



# 邯郸高科园区发展股份有限公司

## 2015 年半年度报告

(股份代码 100408)

二〇一五年八月

## 重要提示

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

本报告经公司第一届董事会第七次会议审议通过。

公司 2015 年半年度财务报告未经审计。

公司负责人王江涛、主管会计工作负责人王江涛、会计机构负责人张红梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一章 公司基本情况 .....	4
第二章 主要财务数据和指标 .....	6
第三章 董事会报告 .....	8
第四章 重要事项 .....	12
第五章 股本变动及股东情况 .....	15
第六章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员情况 .....	18
第七章 财务报告 .....	19
第八章 备查文件目录 .....	62

## 第一章 公司基本情况

一、公司法定中文名称：邯郸高科园区发展股份有限公司

公司中文名称缩写：邯郸高科

公司法定英文名称：Handan Hi-Tech Park Development Co., Ltd

二、公司法定代表人：王江涛

三、公司董事会秘书：殷博

联系地址：邯郸市开发区和谐大街 19 号

邮政编码：056107

联系电话：0310-5805881

传 真：0310-5105000

电子信箱：hdgk11@126.com

四、公司注册地址：邯郸开发区和谐大街 19 号

公司办公地址：邯郸开发区和谐大街 19 号

邮政编码：056107

公司网址：www.hd100408.com

公司信箱：hdgk11@126.com

五、公司登载半年度报告的指定网站网址：<http://www.china-see.com>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股份挂牌场所：上海股权托管交易中心

公司依据《上海股权托管交易中心非上市股份有限公司股份转让业务暂行管理办法》的有关规定，委托上海睿立投资管理有限公司作为推荐机构会员代为办理公司股份在上海股权托管交易中心股份转让服务业务。

股份简称：邯郸高科

股份代码：100408

## 七、其它有关资料

(一) 公司首次注册登记日期：2010年3月16日

(二) 注册登记地点：邯郸市工商行政管理局

(三) 企业法人营业执照注册号：130405000006267

(四) 税务登记证号码：130411551884762

(五) 公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

(六) 会计师事务所办公地址：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦十五楼

## 第二章 主要财务数据和指标

### 一、公司主要会计数据

单位：人民币元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,199,124.00	237,512.00	4.05
营业利润	-10,876,676.42	-1,771,771.23	--
利润总额	-10,873,995.70	-1,777,467.04	--
(归属于母公司)普通股股东的净利润	-10,873,995.70	-1,777,467.04	--
(归属于母公司)普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,923,955.70	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-52,163,782.37	-40,528,606.84	--
项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	341,257,556.50	326,728,670.31	4.45
(归属于母公司)所有者权益	135,974,711.56	146,975,361.45	-7.48
股本(实收资本)	105,630,000	105,630,000	--

### 二、公司主要财务指标

单位：人民币元

期间财务指标	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	-0.10	-0.03	--
稀释每股收益(元/股)	-0.10	-0.03	--
全面摊薄净资产收益率(%)	-8.00	-1.21	减少 6.79 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.49	-0.38	--
毛利率(%)	35.02	36.21	减少 1.19 个百分点
应收账款周转率(次)	--	--	--
存货周转率(次)	--	--	--
期末财务指标	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减 (%)
每股净资产(元/股)	1.29	1.39	-7.19

资产负债率（%）	60.15	55.02	增加 5.13 个百分点
流动比率（倍）	0.14	0.12	-
速动比率（倍）	0.14	0.12	-

注：基本每股收益=净利润/加权平均股份数

速动比率=（期末流动资产总额-期末存货）/期末流动负债总额

### 三、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非经常性收益（+）：	--
其他非经常性收益	50,000
<b>非经常性收益小计</b>	<b>50,000</b>
非经常性损失（-）：	--
<b>非经常性损失小计</b>	--
非经常性损益对所得税的影响（-）	--
少数股东权益影响	--
<b>合计</b>	--

