

## 上海延华智能科技（集团）股份有限公司

## 2012 年半年度财务报告

## (一) 审计报告

半年报未经过审计

## (二) 财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否 □ 不适用

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：上海延华智能科技（集团）股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		102,847,821.09	205,625,368.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		448,346.00	1,526,527.38
应收账款		163,580,493.12	161,072,569.63
预付款项		43,945,084.90	20,800,132.70
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		21,613,449.63	16,003,586.31
买入返售金融资产			
存货		182,243,381.15	174,969,700.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		514,678,575.89	579,997,885.13
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		60,335,044.25	47,982,552.40
投资性房地产		1,127,082.86	1,160,143.86
固定资产		121,078,213.95	61,551,054.63
在建工程		51,270.26	49,652,203.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉		5,400,737.43	5,400,737.43
长期待摊费用		3,593,095.97	0.00
递延所得税资产		5,902,444.49	6,661,978.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		197,487,889.21	172,408,670.81
资产总计		712,166,465.10	752,406,555.94
流动负债:			
短期借款		195,790,230.28	198,674,030.28
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		8,525,329.32	16,747,912.70
应付账款		111,554,318.39	124,609,124.57
预收款项		4,083,849.74	33,632,705.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		310,308.47	300,108.67

应交税费		18,019,003.37	19,247,730.02
应付利息		0.00	361,987.81
应付股利			
其他应付款		10,513,551.66	7,920,464.90
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		348,796,591.23	401,494,064.18
非流动负债：			
长期借款		4,696,576.92	3,720,750.07
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,250,000.00	2,500,000.00
非流动负债合计		6,946,576.92	6,220,750.07
负债合计		355,743,168.15	407,714,814.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		134,400,000.00	134,400,000.00
资本公积		110,532,534.24	110,532,534.24
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,350,265.02	10,350,265.02
一般风险准备			
未分配利润		56,644,197.83	45,644,824.90
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		311,926,997.09	300,927,624.16
少数股东权益		44,496,299.86	43,764,117.53
所有者权益（或股东权益）合计		356,423,296.95	344,691,741.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		712,166,465.10	752,406,555.94

法定代表人：胡黎明

主管会计工作负责人：顾燕芳

会计机构负责人：孙晓燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		48,624,694.17	100,827,713.88
交易性金融资产			
应收票据			815,000.00
应收账款		112,445,847.60	112,694,059.59
预付款项		30,622,451.72	18,828,815.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款		21,125,475.18	14,701,086.28
存货		157,864,347.87	145,938,723.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		370,682,816.54	393,805,399.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		161,382,869.10	149,030,377.25
投资性房地产		1,127,082.86	1,160,143.86
固定资产		57,109,781.62	47,127,809.58
在建工程		51,270.26	27,573,533.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		4,309,198.07	4,825,762.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		223,980,201.91	229,717,625.89
资产总计		594,663,018.45	623,523,025.03
流动负债：			
短期借款		164,990,230.28	170,674,030.28
交易性金融负债			
应付票据		8,525,329.32	16,747,912.70
应付账款		89,136,853.72	84,812,765.55
预收款项		306,653.28	29,663,401.41
应付职工薪酬		27,673.99	84,673.10
应交税费		13,450,598.97	11,179,854.10
应付利息			361,987.81
应付股利			
其他应付款		29,249,402.05	36,114,441.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		305,686,741.61	349,639,066.78
非流动负债：			
长期借款		4,696,576.92	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,250,000.00	2,500,000.00
非流动负债合计		6,946,576.92	2,500,000.00
负债合计		312,633,318.53	352,139,066.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		134,400,000.00	134,400,000.00
资本公积		101,891,543.80	101,891,543.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		10,350,265.02	10,350,265.02

一般风险准备			
未分配利润		35,387,891.10	24,742,149.43
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		282,029,699.92	271,383,958.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		594,663,018.45	623,523,025.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		249,223,661.45	182,683,817.48
其中：营业收入		249,223,661.45	182,683,817.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		234,024,296.19	167,620,050.97
其中：营业成本		196,886,084.24	143,310,520.91
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		6,133,801.15	4,604,175.59
销售费用		8,074,276.18	4,313,558.74
管理费用		22,626,960.16	16,450,756.22
财务费用		6,663,810.09	2,183,122.81
资产减值损失		-3,648,081.42	-1,085,667.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		2,712,554.21	2,156,416.19
其中：对联营企业和合		2,712,554.21	512,547.51

营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,199,365.26	15,063,766.51
加：营业外收入		-119,426.97	23,600.00
减：营业外支出		97,390.37	6,721.53
其中：非流动资产处置损失		90,219.71	1,886.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,982,547.92	15,080,644.98
减：所得税费用		3,250,992.66	3,278,186.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,731,555.26	11,802,458.16
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		10,999,372.93	10,630,285.15
少数股东损益		732,182.33	1,172,173.01
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.08	0.08
（二）稀释每股收益		0.08	0.08
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		11,731,555.26	11,802,458.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,999,372.93	10,630,285.15
归属于少数股东的综合收益总额		732,182.33	1,172,173.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：胡黎明

主管会计工作负责人：顾燕芳

会计机构负责人：孙晓燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		183,224,450.00	145,403,295.02
减：营业成本		143,626,442.82	114,808,555.75
营业税金及附加		5,596,378.97	4,185,859.36

销售费用		6,547,817.64	4,761,835.29
管理费用		14,446,444.25	12,830,176.07
财务费用		5,897,719.81	1,918,431.87
资产减值损失		-3,193,759.67	-1,498,324.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		2,712,554.21	512,547.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,712,554.21	512,547.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,015,960.39	8,909,308.61
加：营业外收入		-449,047.77	16,000.00
减：营业外支出		5,263.57	1,886.40
其中：非流动资产处置损失		5,263.57	1,886.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,561,649.05	8,923,422.21
减：所得税费用		1,915,907.38	1,321,199.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,645,741.67	7,602,222.28
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		10,645,741.67	7,602,222.28

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	213,457,168.32	150,878,315.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	342,228.21	16,000.00
经营活动现金流入小计	213,799,396.53	150,894,315.21
购买商品、接受劳务支付的现金	211,725,431.78	139,373,256.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	19,080,619.45	14,100,106.25
支付的各项税费	8,160,207.39	6,887,349.31
支付其他与经营活动有关的现金	38,315,047.52	25,988,448.53
经营活动现金流出小计	277,281,306.14	186,349,161.06
经营活动产生的现金流量净额	-63,481,909.61	-35,454,845.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,873,020.28	1,654,824.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00
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	324,979.91	189,484.07
投资活动现金流入小计	2,198,000.19	1,845,008.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,745,439.62	14,695,649.57
投资支付的现金	12,292,705.69	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	31,038,145.31	14,695,649.57
投资活动产生的现金流量净额	-28,840,145.12	-12,850,641.46
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	155,376,556.05	113,000,000.00
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	155,376,556.05	113,000,000.00
偿还债务支付的现金	153,733,800.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,130,599.94	1,890,793.13
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	160,864,399.94	53,890,793.13
筹资活动产生的现金流量净额	-5,487,843.89	59,109,206.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-97,809,898.62	10,803,719.56
加：期初现金及现金等价物余额	196,483,725.38	134,140,251.07
六、期末现金及现金等价物余额	98,673,826.76	144,943,970.63

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,040,947.45	100,407,885.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	95,287.16	16,000.00
经营活动现金流入小计	145,136,234.61	100,423,885.82
购买商品、接受劳务支付的现金	132,466,981.36	95,898,367.30
支付给职工以及为职工支付的现金	11,497,757.84	10,639,290.94
支付的各项税费	3,178,010.16	4,059,777.29
支付其他与经营活动有关的现金	27,885,860.49	27,511,393.35

