

亚太（集团）会计师事务所有限公司深圳分所

关于深圳市量科创业投资有限公司

已审财务报表

二〇一二年五月

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6-7
合并现金流量表	8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司股东权益变动表	12-13
母公司现金流量表	14
财务报表附注	15-29

会计师事务所执业许可证复印件

会计师事务所营业执照复印件

审 计 报 告

深圳市量科创业投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市量科创业投资有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2012年5月31日的合并及母公司资产负债表，2012年5月的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

（一）管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为，合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市量科创业投资有限公司 2012 年 5 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年 5 月的合并经营成果和合并现金流量。

亚太（集团）会计师事务所有限公司
深圳分所

中国注册会计师

吴平权

中国 深圳

中国注册会计师

王子龙

2012 年 6 月 15 日

合并资产负债表

编制单位：深圳市量科创业投资有限公司

单位：人民币元

资 产	注	2012-5-31	2011-12-31
流动资产：			
货币资金	7.1	7,613,744.51	130,351.34
短期投资	7.2	15,000.00	15,000.00
应收票据			
应收账款		48,000.00	48,000.00
预付款项		0.02	0.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7.3	44,622,536.58	44,702,536.58
存货	7.4	6,057,913.62	6,057,913.62
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计		58,357,194.73	50,953,801.56
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	7.5	91,303,214.67	# # 100,944,275.89
投资性房地产			# # -
固定资产	7.6	2,804,657.62	# # 2,890,719.42
在建工程		432,520.00	# # 432,520.00
工程物资			# # -
固定资产清理			# # -
生产性生物资产			# # -
油气资产			# # -
无形资产			# # -
开发支出			# # -
商誉			# # -
长期待摊费用			# # -
递延所得税资产			# # -
其他非流动资产			# # -
非流动资产合计		94,540,392.29	104,267,515.31
资产总计		152,897,587.02	155,221,316.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市量科创业投资有限公司		单位：人民币元	
负债和股东权益	注释	2012-5-31	2011-12-31
流动负债：			
短期借款			-
交易性金融负债			-
应付票据			-
应付账款	7.8	137,500.00	137,500.00
预收款项			
应付职工薪酬	7.7	628,016.22	590,401.80
应交税费		-13,934.47	-15,069.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7.9	58,531,729.29	58,530,382.39
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		59,283,311.04	59,243,214.72
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
长期应付款			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		59,283,311.04	59,243,214.72
股东权益：			
实收资本（或股本）		80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积		2,646,300.65	2,646,300.65
未分配利润	7.10	6,724,696.27	9,079,511.07
少数股东权益		4,243,279.06	4,252,290.42
所有者权益合计		93,614,275.98	95,978,102.15
负债和所有者权益总计		152,897,587.02	155,221,316.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

合并利润表

编制单位：深圳市量科创业投资有限公司

单位：人民币元

项目	注 释	2012 年 5 月	2011 年度
一、营业总收入			45,216.00
减：营业总成本			
减：营业税金及附加			
营业费用			
管理费用		382,949.02	1,796,142.90
财务费用		1,104.21	938.50
资产减值损失			19,715,127.46
加：公允价值变动收益			
投资收益		-1,979,772.94	15,114,319.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
二、营业利润		(2,363,826.17)	(6,352,673.59)
加：营业外收入			-
减：营业外支出			27.86
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额		(2,363,826.17)	(6,352,701.45)
减：所得税费用			
四、净利润		(2,363,826.17)	(6,352,701.45)
归属于母公司所有者的净利润		(2,354,814.80)	(6,219,408.36)
少数股东损益		(9,011.37)	(133,293.09)
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市量科创业投资有限公司