### 第三章 董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况的分析

##### (一) 经营情况回顾

2015年1-6月份营业收入达到1,199,124.00元，营业成本及费用12,199,735.37元，净利润为-10,873,995.70元；

由于公司正处在前期建设阶段，收入较少，费用较大。

##### (二) 经营情况介绍

###### 1、公司主营业务情况

公司所处行业为园区开发，主要从事园区房产运营、园区配套服务以及园区产业投资业务，公司主营的园区项目为中小企业加速器。

###### 2、公司经营具体情况

###### (1) 主营业务产品或服务情况表

单位：人民币元

分产品或服务	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
租赁收入	1,199,124.00	779,186.76	35.02	405	414	减少 1.19 个百分点
合计	1,199,124.00	779,186.76	35.02	405	414	减少 1.19 个百分点

报告期内，公司向控股股东及其他关联方销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

###### (2) 主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
邯郸	1,199,124.00	405%



合计	1,199,124.00	405%
----	--------------	------

(3) 公司财务状况说明

①资产负债表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

资产负债表项目	2015-6-30	2014-12-31	增减幅度 (%)	变动原因
货币资金	1,332,437.93	4,516,769.30	-70.50	接受投资者投入资本，支付工程款
应收账款	--	--	--	--
预付账款	1,669,177.16	299,938.46	456.51	预付园区服务设备款（未开票）
其他应收款	15,290,031.60	15,835,698.00	-3.45	--
存货	--	--	--	--
固定资产	10,656,733.28	10,166,426.18	4.82	--
无形资产	25,843,911.50	26,117,392.04	-1.05	--
短期借款	--	--	--	--
应付账款	22,964,451.82	81,809,435.44	-71.93	前期工程款已支付
预收账款	6,133,726.00	6,265,914.00	-2.11	--
其他应付款	104,019,770.33	91,364,589.08	13.85	--
应付职工薪酬	69,525.56	0	--	2014 年底没有计提工资
长期借款	--	--	--	--

②利润表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

利润表项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	增减幅度 (%)	变动原因
营业收入	1,199,124.00	237,512.00	404.87	租赁从 2014 年 5 月份刚开始
营业成本	779,186.76	151,508.54	414.29	租赁从 2014 年 5 月份刚开始
营业税金及附加	--	162,041.60	--	--
销售费用	--	--	--	--
管理费用	6,691,675.28	1,713,289.46	290.57	前期投入，费用大
财务费用	4,728,873.33	-17,556.37	--	支付借款利息

③现金流量表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

现金流量表项目	2015年1-6月	2014年1-6月	增减幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-52,163,782.37	-49,938,705.9	--	
投资活动产生的现金流量净额	-18,291,675.67	-49,938,705.9	--	
筹资活动产生的现金流量净额	67,271,126.67	75,000,000.00	-10.31	

## 二、报告期内，全资、控股子公司经营情况

报告期内，公司无全资、控股子公司。

## 三、公司经营中遇到的挑战和下半年工作重点

### （一）公司经营中遇到的挑战

1、由于公司股份制设立时间较短，在短期内仍存在规范运作、规范治理方面的挑战。

2、公司与企业之间在合作交流中还存在问题，园区运营和配套服务设施方面还有待完善。

### （二）公司下半年工作重点

1、公司即将在下半年的发展过程中，积极调整公司内部结构，实行规范管理，并加大对园区的宣传力度，招商引资，以增加优势型中小企业入驻园区的数量，扩大企业经营规模，提升公司的知名度。

2、在经营过程中，以可持续创新经营发展理念，利用换位思考，客观实际地处理与企业合作交流中遇到的一些问题，并且积极完善配套服务设施，以逐步提高服务质量，从而提升经济运行效率，在企业中树立良好的形象，以此吸引更多企业来园入驻。