经营活动现金流出小计	175,028,609.85	138,108,828.88
经营活动产生的现金流量净额	-29,892,375.24	-37,684,943.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,873,020.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00
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	64,744.62	180,144.79
投资活动现金流入小计	1,937,764.90	180,844.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,381,130.60	4,008,869.78
投资支付的现金	12,292,705.69	
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	17,673,836.29	4,008,869.78
投资活动产生的现金流量净额	-15,736,071.39	-3,828,024.99
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	99,526,556.05	105,000,000.00
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	99,526,556.05	105,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,683,800.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,049,680.52	1,781,415.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	106,733,480.52	53,781,415.36
筹资活动产生的现金流量净额	-7,206,924.47	51,218,584.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-52,835,371.10	9,705,616.59
加：期初现金及现金等价物余额	100,068,058.94	104,035,955.50
六、期末现金及现金等价物余额	47,232,687.84	113,741,572.09

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	134,400,000.00	110,532,534.24			10,350,265.02		45,644,824.90		43,764,117.53	344,691,741.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	134,400,000.00	110,532,534.24			10,350,265.02		45,644,824.90		43,764,117.53	344,691,741.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,999,372.93		732,182.33	11,731,555.26
（一）净利润							10,999,372.93		732,182.33	11,731,555.26
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,999,372.93		732,182.33	11,731,555.26
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	134,400,000.00	110,532,534.24			10,350,265.02		56,644,197.83		44,496,299.86	356,423,296.95

上年金额

单位：元

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	96,000,000.00	148,932,534.24			10,350,265.02		55,040,864.91		16,785,023.07	327,108,687.24
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、本年初余额	96,000,000.00	148,932,534.24			10,350,265.02		55,040,864.91		16,785,023.07	327,108,687.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,400,000.00	-38,400,000.00					10,630,285.15		1,426,529.94	12,056,815.09
（一）净利润							10,630,285.15		1,172,173.01	11,802,458.16
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,630,285.15		1,172,173.01	11,802,458.16
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	38,400,000.00	-38,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	254,356.93	254,356.93
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,400,000.00	-38,400,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他									254,356.93	254,356.93
(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	134,400,000.00	110,532,534.24			10,350,265.02		65,671,150.06		18,211,553.01	339,165,502.33

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	134,400,000.00	101,891,543.80			10,350,265.02		24,742,149.43	271,383,958.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	134,400,000.00	101,891,543.80			10,350,265.02		24,742,149.43	271,383,958.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,645,741.67	10,645,741.67
（一）净利润							10,645,741.67	10,645,741.67
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,645,741.67	10,645,741.67
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	134,400,000.00	101,891,543.80			10,350,265.02		35,387,891.10	282,029,699.92

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	96,000,000.00	140,291,543.80			10,350,265.02		42,770,072.16	289,411,880.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	96,000,000.00	140,291,543.80			10,350,265.02		42,770,072.16	289,411,880.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	38,400,000.00	-38,400,000.00					7,602,222.28	7,602,222.28
(一) 净利润							7,602,222.28	7,602,222.28
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,602,222.28	7,602,222.28

(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	38,400,000.00	-38,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,400,000.00	-38,400,000.00						
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	134,400,000.00	101,891,543.80			10,350,265.02		50,372,294.44	297,014,103.26

### (三) 公司基本情况

上海延华智能科技(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由上海延华智能科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2006年11月2日在上海市工商行政管理局办理工商登记,取得310000000082262号企业法人营业执照,注册资本为6,000万元。根据本公司2006年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]351号文核准,本公司于2007年10月向社会公众公开发行人民币普通股2,000万股,注册资本增至8,000万元,股票于2007年11月1日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易,股票简称“延华智能”,股票代码为“002178”。公司经营地址:上海市西康路1255号普陀科技大厦。法定代表人:胡黎明。

根据公司2009年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本1,600万元,由资本公积转增股本,转增基准日为2010年6月3日,变更后注册资本为9,600万元。

根据公司2010年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本3,840万元,由资本公积转增股本,转增基准日为2011年5月4日,变更后注册资本为13,440万元。

根据公司2011年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司名称由“上海延华智能科技股份有限公司”变更为“上海延华智能科技(集团)股份有限公司”。

本公司主要从事楼宇智能化工程,公共安全防范工程设计、施工、维修,计算机网络系统集成,楼宇智能化、计算机专业四技服务,承包境外建筑智能化工程和境内国际招标工程;承包境外建筑智能化工程和境内国际招标工程的勘探、咨询、设计和监理项目;境外建筑智能化工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施境外建筑智能化工程所需的劳务人员,销售电子产品、通信设备、金属材料、建材、机电产品、五金交电、仪器仪表、计算机及配件,专业承包消防设施工程;从事货物及技术的进出口业务,卫星电视系统的设计、安装和调试(凡涉及许可经营的项目凭许可证经营)。

### (四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、财务报表的编制基础

本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》、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

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了本公司2012年上半年的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

本公司会计年度采用公历制,即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

本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

①同一控制下的控股合并的会计处理方法详见第12点。

②同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A.以发行权益性证券方式进行的该类合并,本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后,所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额,记入资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的,相应冲减盈余公积和未分配利润。

B.以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并,所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额,相应调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的,相应冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见第12点。

②非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并,本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,按其公允价值确认为本公司的资产和负债;作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产处置损益计入合并当期的利润表;确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额,如为借差确认为商誉,如为贷差计入企业合并当期的损益。

③商誉的减值测试

本公司对企业合并所形成的商誉,在每年年度终了进行减值测试。减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行,应当按以下步骤处理:首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;然后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,应当就其差额确认减值、损失,减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 6、合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体(以下简称“纳入合并范围的公司”)都纳入合并范围;纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的,已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整;以母公司和纳入合并范围的公司调整后的财务报表为基础,按照权益法调整对纳入合并范围的公司长期股权投资后,由母公司编制;合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。  
在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益；如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①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。

②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。

③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。

④现金流量表项目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报。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时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但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，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。

#### ③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已

到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，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。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差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值。
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

- ①已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：
  - A.所转移金融资产的账面价值。
  - B.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。
 金融资产部分转移满足终止确认条件的，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：
  - A.终止确认部分的账面价值。
  - B.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。
- ②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所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

公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值。
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## (6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

- ①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：
  - A.发行方或债务人发生严重财务困难。
  - B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
  - C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
  - D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
  - E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试,并计提减值准备:

A.交易性金融资产:在资产负债表日以公允价值反映,公允价值的变动计入当期损益;

B.持有至到期投资:在资产负债表日本公司对于持有至到期投资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。

C.可供出售金融资产:在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。

### (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	本公司将期末余额中单项金额 300 万元(含 300 万元)以上的应收账款,100 万元(含 100 万元)以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,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,并据此计提相应的坏账准备。

### (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
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄分析法	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项,本公司以账龄作为信用风险特征组合。

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	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3—4 年	80%	80%

4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：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，并据此计提相应的坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、工程施工等。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

原材料、库存商品的取得实际成本进行核算，发出均按加权平均法进行核算；周转材料按照使用次数分次计入成本费用，余额较小的，在领用时一次计入成本费用。

### (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

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③工程施工成本，对预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度**

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次性摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次性摊销法摊销。

**12、长期股权投资****(1) 初始投资成本确定**

分别下列情况对长期股权投资进行计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，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。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.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。

C.非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《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。

②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，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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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，但合同或协议约定不公允的除外。

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。

**(2) 后续计量及损益确认**

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分

担计算归属于本公司的部分, 确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的, 后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时, 应考虑对被投资单位计提的折旧额、推销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则, 在符合下列条件之一的, 本公司按被投资单位的账面净利润为基础, 经调整未实现内部交易损益后, 计算确认投资损益。

- A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比, 两者之间的差额不具有重要性的。
- C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料, 不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下, 如果仍有未确认的投资损失, 应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务, 还按《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④按照权益法核算的长期股权投资, 投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润, 抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回, 冲减长期股权投资的成本。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时, 确定对被投资单位具有共同控制:

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。当被投资单位处于法定重组或破产中, 或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时, 通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制, 合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时, 确定对被投资单位具有重大影响:

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- B. 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。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易。
- D. 向被投资单位派出管理人员。
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查, 根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时, 将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## 13、投资性房地产

投资性房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:

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法, 按估计可使用年限计算折旧或摊销, 计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价, 可收回金额低于成本的, 按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复, 前期已计提的减值准备不得转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、运输设备和办公及其它设备。固定资产在同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下表。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时应扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	10-14	5	9.50-6.79
电子设备	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	5-8	5	19.00-11.88
办公设备	5-8	5	19.00-11.88
其他设备	5-8	5	19.00-11.88
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	10-14	5	9.50-6.79
电子设备	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	5-8	5	19.00-11.88
办公设备	5-8	5	19.00-11.88
其他设备	5-8	5	19.00-11.88