项目	2011-5-31						2011-12-31					
	归属于母公司股东权益						归属于母公司股东权益					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00		2,646,300.65	9,079,511.07	4,252,290.42	95,978,102.15	80,000,000.00		2,646,300.65	15,298,919.44	4,385,583.51	102,330,803.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年年初余额	80,000,000.00		2,646,300.65	9,079,511.07	4,252,290.42	95,978,102.15	80,000,000.00		2,646,300.65	15,298,919.44	4,385,583.51	102,330,803.60
三、本年增减变动金额				-2,354,814.80	-9,011.37	-2,363,826.17				-6,219,408.36	-133,293.09	-6,352,701.45
（一）净利润				-2,354,814.80	-9,011.37	-2,363,826.17				-6,219,408.36	-133,293.09	-6,352,701.45
（二）直接计入所有者权益的利润												
1.可供出售金融资产公允价值变动净额												
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响												
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响												
4.其他												
上述（一）和（二）小计				-2,354,814.80	-9,011.37	-2,363,826.17				-6,219,408.36	-133,293.09	-6,352,701.45
（三）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												

深圳市量科创业投资有限公司
2012 年 5 月
会计报表附注

2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(五) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本												
四、本期期末余额	80,000,000.00		2,646,300.65	6,724,696.27	4,243,279.05	93,614,275.98	80,000,000.00		2,646,300.65	9,079,511.07	4,252,290.42	95,978,102.15

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所附注释是财务报表的组成部分)

合并现金流量表

编制单位：深圳市量科创业投资有限公司

项 目	注	2012 年 5 月	2011 年
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			48,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		-	48,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		96,355.67	307,681.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,373.40	8,734.44
支付的各项税费		80,166.04	16,151,362.45
支付其他与经营活动有关的现金		177,895.11	16,467,778.83
经营活动现金流出小计		177,895.11	16,467,778.83
经营活动产生的现金流量净额		-177,895.11	-16,419,778.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		7,661,288.28	13,454,769.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		7,661,288.28	13,454,769.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		7,661,288.28	13,454,769.10
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		-	-
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			
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		7,483,393.17	-2,965,009.73
加：年初现金及现金等价物余额		130,351.34	3,095,361.07
六、年末现金及现金等价物余额			
		7,613,744.51	130,351.34

母公司资产负债表

编制单位：深圳市量科创业投资有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2012-5-31	2011-12-31
流动资产：			
货币资金		7,611,664.88	127,938.76
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		26,721,104.12	26,801,104.12
存货			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计		34,332,769.00	26,929,042.88
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	9.1	58,603,806.02	# # 68,244,867.24
投资性房地产			# # -
固定资产		1,573,397.66	# # 1,659,459.46
在建工程			# # -
工程物资			# # -
固定资产清理			# # -
生产性生物资产			# # -
油气资产			# # -
无形资产			# # -
开发支出			# # -
商誉			# # -
长期待摊费用			# # -
递延所得税资产			# # -
其他非流动资产			# # -
非流动资产合计		60,177,203.68	69,904,326.70
资产总计		94,509,972.68	96,833,369.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市量科创业投资有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2012-5-31	2011-12-31
流动负债：			
短期借款			-
交易性金融负债			-
应付票据			-
应付账款			-
预收款项			-
应付职工薪酬		203,497.62	203,383.20
应交税费		2,770.00	1,635.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,837,877.11	3,837,877.11
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			-
流动负债合计		4,044,144.73	4,042,895.31
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
长期应付款			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		4,044,144.73	4,042,895.31
股东权益：			
实收资本（或股本）	9.2	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积		2,635,972.08	2,635,972.08
未分配利润	9.3	7,829,855.87	10,154,502.19
所有者权益合计		90,465,827.95	92,790,474.27
负债和所有者权益总计		94,509,972.68	96,833,369.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