## 四、报告期内的募集资金使用情况

报告期内，公司未募集资金。

## 五、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动（包括预计利润大幅增长）的说明

报告期内，公司不存在上述情况。

## **六、关于会计师事务所出具的非标准审计报告所涉及事项的说明**

公司2015年上半年度财务报告未经审计。

## **七、利润分配、资本公积金转增实施情况**

公司 2015 年上半年不进行利润分配、资本公积金转增。

## 第四章 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

### 二、报告期内发生的破产相关事项

报告期内，公司不存在破产相关事项

### 三、公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况及分析

报告期内，公司不存在重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况。

### 四、报告期内发生的重大关联交易情况

#### （一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在日常经营相关的关联交易。

#### （二）关联债权债务往来

##### 1、公司向关联方提供资金情况

报告期内，公司不存在向关联方提供资金情况。：

##### 2、关联方向公司提供资金情况

报告期内，关联方向公司提供资金情况具体如下：

单位：人民币元

关联方	2,014-12-31	借方发生额	贷方发生额	2,015-06-30
邯郸创业投资集团有限公司	517,822,00.00	--	43217800	95,000,000.00
<b>合计</b>	<b>517,822,00.00</b>	<b>--</b>	<b>43217800</b>	<b>95,000,000.00</b>

截至报告期末，公司向控股股东及其他关联方提供资金余额为 0 万元，控股股东及其他关联方向公司提供资金余额为 9,500 万元。

#### （三）担保事项

截至报告期内，公司无担保事项。

## 五、重大合同及履行情况

报告期内，公司不存在重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项的履行情况

公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司审计工作，聘期为 1 年。

## 八、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、核心技术人员、收购人处罚及整改情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、核心技术人员、无处罚及整改情况。

## 九、报告期内公司披露的公告信息

公司公告均披露在上海股权托管交易中心指定网站（www.china-see.com），报告期内，公司披露的公告情况具体如下：

事项	刊载日期	内容
关于更换公司职工监事的公告	2015.2.4	关于更换公司职工监事的公告
2015年第一次临时股东大会决议公告	2015.2.9	审议通过了《关于选举公司董事长（法定代表人）的议案》 审议通过了《关于向邯郸创业投资集团有限公司借款的议案》
第一届董事会第五次会议决议公告	2015.2.16	审议通过了《关于聘任公司副总经理议案》
第一届监事会第二次会议决议公告	2015.4.13	审议通过了《公司2014年度监事会工作报告》 审议通过了《公司2014年年度报告》 审议通过了《公司2014年度利润分配方案》 审议通过了《公司2014年度财务决算报告》

		审议通过了《公司2015年度财务预算方案》
2014年年度股东大会决议公告	2015.6.4	审议通过了《公司2014年度董事会工作报告》 审议通过了《公司2014年度监事会工作报告》 审议通过了《公司2014年年度报告》 审议通过了《公司2014年度财务决算报告》 审议通过了《公司2015年度财务预算方案》 审议通过了《公司2014年度利润分配方案》 审议通过了《关于更换公司董事、监事的议案》

## 十、其它重大事项

报告期内，公司无其它重大事项。

## 第五章 股本变动及股东情况

### 一、自挂牌之日起至本半年度报告披露前的最新股本情况

截至本半年度报告披露之日，公司股本变动情况如下：

单位：股

股份性质	期初股份		本期增加	本期减少	期末股份	
	数量	比例 (%)			数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	105,630,000	100.00	--	--	105,630,000	100
其中：高管股份	19,290,000	18.26	--	--	19,290,000	18.26
其他法人或非法人机构	86,340,000	81.74	--	--	86,340,000	81.74
个人或基金	--	--	--	--	--	--
二、无限售条件股份	--	--	--	--	--	--
股份总数	105,630,000	100.00	--	--	105,630,000	100.00