**(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

**(5) 其他说明**

融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用年限内计提折旧;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。

**15、在建工程****(1) 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

**(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

**(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 17、生物资产

适用  不适用

## 18、油气资产

适用  不适用

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下图。

每年年度终了, 本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 在资产负债表日进行减值测试。

### (4) 无形资产减值准备的计提

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的, 对无形资产进行减值测试:

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代, 使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌, 并在剩余年限内可能不会回升。
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段, 无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产:

- 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, 能够证明其有用性。
- 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该无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目支出发生时计入当期损益。

## 20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销, 其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 21、附回购条件的资产转让

适用  不适用

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

资产负债表日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。

## 23、股份支付及权益工具

适用  不适用

## 24、回购本公司股份

适用  不适用

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②企业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。
- ③收入的金额能够可靠地计量。
- ④相关的经济利益很可能流入企业。
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业。

②收入的金额能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量。
- ②相关的经济利益很可能流入企业。
- ③交易的完工进度能够可靠地确定。
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入，则将预计损失确认为当期费用。

## 26、政府补助

### (1) 类型

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- A.用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- B.用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 27、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

①对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。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）。

②本公司对与子公司、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暂时性差异的应纳税所得额。

C.本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，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负债不予确认：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认。

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 28、经营租赁、融资租赁

适用  不适用

## 29、持有待售资产

适用  不适用

## 30、资产证券化业务

适用  不适用

## 31、套期会计

适用  不适用

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

**(五) 税项****1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
房产税	房产租金收入或自有房产原值的 80%	12%或 1.2%

各分公司、分厂执行的所得税税率：

本公司控股子公司上海东方延华节能技术服务股份有限公司所得税执行15%税率，东方延华子公司、上海业智电子科技有限公司及其子公司、上海多昂电子科技有限公司及其子公司、琦昌建筑工程（上海）有限公司及其子公司、上海震旦消防工程有限公司及其子公司、深圳市嘉柏电子系统工程有限公司、武汉智城科技有限公司、长春延华智能科技有限公司的所得税执行25%税率。

## 2、税收优惠及批文

本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GF201131000012。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，本公司自获得高新技术企业认定资格后三年内（2011年至2013年），企业所得税按15%的比例征收。

本公司子公司东方延华被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201031000253。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，东方延华自获得高新技术企业认定资格后三年内（2010至2012年），企业所得税按15%的比例征收。

### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围的公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围的公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上海业智电子科技有限公司	控股子公司	上海市	电子产品生产销售	4,000,000.00	CNY	电子、通讯、计算机、机电专业的四技服务；电子产品，通讯设备，金属材料（除专项）、建材，机电产品，五金交电，仪器仪表，电子计算机及配件（批发零售）（凡涉及许可证经营的项目凭许可证经营）	3,600,000.00	0.00	90%	90%	是	607,323.95	0.00	0.00
上海多昂电子科技有限公司	全资子公司	上海市	电子产品销售	20,000,000.00	CNY	销售电子产品、通信设备、金属材料、建材、机电产品、五金交电、仪器仪表、计算机及其配件、普通劳防用品；电子、通信、计算机及机电专业的技术服务，从事各类货物及技术进出口业务。（涉及行政许可的，凭许可证经营）	16,440,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
上海东方延	控股子	上	节能技术服务	30,000,000.00	CNY	节能管理软件的开发、设计、制作、销	5,000,000.00	0.00	55%	55%	是	20,369,673.25	0.00	0.00

华节能技术服务有限公司	公司	上海市	及维保			售；节能设备的研发、销售，节能技术开发，并提供相关的技术咨询与技术服务；楼宇智能化工程；商务咨询（除经纪）。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营）											
武汉智城科技有限公司	控股子公司	武汉市	城市智能化系统、环保工程等	30,000,000.00	CNY	城市智能化系统工程、环保工程、建筑智能化工程、公共安全防范工程承接、设计、施工、维修；计算机网络系统集成；计算机软件开发、设计、制作、销售；节能环保设备开发、销售；城市智能化相关的技术咨询、技术服务；城市智能化与节能环保工程设施的维护保养服务；卫星电视系统的设计；计算机软硬件、电子产品、机电设备、自动化设备、消防设备、仪器仪表的销售。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期间内经营）	25,940,000.00	0.00	69.39%	69.39%	是	7,586,835.49	0.00			0.00	
长春延华智能科技有限公司	全资子公司	长春市	楼宇智能化等	2,010,000.00	CNY	楼宇智能化工程、公共安全防范工程设计、施工、维修（凭有效资质证书经营）；计算机网络系统集成；经销电子产品、通信设备、金属材料、建材、机电产品、五金交电、仪器仪表、计算机及配件	2,010,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00			0.00	
上海函宁节能技术服务有限公司	控股子公司的子公司	上海市	节能技术服务	1,000,000.00	CNY	从事节能技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，商务咨询、投资咨询等	1,000,000.00	0.00	55%	55%	是	0.00	0.00			0.00	
上海投程节能技术服务有限公司	控股子公司的子公司	上海市	节能技术服务	1,000,000.00	CNY	从事节能技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，商务咨询、投资咨询等	1,000,000.00	0.00	55%	55%	是	0.00	0.00			0.00	
上海歌进电	控股子	上	电子产品生产	1,000,000.00	CNY	电子、通讯、网络科技内的技术开发等	1,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00			0.00	

子科技有限 公司	公司的 子公司	海 市	销售													
上海硕谷电 子科技有限 公司	控股子 公司的 子公司	上 海 市	电子产品销售	1,000,000.00	CNY	电子、通讯、网络科技内的技术开发等	1,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00		
上海延智电 子科技有限 公司	控股子 公司的 子公司	上 海 市	电子、通讯、网 络科技内的技 术开发等	1,000,000.00	CNY	电子、通讯、网络科技内的技术开发等	1,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00		
上海韬业电 子科技有限 公司	控股子 公司的 子公司	上 海 市	电子、通讯、网 络科技内的技 术开发等	1,000,000.00	CNY	电子、通讯、网络科技内的技术开发等	1,000,000.00	0.00	90%	90%	是	0.00	0.00	0.00		
上海延实电 子科技有限 公司	控股子 公司的 子公司	上 海 市	电子、通讯、网 络科技内的技 术开发等	1,000,000.00	CNY	电子、通讯、网络科技内的技术开发等	1,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00		
上海朗延电 子科技有限 公司	控股子 公司的 子公司	上 海 市	电子、通讯、网 络科技内的技 术开发等	1,000,000.00	CNY	电子、通讯、网络科技内的技术开发等	1,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：无

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

适用  不适用

## (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投 资额	实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司年初所有者权 益中所享有份额 后的余额
琦昌建 筑工程 (上 海)有 限公司	全资子 公司	上 海 市	机电设 备安 装工 程施 工等	20,691,750.00	CNY	建设工程总承包的形式从事机电设备 安装工程施工、消防设施工程施工、 建筑装修装饰工程施工、钢结构工 程施工（凡涉及建筑业资质要求的，需 在取得相应资质后开展经营业务），并 提供承接的上述相关工程的技术咨询 服务	24,533,691.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
上海震 旦消防 工程有 限公司	全资子 公司	上 海 市	消防设 施工 程专 业承 包等	10,000,000.00	CNY	消防设施工程专业承包贰级、建筑工 程（以上工程凭资质证书）、生产、销 售	9,698,800.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
深圳市 嘉柏电 子系统 工程有 限公司	控股子 公司	深 圳 市	建筑智 能化 工程 专业 承包 等	25,650,000.00	CNY	建筑智能化工程专业承包（凭建设行 政主管部门颁发的资质证书经营）；舞 台音响、灯光、视频设备的购销，设 计，施工及相关技术咨询，计算机系 系统集成（以上不含限制项目）；国内 贸易（不含专营、专控、专卖商品）	20,000,000.00	0.00	51%	51%	是	15,932,467.17	0.00	0.00