母公司利润表

编制单位：深圳市量科创业投资有限公司

单位：人民币元

项目	注 释	2012 年 5 月	2011 年度
一、营业总收入			
减：营业总成本			-
减：营业税金及附加			
营业费用			
管理费用		344,665.42	1,173,175.98
财务费用		207.96	-845.74
资产减值损失			19,715,127.46
加：公允价值变动收益			
投资收益	9.4	-1,979,772.94	15,114,319.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
二、营业利润		(2,324,646.32)	(5,773,138.43)
加：营业外收入			-
减：营业外支出			27.86
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额		(2,324,646.32)	(5,773,166.29)
减：所得税费用			
四、净利润		(2,324,646.32)	(5,773,166.29)
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是财务报表的组成部分)

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市量科创业投资有限公司

项目	2012-5-31						2011-12-31					
	归属于母公司股东权益						归属于母公司股东权益					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00		2,635,972.08	10,154,502.19		92,790,474.27	80,000,000.00		2,635,972.08	15,927,668.48		98,563,640.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	80,000,000.00		2,635,972.08	10,154,502.19		92,790,474.27	80,000,000.00		2,635,972.08	15,927,668.48		98,563,640.56
三、本年增减变动金额				-2,324,646.32		-2,324,646.32				-5,773,166.29		-5,773,166.29
（一）净利润				-2,324,646.32		-2,324,646.32				-5,773,166.29		-5,773,166.29
（二）直接计入所有者权益的利润												
1.可供出售金融资产公允价值变动净额												
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响												
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响												
4.其他												
上述（一）和（二）小计				-2,324,646.32		-2,324,646.32				-5,773,166.29		-5,773,166.29
（三）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												

深圳市量科创业投资有限公司
2012 年 5 月
会计报表附注

2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(五) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本												
四、本期期末余额	80,000,000.00		2,635,972.08	7,829,855.87		90,465,827.95	80,000,000.00		2,635,972.08	10,154,502.19		92,790,474.27

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是财务报表的组成部分)

母公司现金流量表

编制单位：深圳市量科创业投资有限公司

项 目	注	2012年5月	2011年
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			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-	
经营活动现金流入小计		-	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		96,022.72	144,631.94
支付的各项税费		1,373.40	5,939.64
支付其他与经营活动有关的现金		80,166.04	16,267,051.35
经营活动现金流出小计		177,562.16	16,417,622.93
经营活动产生的现金流量净额		-177,562.16	-16,417,622.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,661,288.28	13,454,769.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,661,288.28	13,454,769.10
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		7,661,288.28	13,454,769.10
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		-	-
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			
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		7,483,726.12	-2,962,853.83
加：年初现金及现金等价物余额		127,938.76	3,090,792.59
六、年末现金及现金等价物余额		7,611,664.88	127,938.76

会 计 报 表 附 注

一、 公司的基本情况

深圳市量科创业投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2000 年 12 月 26 日，由佛山电器照明股份有限公司、深圳市美庐贸易发展有限公司、上海鼎晟照明器材有限公司、中牧农业连锁发展有限公司合资组建而成，并取得注册号 4403011057671 号《企业法人营业执照》，经营期限 50 年，注册资本为人民币 8000 万元，

经营范围为：高新技术产业和其他技术创新产业的投资、受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本，投资咨询业务（不含限制项目）。

公司法人:晏梓桂

公司地址:深圳市罗湖区中兴路 239 号外贸集团大厦 2102 房

二、 财务报表的编制基础

财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布《企业会计准则——基本准则》和《企业会计准则——存货》等 38 项具体准则，2006 年 10 月 30 日颁布《企业会计准则——应用指南》，构成了新企业会计准则体系。本公司已按新准则要求编制财务报表。

三、 公司遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司 2012 年 5 月的财务报表已按照企业会计准则的规定进行编制，符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

四、 重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

（六）金融资产和金融负债的核算

本公司的金融资产和金融负债分为：交易性金融资产和金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债。

1、金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于交易性金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是持有至到期投资以及应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

本公司对交易性金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；对其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

以交易性金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，直接计入当期损益；可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，直接计入当期损益。

3、金融资产转移的确认

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

4、金融资产转移的计量

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

5、公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产的减值

本公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值

的，计提减值准备。以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(七) 坏账核算核算方法

1、坏账确认标准：

- ① 债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；
- ② 债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