### 二、持有 5%以上股份的股东（前 10 名股东）及其持股数量和相互间的关联关系

截至本报告期末，持有 5%以上股份的股东（前 10 名股东）及其持股数量和相互间的关联关系具体如下：

单位：股

股东名称	股东性质	报告期初持股总数	报告期内增减	报告期末持股总数	报告期末持股比例 (%)	可转让股份数量	质押或冻结的股份数量
邯郸创业投资集团有限公司	法人	45,000,000	--	45,000,000	42.60	--	--
石家庄朗润投资管理中心（有限合伙）	法人	41,340,000	--	41,340,000	39.14	--	--
王江涛	自然人	19,290,000	--	19,290,000	18.26	--	--

上述股东关联关系或一致行动关系的说明。

邯郸创业投资集团有限公司、王江涛签订《一致行动协议》。邯郸创业投资集团有限公司持有公司 45,000,000 股股份，王江涛持有公司 19,290,000 股股份，占公司股份总额的 60.86%。

### 三、控股股东情况

邯郸创业投资集团有限公司持有公司股份 4,500 万股，占公司总股本的 42.60%，为公司的控股股东。邯郸创业投资集团有限公司成立于 2012 年 8 月 2 日，法定代表人为赵青峰，主要从事建设项目、文化产业、高新技术产业投资。

### 四、实际控制人情况

邯郸创业投资集团有限公司系邯郸高新技术创业服务中心的全资子公司，根据邯郸经济开发区管理委员会 2013 年 3 月 19 日出具的《关于同意邯郸高新技术创业服务中心组建邯郸创业投资集团公司的批复》，邯郸高新技术创业服务中心代表管委会为出资人，以名下邯郸创业投资有限公司组建集团公司。邯郸高新技术创业服务中心由邯郸经济技术开发区管理委员会（政府机关）全资设立。公司的实际控制人是邯郸经济技术开发区管理委员会。

### 五、其他

#### （1）石家庄郎润投资管理中心（有限合伙）

石家庄郎润投资管理中心（有限合伙）持有公司股份 4,134 万股，占公司总股本的 39.14%。石家庄郎润投资管理中心（有限合伙）成立于 2014 年 3 月 26 日。石家庄郎润投资管理中心（有限合伙）主要从事国家非限制类项目投资及管理。

#### （2）王江涛

王江涛持有公司股份 1,929 万股，占公司总股本的 18.26%。王江涛，男，中国国籍，生于 1983 年，本科学历。2005 年 6 月至 2007 年 6 月，在河北某制



药公司担任车间副主任。2007年7月至2008年10月在凯利奥拉色谱分析（邯郸）有限公司担任总经理。2008年11月至2009年11月，在邯郸高新技术创业服务中心担任部门经理。2009年12月至2011年8月，在科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心监理处挂职工作。2011年9月至2012年12月，在邯郸市科技局生产力促进中心借调工作，担任邯郸科苑企业孵化器有限公司董事。2013年1月至8月，在邯郸高新技术创业服务中心担任办公室主任。2013年9月至今，在邯郸创业投资集团有限公司及邯郸高新技术创业服务中心有限公司担任董事、总经理。2014年10月由邯郸高科园区发展股份有限公司第一届董事会第一次会议决议选举为公司董事，任期3年，任期自2014年10月至2017年10月。

## 第六章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股变动

截至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股变动情况具体如下：

姓名	职务	年龄	性别	任职起止日期	年初持股数(股)	期末持股数(股)	股份增减数(股)	是否在公司领薪
王江涛	董事长	32	男	2015.1.16-2017.10.7	19,290,000	19,290,000	--	是
张明明	董事	31	男	2015.6.2-2017.10.7	--	--	--	是
刘志敏	董事	36	男	2014.10.8-2017.10.7	--	--	--	否
张石英	董事	56	男	2015.6.2-2017.10.7	--	--	--	是
殷博	董事	27	男	2014.10.8-2017.10.7	--	--	--	是
冯小飞	监事会主席	34	男	2014.10.8-2017.10.7	--	--	--	否
李大勇	监事	48	男	2015.6.2-2017.10.7	--	--	--	否
刘莉	职工代表监事	25	女	2015.2.4-2017.10.7	--	--	--	是

