发发电设备有限公司	关联方	23,559,283.15	1 年以内	12.86%
福州尤卡斯技术服务有限公司	关联方	13,286,689.73	1 年以内	7.25%
神州学人集团新疆股权投资有限公司	关联方	3,100,000.00	1 年以内	1.69%
合计	--	172,838,139.54	--	94.35%

（3）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
重庆金美通信有限责任公司	子公司	50,000,000.00	27.30%
燕京华侨大学	孙公司	82,892,166.66	45.25%
福州尤卡斯技术服务有限公司	子公司	13,286,689.73	7.25%
福州福发发电设备有限公司	子公司	23,559,283.15	12.86%
重庆军通机电有限责任公司	子公司	2,194.00	0.00%
神州学人集团新疆股权投资有限公司	子公司	3,100,000.00	1.69%
合计	--	172,840,333.54	94.35%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	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	62.90%	62.90%				
福州福发发电设备有限公司	成本法	133,893,240.87	133,893,240.87		133,893,240.87	100.00%	100.00%				
福州尤卡斯技术服务有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00%	100.00%				
重庆军通机电有限责任公司	成本法	2,801,600.00	2,801,600.00		2,801,600.00	29.98%	74.94%	注③			
福建凯威斯发电机有限公司	成本法	55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00	100.00%	100.00%				
福州福发发电机组有限公司	成本法	38,586,900.00	38,586,900.00		38,586,900.00	100.00%	100.00%				
广州西尔思环境科技发展有限公司	权益法	15,300,000.00	4,431,990.53		4,431,990.53	46.00%	46.00%		4,431,990.53		
大华大陆投资有限公司	权益法	120,300,000.00	251,394,805.42	5,221,051.33	256,615,856.75	40.10%	40.10%				
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	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00	10.00%	10.00%				
四川新生命干细胞科技股份有限公司	成本法	31,000,000.00		31,000,000.00	31,000,000.00	10.00%	10.00%				
北京欧地安科技股份有限公司	成本法	582,808,083.10		582,808,083.10	582,808,083.10	100.00%	100.00%				
合计	--	1,080,787,780.35	587,206,493.20	619,029,134.43	1,206,235,627.63	--	--	--	4,431,990.53		

长期股权投资的说明：

注①：本期新投资3100万元购买四川新生命干细胞科技股份有限公司股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

注④：本期通过发行股份及支付现金方式购买北京欧地安科技股份有限公司。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	1,542,520.94	1,646,920.15
合计	1,542,520.94	1,646,920.15
营业成本	491,704.98	491,704.98

（2）公司来自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	927,000.00	60.10%
北京天瑞众科技有限公司	200,095.92	12.97%
北京太极华保高新技术有限公司	138,813.50	9.00%
北京恒基智业管理咨询有限公司	69,158.74	4.48%
大华大陆投资有限公司北京办事处	45,000.00	2.92%
合计	1,380,068.16	89.47%

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
权益法核算的长期股权投资收益	5,221,051.33	64,255,140.94
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	6,070,517.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,209,934.37	1,228,574.12
可供出售金融资产等取得的投资收益	57,525,900.43	11,056,010.52
其他	4,658,058.25	3,499,196.78
合计	79,685,461.78	80,038,922.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）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	5,221,051.33	64,255,125.03	主要系上年同期收到大华大陆投资有限公司分红款 4010 万元所致
北京大华投资顾问有限公司		15.91	
合计	5,221,051.33	64,255,140.94	--

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	64,247,474.77	74,474,149.38
加：资产减值准备	-3,142,637.72	164,654.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,455,488.92	620,932.41
无形资产摊销	249,171.30	249,087.97
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）	31,505.80	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,078,212.14	-10,896,506.48
财务费用（收益以“－”号填列）	14,396,100.00	14,369,443.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-79,685,461.78	-80,038,922.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,333,042.65	780,966.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		1,901,996.70
存货的减少（增加以“－”号填列）		-187,217.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	73,415,164.40	33,010,281.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,216,605.73	-54,967,579.43
经营活动产生的现金流量净额	74,438,241.93	-20,518,713.44
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	521,453,234.32	438,096,446.63
减：现金的期初余额	332,832,766.56	571,585,028.94
现金及现金等价物净增加额	188,620,467.76	-133,488,582.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	184,380.27	
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）	439,328.98	
委托他人投资或管理资产的损益	5,531,896.45	
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	64,920,894.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,755.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,221,051.33	
减：所得税影响额	579,738.16	
少数股东权益影响额（税后）	343,268.11	
合计	75,292,789.44	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

□ 适用 √ 不适用

2、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	4.88%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07%	0	0.00

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金期末数比期初数增加45.36%，主要原因系本期子公司重庆金美通信有限责任公司收到销售回笼款及母公司银行理财产品到期收回资金。