2、坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。

3、坏账准备

本公司采用备抵法核算坏账准备。对于某项应收款的可收回性与其他应收款存在明显差异，单独适用个别认定法账龄

(八) 存货核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品等。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价/先进先出法计价/个别计价法。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法。

存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(九) 长期股权投资核算方法

1、长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

2、长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资,按照下列原则确定其初始投资成本:同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,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,为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益;非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本,为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资,按取得的股权的公允价值作为初始投资成本,初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3、长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日,若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象,估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,确认减值损失,计入当期损益,同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时,按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失,计入当期损益,同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

4、长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。确认投资收益,仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资,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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十）固定资产和折旧核算方法

1、固定资产确定标准

本公司将使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

2、固定资产的确认条件

- a. 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠计量。

3、固定资产计价、折旧方法

固定资产按实际成本计价，预留[5%]的残值，按预计使用年限，采用[直线/工作量]法提取折旧，固定资产各类折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋、建筑物	40年	2.38%
电子设备	5年	19.00%
运输设备	10年	9.50%

（十一）在建工程核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。期末，对在建工程进行全面检查，若存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目由于性能或技术上已经落后，且预计带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的，则对在建工程计提减值准备。

（十二）收入确认原则

1、销售商品的收入：本公司于产品已经发出，产品所有权上的主要风险及报酬已转移给购货方，本公司不再拥有对该产品的继续管理权及实际控制权，相关收入已收到或取得索取价款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时，确认产品销售收入实现。

2、提供劳务的收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、过渡资产使用权取得的收入：在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(十三) 所得税的会计处理方法

本公司的企业所得税采用资产负债表基础负债法核算。。资产、负债的帐面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(十四) 会计政策、会计估计变更的内容、理由和对本公司财务状况、经营成果的影响金额。

(十五) 重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响。

五、 主要税项

(一) 流转税及附加

1、 流转税

税 种	计 税 依 据	税 率
营 业 税	营业税应税收入	5%

2、 城市维护建设税

按流转税税额的 7%计算和缴纳。

3、教育费附加

按流转税税额的 3%计算和缴纳，地方教育附加按流转税额的 2%计算和缴纳。

(二) 企业所得税

本公司 2011 年企业所得税税率为 24%。

六、 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本	投资额	企业类型	注册地	经营范围	净资产
北永泰实业有 限公司	77	77	20,000,000.00	15,400,000.00	境内非金融子企业	湖北—武汉	计算机、IC 卡技术开发、培训和咨询服务（不含中介服务）；批零兼营服装、文化用品、办公用品，五金交电、农副土特产品、金属材料、建筑材料、化工原料（不含化学危险物品）、广播电视监控器材。煤炭的批发销售，能源新技术的开发与研究。	18,449,039.38

● 湖北永泰信实业有限责任公司 2012 年 5 月的财务报表未经会计师事务所审计

七、 合并会计报表有关数据说明(如无特别注明, 以下货币单位为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
现金				
人民币	3,534.34	107.32	0.00	3,641.66
小计	3,534.34	107.32	0.00	3,641.66
银行存款				
人民币	126,817.00	8,461,568.74	978,282.89	7,610,102.85
小计	126,817.00	8,461,568.74	978,282.89	7,610,102.85
合计	130,351.34	8,461,676.06	978,282.89	7,613,744.51

(二) 短期投资

项 目	年末账面价值	年初账面价值
股票投资	15,000.00	15,000.00
合 计	15,000.00	15,000.00

注: 系湖北永泰信实业有限责任公司报表余额。

(三) 其他应收款

1、其他应收款期末余额按账龄列示如下:

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	17,670,000.00	17,750,000.00
1—2 年 (含 2 年)		
2—3 年 (含 3 年)	26,952,536.58	26,952,536.58
3 年以上		
小 计	44,622,536.58	44,702,536.58