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

适用  不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明：本公司报告期内合并范围未发生变化。

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

适用  不适用

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

适用  不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

适用  不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

适用  不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

适用  不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

适用  不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

适用  不适用

## (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：	--	--	308,435.30	--	--	409,903.40
人民币	--	--	308,435.30	--	--	409,903.40
银行存款：	--	--	102,539,385.79	--	--	205,215,464.92
人民币	--	--	102,539,385.79	--	--	205,214,446.13
USD				161.69	6.3009	1,018.79
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	102,847,821.09	--	--	205,625,368.32

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

- (1) 银行存款期末余额中无定期质押存款。
- (2) 银行存款期末余额中银行保函保证金为4,173,994.33元，银行承兑汇票保证金为2,587,509.34元。
- (3) 货币资金余额较期初减少49.98%，主要系本期公司货款和工程款支付较多所致。

## 2、交易性金融资产

适用  不适用

## 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	448,346.00	1,526,527.38
合计	448,346.00	1,526,527.38

## (2) 期末已质押的应收票据情况

截至2012年6月30日止，本公司及子公司无质押的票据金额。

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

截至2012年6月30日止，本公司及子公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，无背书转让但尚未到期

的票据金额。

截至2012年6月30日止，本公司及子公司无背书转让的票据金额。

截至2012年6月30日余额中无贴现未到期的应收票据。

#### 4、应收股利

适用  不适用

#### 5、应收利息

适用  不适用

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄作为信用风险特征的组合	176,587,993.84	95.62%	13,007,500.72	7.37%	176,570,878.06	95.49%	15,498,308.43	8.78%
组合小计	176,587,993.84	95.62%	13,007,500.72	7.37%	176,570,878.06	95.49%	15,498,308.43	8.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,095,265.22	4.38%	8,095,265.22	100%	8,330,938.84	4.51%	8,330,938.84	100%
合计	184,683,259.06	--	21,102,765.94	--	184,901,816.90	--	23,829,247.27	--

应收账款种类的说明：

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	156,598,099.75	88.68%	7,826,001.02	148,985,383.90	84.38%	7,450,873.00
1至2年	17,912,024.68	10.14%	3,582,404.93	21,904,976.57	12.4%	4,374,580.12
2至3年	918,573.11	0.52%	459,286.56	3,995,610.17	2.26%	1,997,805.09
3至4年	97,440.46	0.06%	77,952.37	49,286.00	0.03%	39,428.80
4至5年	1,061,855.84	0.6%	1,061,855.84	1,635,621.42	0.93%	1,635,621.42
5年以上						
合计	176,587,993.84	--	13,007,500.72	176,570,878.06	--	15,498,308.43

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	2,473,340.43	2,473,340.43	100%	收回的可能性很小
客户 B	1,762,664.15	1,762,664.15	100%	收回的可能性很小
客户 C	975,766.48	975,766.48	100%	收回的可能性很小
客户 D	881,248.49	881,248.49	100%	收回的可能性很小
其他	2,002,245.67	2,002,245.67	100%	收回的可能性很小
合计	8,095,265.22	8,095,265.22	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收货款	已计提坏账的应收货款重新收回	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。	235,673.62	235,673.62
合计	--	--	235,673.62	--

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
贵州大发房地产开发有限责任公司	客户	30,000,000.00	1 年以内	16.24%
上海绿地建设（集团）有限公司	客户	10,527,483.29	1 年以内	5.7%
上海绿地建筑工程有限公司	客户	7,843,748.84	1 年以内	4.25%
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	客户	5,552,061.98	1 年以内	3.01%
上海市东方医院	客户	5,096,291.81	1-2 年	2.76%
合计	--	59,019,585.92	--	31.96%

## 7、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	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄作为信用风险特征的组合	26,671,583.31	100%	5,058,133.68	18.96%	21,983,320.08	100%	5,979,733.77	27.2%
组合小计	26,671,583.31	100%	5,058,133.68	18.96%	21,983,320.08	100%	5,979,733.77	27.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	26,671,583.31	--	5,058,133.68	--	21,983,320.08	--	5,979,733.77	--

其他应收款种类的说明：

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	19,645,783.99	73.66%	990,107.23	10,001,261.88	45.5%	500,063.10
1 至 2 年	2,867,980.98	10.75%	573,596.20	4,701,794.10	21.39%	940,358.82
2 至 3 年	731,748.19	2.74%	365,874.10	5,236,275.90	23.82%	2,618,137.95
3 至 4 年	1,487,570.00	5.58%	1,190,056.00	614,071.50	2.79%	491,257.20
4 至 5 年	1,938,500.15	7.27%	1,938,500.15	1,429,916.70	6.5%	1,429,916.70
5 年以上						
合计	26,671,583.31	--	5,058,133.68	21,983,320.08	--	5,979,733.77

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用  不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海申能众城建设工程有限公司	客户	931,882.00	3-4 年	3.49%
江苏省国际投标公司	客户	800,000.00	1 年以内	3%
山东招标股份有限公司济宁办事处	客户	800,000.00	1 年以内	3%
上海桑和建材有限公司	客户	800,000.00	1 年以内	3%
上海市安装工程局有限公司	客户	800,000.00	1 年以内	3%
合计	--	4,131,882.00	--	15.49%

## (7) 其他应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

## 8、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	39,755,072.85	90.47%	17,370,161.70	83.51%
1 至 2 年	4,190,012.05	9.53%	3,429,971.00	16.49%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	43,945,084.90	--	20,800,132.70	--

## (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
上海绿地邻森置业有限公司	房产商	8,603,660.00	2012 年 06 月 28 日	房产未交付
武汉王家墩中央商务区建设投资股份有限公司	房产商	3,211,422.00	2010 年 12 月 31 日	房产未交付
南京联盛达电气设备有限公司	材料供应商	695,656.30	2012 年 01 月 31 日	预付材料款
上海东建科技发展有限公司	材料供应商	582,000.00	2012 年 05 月 16 日	预付材料款
福州太古楼宇设备有限公司	材料供应商	532,094.05	2012 年 06 月 12 日	预付材料款
合计	--	13,624,832.35	--	--

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

□ 适用 √ 不适用

## (4) 预付款项的说明

预付款项期末余额中账龄一年以上的款项合计为4,190,012.05元，占预付款项总额的9.53%，主要系预付的房款。预付款项余额期末比期初增长111.27%，主要系本期预付房款及供应商材料款较期初增加较多所致。

## 9、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	689,475.16	173,284.22	516,190.94	668,114.90	173,284.22	444,830.68
库存商品	47,774,124.07	83,804.10	47,690,319.97	31,577,291.39	83,804.10	31,543,487.29
工程施工	140,574,589.59	6,537,719.35	134,036,870.24	149,519,102.17	6,537,719.35	142,981,382.82
合计	189,038,188.82	6,794,807.67	182,243,381.15	181,764,508.46	6,794,807.67	174,969,700.79

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	173,284.22				173,284.22
库存商品	83,804.10				83,804.10
工程施工	6,537,719.35				6,537,719.35
合计	6,794,807.67	0.00	0.00	0.00	6,794,807.67

## (3) 存货跌价准备情况

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

## 10、其他流动资产

适用  不适用

## 11、可供出售金融资产

适用  不适用

## 12、持有至到期投资

适用  不适用

## 13、长期应收款

适用  不适用

## 14、对联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海东方数字社区发展有限公司	有限责任公司	上海市普陀区	李智平	网络工程建设及信息服务	10,000,000.00	CNY	35%	35%	89,731,920.24	70,803,552.95	18,928,367.29	2,929,778.56	-133,627.75
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	股份有限公司	上海市普陀区	胡黎明	发放贷款以及相关咨询活动	150,000,000.00	CNY	34%	34%	159,729,032.11	1,758,103.64	157,970,928.47	13,203,867.44	8,115,658.60

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海东方数字社区发展有限公司	权益法	3,500,000.00	6,671,698.28	-46,769.71	6,624,928.57	35%	35%	一致	0.00	0.00	0.00
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	权益法	9,000,000.00	41,310,854.12	12,399,261.56	53,710,115.68	34%	34%	一致	0.00	0.00	0.00
合计	--	12,500,000.00	47,982,552.40	12,352,491.85	60,335,044.25	--	--	--	0.00	0.00	0.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