（2）应收票据期末数比期初数增加395.77%，主要原因系本期子公司重庆金美通信有限责任公司本期收到的商业承兑汇票增加所致。

（3）预付帐款期末数比期初数增加111.69%，主要原因系控股子公司重庆金美通信有限责任公司为本年生产采购材料支付预付货款。

（4）期末其他流动资产减少89.69%，主要原因系本期国债逆回购和理财到期收回资金所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（5）无形资产期末数比期初数增加56.09%，主要原因系本期新增并表单位北京欧地安科技股份有限公司所持有的无形资产。

（6）本期新增商誉346,746,085.85元，系本期收购北京欧地安科技股份有限公司股权溢价。

（7）预收账款期末数比期初数增长90.72%，主要原因系销售预收款增加所致。

（8）应付职工薪酬期末数比期初数增长269.67%，主要原因系工会经费和职工教育经费增加。

（9）应交税费期末数比期初数减少66.42%，主要原因系部分2013年度企业所得税和其他税费在2014年度缴交。

（10）递延所得税负债期末数比期初数减少41.83%，主要原因系公司本期出售部分“广发证券”股票及“广发证券”股价下跌导致相应计算的递延所得税负债减少。

（11）资本公积期末数比期初数增加80.75%，主要原因系本期因收购欧地安公司溢价发行新股增加的资本公积。

（12）本期营业收入较上年同期增长122.86%，主要原因系子公司重庆金美通信有限责任公司产品销售收入增加。

（13）本期营业成本较上年同期增长137.65%，主要是本期收入增加相应成本上升。

（14）本期营业税金附加较上年同期增长187.58%，主要是本期新增并表单位北京欧地安科技股份有限公司增加的营业税金及附加的。

（15）本期营业费用较上年同期增长46.42%，主要是本期因销售收入增加而增加的相关费用。

（16）本期管理费用较上年同期增长37.58%，主要是本期因收购北京欧地安科技股份有限公司等投资活动而支付的费用增加所致。

（17）本期财务费用较上年同期下降36.69%，主要原因系本期公司定期存款到期利息收入增加冲减利息费用所致。

（18）本期资产减值损失较上年同期下降1724.38%，主要原因系控股子公司重庆金美通信有限责任公司收回销售结算期到期货款相应计提坏账准备金额减少所致。

（19）本期公允价值变动损益较上年同期下降94.45%，主要原因系公司持有的交易性金融资产的公允价值变动及股票交易相应转出期初股票公允价值变动损益所致。

（20）本期营业外收入较上年同期增长67.81%，主要系本期收到的政府补助增长所致。

（21）营业外支出本期数比上期数增长396.36%，主要系本期资产处置损失增加及支付慰问金。

（22）所得税费用本期数比上期数增长127.73%，主要系公司控股子公司重庆金美通信有限责任公司利润增加相应的应缴所得税增加。

（23）其他综合收益本期数比上期数增长44.23%，主要系可供出售金融资产公允价值变动和上年同期按权益法核算大华大陆投资有限公司的其他综合收益变动较大所致。

（24）本期的销售商品、提供劳务收到的现金较上期增长101.37%，控股子公司重庆金美通信有限责任公司销售结算期到期收到销售回笼款。

（25）本期收到的税费返还较上期增长868.51%，主要系系子公司福州福发发电机组有限公司收到的出口退税款。

（26）本期收到其他与经营活动有关的现金较上期增长332.76%，主要系本期收到往来款及银行存款利息收入增加所致。

（27）本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增长79.40%，系子公司重庆金美通信有限责任公司本期销售增加引起为2014年生产预投而材料采购增加所致。

（28）本期支付的其他与经营活动有关的现金较上期增长111.46%，主要系本期支付往来款及各项费用增加所致。

（29）本期收回投资所收到的现金较上期增长55.61%，系本期购买交易性金融资产、国债逆回购操作增加以及出售可供出售金融资产所致。

（30）本期取得投资收益收到的现金较上期增加下降84.86%，主要系上年同期收到大华大陆投资有限公司分红款4010万元所致。

（31）本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少31.67%，系上年同期连江厂房基建以及子公司重庆金美通信有限责任公司购置生产设备较多所致。

（32）本期投资支付的现金较上期增长46.39%，系本期公司运用较多闲置资金参国债逆回购，且国债逆回购业务期限短、交易次数多。

（33）本期取得子公司及其他经营单位支付的现金增加系本期因收购北京欧地安科技股份有限公司而支付的现金净额。

（34）本期取得借款收到的现金较上期增长100%，系子公司重庆金美通信有限责任公司本期收到的银行借款较上年同期增加。

（35）本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增长3383.17%，系本期按10派0.5元(含税)的方案向全体股东支付

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的股利。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第十节 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2014年半年度报告文本；
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。

神州学人集团股份有限公司

法定代表人：王勇

2014 年 8 月 25 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站