2、坏账准备的有关说明

(1) 本公司计提的坏账准备

欠款人名称	欠款金额	计提金额	理由
一、深圳市艺之慧数码科技有限公司	100,000.00	100,000.00	三年
二、安阳宝山灵泉实业发展有限公司	20,200.00	20,200.00	三年

三、北京东方奥博彩涂钢板有限公司	300,000.00	300,000.00	三年
四、朱木军	5,000.00	5,000.00	三年
合计	425,200.00	425,200.00	

(四) 存货

1、期末按品种分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
库存商品（产成品）	5,807,063.62			5,807,063.62
其他	250,850.00			250,850.00
合计	6,057,913.62	0.00	0.00	6,057,913.62

注：系湖北永泰信实业有限公司报表余额

(五) 长期股权投资

项 目	年末余额	年初余额
长期股权投资	91,303,214.67	100,944,275.89
其中：对子公司投资		
对合营公司投资	87,291,014.67	96,932,075.89
对其他企业投资	4,012,200.00	4,012,200.00

1、长期股权投资明细列示如下：

被投资单位	年末账面价值	年初账面价值
浙江省科技风险投资有限公司	37,532,644.95	47,161,484.17
深圳市东方海闻实业发展有限公司	1,758,369.72	1,770,591.72
湖北京山根源置业有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00
安阳鑫机床有限公司	4,012,200.00	4,012,200.00
合 计	91,303,214.67	100,944,275.89

(六) 固定资产及累计折旧

年初余额	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、 原价：				
其中：房屋、建筑物	972,791.65			972,791.65
机器设备	4,448,204.63			4,448,204.63
运输设备	2,160,000.00			2,160,000.00
办公及其他设备	129,785.10			129,785.10
小计	7,710,781.38			7,710,781.38

年初余额	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
二、累计折旧合计				
其中：房屋、建筑物	416,299.89	6,868.25		423,168.14
机器设备	3,216,944.67			3,216,944.67
运输设备	1,062,612.50	78,125.00		1,140,737.50
办公及其他设备	124,204.90	1,068.55		125,273.45
小计	4,820,061.96	86,061.80		4,906,123.76
四、固定资产账面价值合计				
其中：房屋、建筑物	556,491.76			549,623.51
机器设备	1,231,259.96			1,231,259.96
运输设备	1,097,387.50			1,019,262.50
办公及其他设备	5,580.20			4,511.65
小计	2,890,719.42			2,804,657.62

(七) 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	327,925.00	229,835.00	192,335.00	365,425.00
二、职工福利费	243,608.36		15,106.70	243,608.36
三、工会经费和职工教育经费	18,868.44	114.42		18,982.86
合 计	590,401.80	229,949.42	192,335.00	628,016.22

(八) 应付账款

1、应付账款金额

账龄	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1-2 年	137,500.00	0.00	0.00	137,500.00
合 计	137,500.00	0.00	0.00	137,500.00

(九) 其他应付款

1、其他应付款金额

账龄	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1 年以内	58,530,382.39			58,531,729.29
合 计	58,530,382.39			58,531,729.29

2、主要项目列示如下

项 目	年末余额	性质或内容
深圳市美庐贸易发展有限公司	50,800,000.00	往来款

(十) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	9,079,511.0
本年初余额	9,079,511.0
本年增加数	-2,354,814.8
其中：本年净利润转入	-2,354,814.8
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年年末余额	6,724,696.2

八、合并现金流量情况

(一) 企业净利润调节为经营活动现金流量信息：

项 目	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-2,354,814.80
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,061.80
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）	
投资损失（收益以“-”号填列）	1,979,772.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	80,000.00

项 目	本期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,096.32
其他	-9,011.37
经营活动产生的现金流量净额	-177,895.11
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	7,613,744.51
减：现金的期初余额	130,351.34
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	7,483,393.17