□ 适用 √ 不适用

## 长期股权投资的说明:

2012年2月21日,根据公司与上海紫谷制衣厂签订的股权转让协议,本公司以6,033,298.14元价款受让上海紫谷制衣厂持有的上海普陀延华小额贷款股份有限公司4%的股权;2012年6月4日,本公司与上海包装科技发展有限公司、上海联合产权交易所签订了《上海市产权交易合同》,本公司收购上海包装科技发展有限公司所持的上海普陀延华小额贷款股份有限公司4%股权,股权收购价为人民币6,236,933.55元。本次股权转让后,小额贷款公司注册资本人民币150,000,000元,本公司出资51,000,000元,占小额贷款公司注册资本的34%股权。

报告期末未发生长期股权投资可收回金额低于账面价值的情况,故未计提长期股权投资减值准备。

本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

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	1,392,042.30	0.00	0.00	1,392,042.30
1.房屋、建筑物	1,392,042.30	0.00	0.00	1,392,042.30
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	231,898.44	33,061.00	0.00	264,959.44
1.房屋、建筑物	231,898.44	33,061.00	0.00	264,959.44
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,160,143.86	0.00	0.00	1,127,082.86
1.房屋、建筑物	1,160,143.86	0.00	0.00	1,127,082.86
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,160,143.86	0.00	0.00	1,127,082.86
1.房屋、建筑物	1,160,143.86	0.00	0.00	1,127,082.86
2.土地使用权				

单位: 元

	本期
本期折旧和摊销额	33,061.00

投资性房地产本期减值准备计提额	0.00
-----------------	------

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 17、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：	72,919,088.42	64,656,043.81		3,286,660.80	134,288,471.43
其中：房屋及建筑物	63,362,735.70	63,136,517.59		0.00	126,499,253.29
机器设备					
运输工具	5,052,059.74	723,936.18		1,515,089.20	4,260,906.72
电子设备及其他	4,504,292.98	795,590.04		1,771,571.60	3,528,311.42
--	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：	11,353,634.55	0.00	2,459,653.25	617,429.56	13,195,858.24
其中：房屋及建筑物	7,041,670.98		2,097,643.90	0.00	9,139,314.88
机器设备					
运输工具	1,790,560.91		244,147.71	440,365.63	1,594,342.99
电子设备及其他	2,521,402.66		117,861.64	177,063.93	2,462,200.37
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	61,565,453.87	--			121,092,613.19
其中：房屋及建筑物	56,321,064.72	--			117,359,938.41
机器设备		--			
运输工具	3,261,498.83	--			2,666,563.73
电子设备及其他	1,982,890.32	--			1,066,111.05
四、减值准备合计	14,399.24	--			14,399.24
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
电子设备及其他	14,399.24	--			14,399.24
五、固定资产账面价值合计	61,551,054.63	--			121,078,213.95
其中：房屋及建筑物	56,321,064.72	--			117,359,938.41

机器设备		--	
运输工具	3,261,498.83	--	2,666,563.73
电子设备及其他	1,968,491.08	--	1,051,711.81

本期折旧额 2,459,653.25 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 49,652,203.88 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

适用  不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
武汉办公楼(光谷国际 A 座 25 层 2 号房)	2012 年 7 月开始办理	2012 年 09 月 20 日

固定资产说明：

本公司固定资产无置换、抵押、担保情况。

因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的，公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

固定资期末余额较期初增长96.63%，主要系浦江园区22号楼本期投入使用，由在建工程转入固定资产所致。

## 18、在建工程

### (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浦江园区 22 号楼				49,652,203.88	0.00	49,652,203.88
普陀科技大厦科技大厦合同能源管理	51,270.26	0.00	51,270.26			
合计	51,270.26	0.00	51,270.26	49,652,203.88	0.00	49,652,203.88

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
浦江园区 22 号楼		49,652,203.88	0.00	49,652,203.88	0.00							0.00
普陀科技大厦合同能源管理		0.00	51,270.26									51,270.26
合计	0.00	49,652,203.88	51,270.26	49,652,203.88	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	51,270.26

在建工程项目变动情况的说明：浦江园区 22 号楼竣工投入使用，在建工程转入固定资产。

## 19、工程物资

适用  不适用

## 20、固定资产清理

适用  不适用

## 21、生产性生物资产

## (1) 以成本计量

适用  不适用

## (2) 以公允价值计量

适用  不适用

## 22、油气资产

适用  不适用

## 23、无形资产

适用  不适用

## 24、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
琦昌建筑	316,927.96	0.00	0.00	316,927.96	0.00
震旦消防	1,248.66	0.00	0.00	1,248.66	0.00
深圳嘉柏	5,082,560.81	0.00	0.00	5,082,560.81	0.00
合计	5,400,737.43	0.00	0.00	5,400,737.43	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：本期末商誉没有发生减值的情形，故未计提减值准备。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
办公场所装修费用摊销	0.00	3,652,443.86	59,347.89	0.00	3,593,095.97	
合计	0.00	3,652,443.86	59,347.89	0.00	3,593,095.97	--

长期待摊费用的说明：办公场所装修费用分 5 年摊销。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,048,529.79	1,048,529.79
应收账款账面价值小于计税基础形成	4,516,414.70	5,109,234.96
递延收益	337,500.00	375,000.00
小 计	5,902,444.49	6,661,978.61

未确认递延所得税资产明细

□ 适用 √ 不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□ 适用 √ 不适用

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
可抵扣差异项目		
资产减值准备	6,809,206.91	6,809,206.91
应收账款账面价值小于计税基础	26,158,006.83	29,808,981.04
递延收益	2,250,000.00	2,500,000.00
小计	35,217,213.74	39,635,043.38

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：递延所得税资产期末余额较期初减少 11.40%，主要系母公司的坏账准备较期初减少，相应确认的递延所得税资产减少。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	29,808,981.04	-3,648,081.42			26,160,899.62
二、存货跌价准备	6,794,807.67	0.00	0.00	0.00	6,794,807.67
三、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
四、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
五、固定资产减值准备	14,399.24				14,399.24
六、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	36,618,187.95	-3,648,081.42	0.00	0.00	32,970,106.53

## 28、其他非流动资产

适用  不适用

## 29、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	13,000,000.00	13,833,800.00
抵押借款	7,000,000.00	0.00
保证借款	105,790,230.28	139,840,230.28

信用借款	70,000,000.00	45,000,000.00
合计	195,790,230.28	198,674,030.28

短期借款分类的说明:

短期借款分类的说明: 短期借款本期期末余额中, 上海延华高科技有限公司为本公司提供担保取得借款49,990,230.28元; 胡黎明为本公司提供担保取得借款32,000,000.00元; 本公司为子公司上海多昂提供担保取得借款23,800,000.00元。短期借款期末余额中质押借款13,000,000.00元系应收账款质押取得的短期借款。嘉柏电子房产抵押取得借款7,000,000.00元。

短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

## 30、交易性金融负债

适用  不适用

## 31、应付票据

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,525,329.32	16,747,912.70
合计	8,525,329.32	16,747,912.70

下一会计期间将到期的金额 8,127,785.32 元。

应付票据的说明:

- (1) 应付票据期末余额中无应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的票据, 也无应付其他关联方票据。
- (2) 应付票据期末余额较期初余额减少49.10%, 主要系本期应付票据结算款项的方式减少所致。

## 32、应付账款

### (1)

单位: 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	99,350,400.97	108,184,535.74
1-2 年	10,245,382.07	15,073,859.38
2-3 年	1,418,025.66	937,797.07
3 年以上	540,509.69	412,932.38
合计	111,554,318.39	124,609,124.57

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

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

应付账款期末余额中账龄超过一年的大额应付款项，均是应付供应商、分包商结算尾款，主要原因是应付款项对应的工程项目工期较长，未结算的应付款项较多。

## 33、预收账款

## (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,083,849.74	33,632,705.23
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合计	4,083,849.74	33,632,705.23