九、 母公司会计报表有关数据说明(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

（一） 长期股权投资

项 目	年末余额	年初余额
长期股权投资	58,603,806.02	68,244,867.24
其中：对子公司投资	15,300,591.35	15,300,591.35
对合营公司投资	39,291,014.67	48,932,075.89
对其他企业投资	4,012,200.00	4,012,200.00

2、长期股权投资明细列示如下：

被投资单位	年末账面价值	年初账面价值
浙江省科技风险投资有限公司	37,532,644.95	47,161,484.17
深圳市东方海闻实业发展有限公司	1,758,369.72	1,770,591.72
安阳鑫机床有限公司	4,012,200.00	4,012,200.00
湖北永泰信实业有限公司	15,300,591.35	15,300,591.35
合 计	58,603,806.02	68,244,867.24

（二） 实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-------	------	------	------	------

	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
佛山电器照明股份有限公司	14,800,000.00	18.50			14,800,000.00	18.50
深圳市美庐贸易发展有限公司	42,000,000.00	52.50			42,000,000.00	52.50
上海鼎晟照明器材有限公司	15,200,000.00	19.00			15,200,000.00	19.00
中牧农业连锁发展有限公司	8,000,000.00	10.00			8,000,000.00	10.00
合 计	80,000,000.00	100.00	0.00	0.00	80,000,000.00	100.00

(三) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	10,154,502.10
本年年初余额	10,154,502.10
本年增加数	-2,324,646.30
其中：本年净利润转入	-2,324,646.30
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年年末余额	7,829,855.80

(四) 投资收益

1、投资收益明细项目列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
深圳市东方海闻实业发展有限公	-12,222.00	-15,714.85
浙江省科技风险投资有限公司	-1,967,550.94	15,040,874.12
安阳鑫盛机床有限公司		89,160.00
合 计	-1,979,772.94	15,114,319.27

十、母公司现金流量情况

(一) 企业净利润调节为经营活动现金流量信息：

项 目	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-2,324,646.32
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,061.80
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）	
投资损失（收益以“-”号填列）	1,979,772.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	80,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,249.42
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-177,562.16
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	7,611,664.88
减：现金的期初余额	127,938.76
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	7,483,726.12

十一、关联方关系及其交易

（一） 本公司的子公司有关信息披露格式如下：

子公司名称	注册资本	合计持股 比例	本公司合计享有的表决权 比例
-------	------	------------	-------------------

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初比例	期末比例	
湖北永泰信实业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	77%	77%	77%

(二) 本公司的合营公司有关信息披露格式如下:

被投资公司名称	注册资本	本公司持股比例	期末资产总额	期末负债总额	期末权益总额	本期净利润
浙江省科技风险投资公司	79,679,868.62	30%	346,443,499.58	150,817,689.27	195,625,810.31	-6,558,503.12
深圳市东方海闻实业发展有限公司	4,000,000.00	50%	8,684,704.37	5,167,965.00	3,516,739.37	-24,443.99

(三) 本公司关联方关系及其交易

1、关联方列示如下

关联方名称	与本公司的关系
湖北永泰信实业有限公司	本公司子公司
佛山电器照明股份有限公司	本公司股东之一
深圳市美庐贸易发展有限公司	本公司股东之一
上海鼎晟照明器材有限公司	本公司股东之一
中牧农业连锁发展有限公司	本公司股东之一
浙江省科技风险投资有限公司	本公司对该公司有重大影响
深圳市东方海闻实业发展有限公司	本公司对该公司有重大影响

2、关联方交易余额

(1) 深圳市量科创业投资有限公司

关联方名称	项目	期末余额
浙江省科技风险投资公司	其他应付款	3,683,451.51

(2) 湖北永泰信实业有限公司

深圳市量科创业投资有限公司
2012 年 5 月
会计报表附注

关联方名称	项目	期末余额
深圳市东方海闻实业发展有限公司	其他应收款	10,000,000.00
深圳市美庐贸易发展有限公司	其他应付款	50,800,000.00