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

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

预收款项期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

## 34、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	208,979.72	18,412,616.86	18,384,865.21	236,731.37
二、职工福利费	0.00	34,478.00	34,478.00	0.00
三、社会保险费	74,704.72	1,165,830.52	1,172,462.40	68,072.84
医疗保险费	16,418.83	310,613.23	312,196.06	14,836.00
基本养老保险费	54,839.24	765,723.44	771,275.09	49,287.59
失业保险费	2,788.59	60,157.71	59,589.11	3,357.19
工伤保险费	316.07	12,966.82	13,032.82	250.07
生育保险费	341.99	16,369.32	16,369.32	341.99
四、住房公积金	15,854.43	654,721.15	665,578.72	4,996.86
五、辞退福利	569.80	31,490.60	31,553.00	507.40

六、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	300,108.67	20,299,137.13	20,288,937.33	310,308.47

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 507.40，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,373,167.07	4,342,822.29
营业税	11,616,144.82	11,146,831.29
企业所得税	455,485.97	1,423,194.25
个人所得税	-182,289.52	-347,203.72
城市维护建设税	1,633,761.99	1,560,705.79
教育费附加	844,754.22	867,397.73
河道维护费	277,978.82	251,227.72
其他	0.00	2,754.67
合计	18,019,003.37	19,247,730.02

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	0.00	361,987.81
合计	0.00	361,987.81

### 37、应付股利

适用  不适用

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,415,678.19	5,024,672.91
1-2 年	1,030,912.49	1,343,728.85

2-3 年	893,115.70	978,383.40
3 年以上	1,173,845.28	573,679.74
合计	10,513,551.66	7,920,464.90

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

适用  不适用

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

年末其他应付款中账龄超过一年的应付款项主要是收取的履约保证金。

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

适用  不适用

## 39、预计负债

适用  不适用

## 40、一年内到期的非流动负债

适用  不适用

## 41、其他流动负债

适用  不适用

## 42、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,696,576.92	3,720,750.07
合计	4,696,576.92	3,720,750.07

长期借款分类的说明：长期借款系母公司为购入房产而借入的五年期按揭借款。

## (2) 金额前五名的长期借款

适用  不适用

**43、应付债券** 适用  不适用**44、长期应付款** 适用  不适用**45、专项应付款** 适用  不适用**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
大型公共建筑节能支撑技术及信息服务产业化支持资金	2,250,000.00	2,500,000.00
合计	2,250,000.00	2,500,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

其他流动负债系根据2009年3月19日《上海市发展和改革委员会沪发改高技（2009）018号文件上海市发展改革委员会关于2009年新增中央投资电子信息专项的复函》，公司获得国家高新技术产业发展项目计划及国家资金计划，收到对大型公共建筑节能支撑技术及信息服务产业化的支持资金2,500,000元。该项目本年初已通过发改委验收，该笔政府支持资金从年初按照5年进行摊销，本期已摊销250,000元。

**47、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	134,400,000	0	0	0	0	0	134,400,000

**48、库存股** 适用  不适用**49、专项储备** 适用  不适用**50、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）	101,891,543.80	0.00	0.00	101,891,543.80
其他资本公积	8,640,990.44	0.00	0.00	8,640,990.44
合计	110,532,534.24	0.00	0.00	110,532,534.24

### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,350,265.02	0.00	0.00	10,350,265.02
任意盈余公积				
合计	10,350,265.02	0.00	0.00	10,350,265.02

### 52、一般风险准备

适用  不适用

### 53、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	45,644,824.90	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	--
调整后年初未分配利润	45,644,824.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,999,372.93	--
减：提取法定盈余公积		--
提取任意盈余公积		--
提取一般风险准备		--
应付普通股股利		--
转作股本的普通股股利		--
期末未分配利润	56,644,197.83	--

调整年初未分配利润明细：

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

## 54、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	248,895,454.47	182,683,817.48
其他业务收入	328,206.98	0.00
营业成本	196,886,084.24	143,310,520.91

## (2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

## (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

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
智能工程	207,507,073.24	160,233,920.79	141,240,729.58	108,181,875.12
消防工程	10,078,707.45	9,280,855.78	0.00	0.00
电子商品	31,309,673.78	27,348,769.20	41,443,087.90	35,128,645.79
合计	248,895,454.47	196,886,084.24	182,683,817.48	143,310,520.91

## (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	94,661,800.16	75,245,645.31	58,424,322.77	46,804,981.47
华东（上海除外）	50,359,577.28	39,253,514.61	61,827,674.44	48,268,636.80
华北区域	15,024,532.99	12,809,113.76	9,784,798.10	7,560,294.72
华中区域	30,056,116.69	22,346,122.19	18,599,957.28	12,798,303.65
南方区域	52,621,496.56	44,049,398.32	27,645,922.64	22,798,077.16
西南区域	6,171,930.79	3,159,751.58	6,401,142.25	5,080,227.11
合计	248,895,454.47	196,886,084.24	182,683,817.48	143,310,520.91

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海市浦东医院	32,904,846.61	13.24%
河南省电力公司	16,219,215.90	6.53%
中国建筑一局(集团)有限公司	6,909,845.29	2.78%
泉州浦西万达广场投资有限公司	6,832,857.85	2.75%
上海海港新城房地产有限公司	6,273,137.72	2.52%
合计	69,139,903.37	27.82%

## 55、合同项目收入

√ 适用 □ 不适用

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	工程项目	37,204,900.00	24,908,688.25	7,996,158.36	0.00
	小计	37,204,900.00	24,908,688.25	7,996,158.36	0.00

## 56、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	5,350,191.32	4,135,317.83	
城市维护建设税	424,059.12	313,864.86	
教育费附加	303,230.68	147,654.95	
资源税	56,320.03	7,337.95	
合计	6,133,801.15	4,604,175.59	--

## 57、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

## 58、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,712,554.21	512,547.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	2,712,554.21	2,156,416.19

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

□ 适用 √ 不适用

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海东方数字社区发展有限公司	-46,769.71	15,643.33	本期东方数字净利润为负,同时延华智能的持股比例未发生变化,导致本期投资收益减少。
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	2,759,323.92	496,904.18	本期小额贷款公司净利润增加,同时延华智能增加了持股比例,导致本期投资收益增幅较大。
合计	2,712,554.21	512,547.51	--

投资收益的说明,若投资收益汇回有重大限制的,应予以说明。若不存在此类重大限制,也应做出说明:本公司投资收益汇回无重大限制。

## 59、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	-3,648,081.42	-1,085,667.11
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、在建工程减值损失		
合计	-3,648,081.42	-1,085,667.11

## 60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	543,088.21	10,600.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-779,747.77	
其他	117,232.59	13,000.00
合计	-119,426.97	23,600.00

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
其他补助	543,088.21	10,600.00	
合计	543,088.21	10,600.00	--

## 营业外收入说明

根据 2009 年 3 月 19 日《上海市发展和改革委员会沪发改高技（2009）018 号文件上海市发展改革委员会关于 2009 年新增中央投资电子信息专项的复函》，公司获得国家高新技术产业发展项目计划及国家资金计划，收到对大型公共建筑节能支撑技术及信息服务产业化的支持资金 2,500,000 元。该项目本年初已通过发改委验收，该笔政府支持资金从年初按照 5 年进行摊销，本期已摊销 250,000 元；普陀区财政局长寿街道办税收奖励 50,000.00 元，市级财政收付中心拨付给东方延华补助 230,000 元，其他奖励 13,088.21 元。营业外收入本期金额较上年同期金额减少 606.05%，主要原因系 2012 上半年本公司收购联营企业上海普陀延华小额贷款股份有限公司的股权，其投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值，确认了营业外收入的抵减项。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	90,219.71	1,886.40
其中：固定资产处置损失	90,219.71	1,886.40
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		4,835.13
其他	7,170.66	

合计	97,390.37	6,721.53
----	-----------	----------

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,491,458.52	3,034,024.40
递延所得税调整	759,534.12	244,162.42
合计	3,250,992.66	3,278,186.82

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	本期金额	上年同期金额
P0 归属于公司普通股股东的净利润	10,999,372.93	10,630,285.15
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	11,184,430.69	10,618,779.94
S0 期初股份总数	134,400,000.00	96,000,000.00
S1 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 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	—	—
Sj 报告期因回购等减少股份数	—	—
Sk 报告期缩股数	—	—
M0 报告期月份数	6	6
Mi 增加股份次月起至报告期年末的累计月数	—	—
Mj 减少股份次月起至报告期年末的累计月数	—	—
S 发行在外的普通股加权平均数	134,400,000.00	96,000,000.00
基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.08	0.08
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.08	0.08

基本每股收益=P0/S		
$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$		
稀释每股收益的计算	本期金额	上年同期金额
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后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	11,184,430.69	10,618,779.94
X1 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	—	—
X2 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用	—	—
R 所得税率	—	—
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	—	—
稀释每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.08	0.08
稀释每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.08	0.08
稀释每股收益=P1/(S+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)	0.08	0.08

基本每股收益=  $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

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

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按企业会计准则及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 64、其他综合收益

适用  不适用

## 65、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	293,088.21
租赁收入	49,140.00
合计	342,228.21

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	2,761,463.76
咨询及审计费	987,220.74
业务招待费	955,474.55
差旅费	1,064,964.31
保证金及押金	21,010,816.02
研发费用	3,287,258.34
投标费用	68,553.56
交通费	327,636.63
会务费	526,171.05
汽车费用	324,803.94
广告宣传费	191,635.00
水电费	160,280.86
通讯费	175,311.09
备用金	1,072,683.10
物业租赁费	1,139,767.81
其他	4,261,006.76
合计	38,315,047.52

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	324,979.91

合计	324,979.91
----	------------

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□ 适用 √ 不适用

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

□ 适用 √ 不适用

**66、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	11,731,555.26	11,802,458.16
加：资产减值准备	-3,648,081.42	-1,085,667.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,492,714.25	1,124,772.43
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	90,219.71	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,992,856.18	2,015,705.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,712,554.21	-2,156,416.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	759,534.12	244,162.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,273,680.36	-58,179,922.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,140,291.92	-25,578,941.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,774,181.22	36,359,003.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,481,909.61	-35,454,845.85

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	98,673,826.76	144,943,970.63
减: 现金的期初余额	196,483,725.38	134,140,251.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-97,809,898.62	10,803,719.56

## (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

适用  不适用

## (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	98,673,826.76	196,483,725.38
其中: 库存现金	308,435.30	409,903.40
可随时用于支付的银行存款	98,365,391.46	196,073,821.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	98,673,826.76	196,483,725.38

现金流量表补充资料的说明:

期末现金及现金等价物余额已扣除银行保函保证金金额4,173,994.33元; 期初现金及现金等价物余额已扣除银行保函保证金金额9,141,642.94元。

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项:

## (八) 资产证券化业务的会计处理

适用  不适用

## (九) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海延华高科技有限公司	控股股东	有限责任公司	上海市	胡黎明	建筑智能化工程专业承包等	5,000,000.00	CNY	26.32%	26.32%	胡黎明	63072355-3

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海业智电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	杨友芝	电子产品生产销售	4,000,000.00	CNY	90%	90%	73900273-3
上海多昂电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	施学群	电子产品销售	20,000,000.00	CNY	100%	100%	76968726-X
上海东方延华节能技术服务有限公司	控股子公司	股份有限公司	上海市	胡黎明	节能技术服务及维保	30,000,000.00	CNY	55%	55%	68104382-2
琦昌建筑工程(上海)有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	顾燕芳	机电设备安装工程施工等	20,691,750.00	CNY	100%	100%	76088496-1
深圳市嘉柏电子系统工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	许星	建筑智能化工程专业承包等	25,650,000.00	CNY	51%	51%	76919912-7
上海震旦消防工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	薛良淼	消防设施工程专业承包等	10,000,000.00	CNY	100%	100%	13313624-3
武汉智城科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市	林驰	城市智能化系统、环保工程等	30,000,000.00	CNY	69.39%	69.39%	58488887-4
长春延华智	控股子	有限责	长春市	翁志勇	楼宇智能化等	2,010,000.00	CNY	100%	100%	57859602-3

能科技有限公司	公司	任公司								
上海函宁节能技术服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	胡黎明	节能技术服务	1,000,000.00	CNY	100%	100%	57584136-1
上海投程节能技术服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	胡黎明	节能技术服务	1,000,000.00	CNY	100%	100%	57584128-1
上海歌进电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	胡黎明	电子产品生产销售	1,000,000.00	CNY	100%	100%	57079528-X
上海硕谷电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	胡黎明	电子产品销售	1,000,000.00	CNY	100%	100%	57079519-1
上海延智电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	胡黎明	电子、通讯、网络科技内的技术开发等	1,000,000.00	CNY	100%	100%	57079523-9
上海韬业电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	胡黎明	电子、通讯、网络科技内的技术开发等	1,000,000.00	CNY	90%	90%	57079513-2
上海延实电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	胡黎明	电子、通讯、网络科技内的技术开发等	1,000,000.00	CNY	100%	100%	57411475-2
上海朗延电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	胡黎明	电子、通讯、网络科技内的技术开发等	1,000,000.00	CNY	100%	100%	57411871-0

## 3、本企业的联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
上海东方数字社区发展有限公司	有限责任公司	上海市普陀区	李智平	网络工程建设和信息服务	10,000,000.00	CNY	35%	35%	89,731,920.24	70,803,552.95	18,928,367.29	2,929,778.56	-133,627.75	联营企业	74879400-7
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	股份有限公司	上海市普陀区	胡黎明	发放贷款以及相关咨询活动	150,000,000.00	CNY	34%	34%	159,729,032.11	1,758,103.64	157,970,928.47	13,203,867.44	8,115,658.60	联营企业	56017837-6

## 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
上海延华高科技有限公司	持本公司 26.32% 股份的股东	63072355-3

## 5、关联方交易

## (1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海东方数字社区发展有限公司	智能工程	市场价格	300,097.94	0.15%	1,123,416.38	0.8%

## (2) 关联托管/承包情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	上海普陀延华小额贷款股份有限公司	房屋	上海市延华智能科技(集团)股份有限公司位于西康路1255号普陀科技大厦7楼总面积为1298.57平方米的办公楼	1,392,042.30	2010年07月08日	2013年07月07日	合同约定	49,140.00	

公司承租情况表

□ 适用 √ 不适用

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

上海延华高科技有限公司	本公司	24,950,000.00	2011 年 09 月 30 日	2012 年 09 月 30 日	否
上海延华高科技有限公司	本公司	10,000,000.00	2011 年 09 月 06 日	2012 年 09 月 06 日	否
上海延华高科技有限公司	本公司	9,540,230.00	2011 年 09 月 21 日	2012 年 09 月 21 日	否
上海延华高科技有限公司	本公司	5,500,000.00	2011 年 09 月 23 日	2011 年 09 月 23 日	否
胡黎明	本公司	4,900,000.00	2012 年 05 月 07 日	2012 年 11 月 02 日	否
胡黎明	本公司	4,900,000.00	2012 年 05 月 08 日	2012 年 11 月 02 日	否
胡黎明	本公司	4,950,000.00	2012 年 05 月 09 日	2012 年 11 月 05 日	否
胡黎明	本公司	4,950,000.00	2012 年 05 月 22 日	2012 年 11 月 16 日	否
胡黎明	本公司	4,950,000.00	2012 年 05 月 23 日	2012 年 11 月 19 日	否
胡黎明	本公司	4,950,000.00	2012 年 05 月 28 日	2012 年 11 月 23 日	否
胡黎明	本公司	2,400,000.00	2012 年 05 月 29 日	2012 年 11 月 23 日	否

**(5) 关联方资金拆借**

适用  不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

适用  不适用

**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	上海东方数字社区发展有限公司	0.00	829,245.01
其他应收款	上海普陀延华小额贷款股份有限公司	0.00	43,233.37

**(十) 股份支付**

适用  不适用

**(十一) 或有事项****1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

截至2012年6月30日止，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2012年6月30日止，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

## (十二) 承诺事项

## 1、重大承诺事项

截至2012年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、前期承诺履行情况

截至2012年6月30日止，本公司无需要披露的前期承诺事项。

## (十三) 资产负债表日后事项

适用  不适用

## (十四) 其他重要事项说

适用  不适用

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%		0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
以账龄作为信用风险特征的组合	120,607,366.56	93.71%	8,161,518.96	6.77%	122,862,545.97	93.82%	10,168,486.38	8.28%
组合小计	120,607,366.56	93.71%	8,161,518.96	6.77%	122,862,545.97	93.82%	10,168,486.38	8.28%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,095,265.22	6.29%	8,095,265.22	100%	8,095,265.22	6.18%	8,095,265.22	100%
合计	128,702,631.78	--	16,256,784.18	--	130,957,811.19	--	18,263,751.60	--

应收账款种类的说明:

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	106,740,282.69	88.5%	5,337,014.13	102,218,026.47	83.2%	5,110,901.32
1至2年	13,696,790.37	11.36%	2,739,358.07	17,683,978.67	14.39%	3,536,795.73
2至3年	170,293.50	0.14%	85,146.75	2,879,503.01	2.34%	1,439,751.51
3至4年				81,037.82	0.07%	81,037.82
4至5年						
5年以上						
合计	120,607,366.56	--	8,161,518.95	122,862,545.97	--	10,168,486.38

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

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	2,473,340.43	2,473,340.43	100%	收回的可能性很小
客户 B	1,762,664.15	1,762,664.15	100%	收回的可能性很小
客户 C	975,766.48	975,766.48	100%	收回的可能性很小
客户 D	881,248.49	881,248.49	100%	收回的可能性很小
其他	2,002,245.67	2,002,245.67	100%	收回的可能性很小
合计	8,095,265.22	8,095,265.22	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

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

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
贵州大发房地产开发有限责任公司	客户	30,000,000.00	1 年以内	23.31%
上海绿地建设 (集团) 有限公司	客户	10,527,483.29	1 年以内	8.18%
上海绿地建筑工程有限公司	客户	7,843,748.84	1 年以内	6.09%
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	客户	5,552,061.98	1 年以内	4.32%
上海市东方医院	客户	5,096,291.81	1-2 年	3.96%
合计	--	59,019,585.92	--	45.85%

## (7) 应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
以账龄作为信用风险特征的组合	24,807,378.89	100%	3,681,903.70	14.84%	19,571,362.15	100%	4,870,275.87	24.88%
组合小计	24,807,378.89	100%	3,681,903.70	14.84%	19,571,362.15	100%	4,870,275.87	24.88%
单项金额虽不重大但								

单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	24,807,378.89	--	3,681,903.70	--	19,571,362.15	--	4,870,275.87	--

其他应收款种类的说明:

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

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	19,231,729.94	77.52%	961,586.50	9,354,620.67	47.8%	467,731.04
1 至 2 年	2,820,176.56	11.37%	564,035.31	3,901,323.38	19.93%	780,264.68
2 至 3 年	709,748.19	2.86%	354,874.10	5,236,275.90	26.75%	2,618,137.95
3 至 4 年	1,221,582.00	4.93%	977,265.60	375,000.00	1.92%	300,000.00
4 至 5 年	824,142.20	3.32%	824,142.20	704,142.20	3.6%	704,142.20
5 年以上						
合计	24,807,378.89	--	3,681,903.70	19,571,362.15	--	4,870,275.87

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

□ 适用 √ 不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海申能众城建设工程有限公司	客户	931,882.00	3-4 年	3.76%
江苏省国际投标公司	客户	800,000.00	1 年以内	3.22%
山东招标股份有限公司济宁办事处	客户	800,000.00	1 年以内	3.22%
上海燊和建材有限公司	客户	800,000.00	1 年以内	3.22%
上海市安装工程局有限公司	客户	800,000.00	1 年以内	3.22%
合计	--	4,131,882.00	--	16.64%

## (7) 其他应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海业智电子科技有限公司	成本法	6,142,604.81	6,142,604.81		6,142,604.81	90%	90%	一致			
上海多昂电子科技有限公司	成本法	15,662,729.04	15,662,729.04		15,662,729.04	100%	100%	一致			
上海东方延华节能技术服务股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	55%	55%	一致			
琦昌建筑工程(上海)	成本法	24,533,691.00	24,533,691.00		24,533,691.00	100%	100%	一致			

有限公司											
上海震旦消防工程有限公司	成本法	9,698,800.00	9,698,800.00		9,698,800.00	100%	100%	一致			
深圳市嘉柏电子系统工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	51%	51%	一致			
武汉智城科技有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	69.39%	69.39%	一致			
长春延华智能科技有限公司	成本法	2,010,000.00	2,010,000.00		2,010,000.00	100%	100%	一致			
上海东方数字社区发展有限公司	权益法	3,500,000.00	6,671,698.28	-46,769.71	6,624,928.57	35%	35%	一致			
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	权益法	40,025,167.01	41,310,854.12	12,399,261.56	53,710,115.68	34%	34%	一致			
合计	--	144,572,991.86	149,030,377.25	12,352,491.85	60,335,044.25	--	--	--			

#### 长期股权投资的说明

2012年2月21日, 根据公司与上海紫谷制衣厂签订的股权转让协议, 本公司以6,033,298.14元价款受让上海紫谷制衣厂持有的上海普陀延华小额贷款股份有限公司4%的股权; 2012年6月4日, 本公司与上海包装科技发展有限公司、上海联合产权交易所签订了《上海市产权交易合同》, 本公司收购上海包装科技发展有限公司所持的上海普陀延华小额贷款股份有限公司4%股权, 股权收购价为人民币6,236,933.55元。本次股权转让后, 小额贷款公司注册资本人民币150,000,000元, 本公司出资51,000,000元, 占小额贷款公司注册资本的34%股权。

报告期末未发生长期股权投资可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提长期股权投资减值准备。

本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	182,196,317.82	145,403,295.02
其他业务收入	1,028,132.18	0.00
营业成本	143,626,442.82	114,808,555.75

## (2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

## (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

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
智能工程	166,481,504.97	131,740,605.04	135,179,415.29	106,197,551.94
消防工程	12,179,559.46	10,832,856.81	0.00	0.00
电子商品	3,535,253.39	1,043,980.97	10,223,879.73	8,611,003.81
合计	182,196,317.82	143,617,442.82	145,403,295.02	114,808,555.75

## (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	76,663,183.40	61,408,248.91	64,554,100.14	51,716,313.88
华东	34,928,448.28	27,786,823.77	11,917,325.46	11,816,749.21
华北	14,330,777.20	12,166,768.37	14,322,642.02	7,398,848.29
华中	28,516,644.93	21,038,036.63	11,737,353.25	10,104,018.95
南方	21,585,333.22	18,057,813.56	28,697,537.53	23,089,490.52
西南	6,171,930.79	3,159,751.58	14,174,336.63	10,683,134.90
合计	182,196,317.82	143,617,442.82	145,403,295.02	114,808,555.75

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海市浦东医院	32,904,846.61	18.04%
河南省电力公司	16,219,215.90	8.89%
中国建筑一局（集团）有限公司	6,909,845.29	3.79%
泉州浦西万达广场投资有限公司	6,832,857.85	3.75%

上海海港新城房地产有限公司	6,273,137.72	3.44%
合计	69,139,903.37	37.91%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,712,554.21	512,547.51
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
合计	2,712,554.21	512,547.51

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

□ 适用 √ 不适用

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海东方数字社区发展有限公司	-46,769.71	15,643.33	本期净利润减少
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	2,759,323.92	496,904.18	本期新增投资
合计	2,712,554.21	512,547.51	--

投资收益的说明：

本公司投资收益汇回无重大限制。

投资收益本期金额较上年同期金额增长429.23%，主要原因系延华小贷效益较好，相应确认的投资收益增加。

## 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	10,645,741.67	7,602,222.28
加：资产减值准备	-3,193,759.67	-1,498,324.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,592,170.06	1,090,690.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,171,124.56	1,918,431.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,712,554.21	-512,547.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	516,563.95	214,809.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,925,624.19	-37,772,070.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,061,611.48	-21,133,172.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,924,425.93	12,405,016.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,892,375.24	-37,684,943.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	47,232,687.84	113,741,572.09
减：现金的期初余额	100,068,058.94	104,035,955.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,835,371.10	9,705,616.59

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.59%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65%	0.08	0.08

### 2、公司主要会计报表项目无异常情况