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况具体如下：

姓名	职位	变动情况(离任或聘任)	变动时间	原因
张校雷	董事	离任	2015.6	工作原因
张红梅	董事	离任	2015.6	工作原因
郎佳月	职工代表监事	离任	2015.2	工作原因
张明明	董事	聘任	2015.6	--
张石英	董事	聘任	2015.6	--
刘莉	职工代表监事	聘任	2015.2	--

## 第七章 财务报告

### 一、财务报告（未经审计）

#### 资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：邯郸高科园区发展股份有限公司

单位：人民币元

资产	2015-06-30	2014-12-31
流动资产：	--	--
货币资金	1,332,437.93	4,516,769.30
交易性金融资产	--	--
应收票据	--	--
应收账款	--	--
预付款项	1,669,177.16	299,938.46
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	15,290,031.60	15,835,698.00
存货	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--
其他流动资产	--	382,182.79
流动资产合计	18,291,646.69	21,034,588.55
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	20,116,144.07	20,116,144.07
投资性房地产	79,691,089.83	80,470,276.59
固定资产	10,656,733.28	10,166,426.18
在建工程	186,569,156.11	168,823,842.88
工程物资	--	--
固定资产清理	--	--
无形资产	25,843,911.50	26,117,392.04
开发支出	--	--

商誉	--	--
长期待摊费用	88,875.02	--
递延所得税资产	--	--
其他非流动资产	--	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>322,965,909.81</b>	<b>305,694,081.76</b>
<b>资产总计</b>	<b>341,257,556.50</b>	<b>326,728,670.31</b>

公司负责人：王江涛      主管会计工作负责人：王江涛      会计机构负责人：张红梅

## 资产负债表（续）

2015 年 6 月 30 日

编制单位：邯郸高科园区发展股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2015-06-30	2014-12-31
流动负债：	--	--
短期借款	--	--
交易性金融负债	--	--
应付票据	--	--
应付账款	22,964,451.82	81,809,435.44
预收款项	6,133,726.00	6,265,914.00
应付职工薪酬	69,525.56	--
应交税费	95,371.23	313,370.34
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	104,019,770.33	91,364,589.08
一年内到期的非流动负债	--	--
其他流动负债	--	--
<b>流动负债合计</b>	<b>133,282,844.94</b>	<b>179,753,308.86</b>
非流动负债：	--	--
长期借款	--	--
应付债券	--	--
长期应付款	--	--
专项应付款	72,000,000.00	--
预计负债	--	--
递延所得税负债	--	--

其他非流动负债	--	--
<b>非流动负债合计</b>	72,000,000.00	--
<b>负债合计</b>	205,282,844.94	179,753,308.86
股东权益：	--	--
股本	105,630,000.00	105,630,000.00
资本公积	49,370,000.00	49,370,000.00
减：库存股	--	--
盈余公积	--	--
一般风险准备	--	--
未分配利润	-19,025,288.44	-8,024,638.55
<b>股东权益合计</b>	135,974,711.56	146,975,361.45
<b>负债和股东权益总计</b>	341,257,556.50	326,728,670.31

公司负责人：王江涛

主管会计工作负责人：王江涛

会计机构负责人：张红梅

## 利润表

2015 年 1-6 月

编制单位：邯郸高科园区发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	1,199,124.00	237,512.00
减：营业成本	779,186.76	151,508.54
营业税金及附加	--	162,041.60
销售费用	--	--
管理费用	6,691,675.28	1,713,289.46
财务费用	4,728,873.33	-17,556.37
资产减值损失	--	--
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）	123,934.95	5,695.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-10,876,676.42	-1,777,467.04
加：营业外收入	50,000	--
减：营业外支出	47,319.28	--
其中：非流动资产处置损失	--	--
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-10,873,995.70	-1,777,467.04
减：所得税费用	--	--
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-10,873,995.70	-1,777,467.04
<b>五、每股收益</b>	--	--
（一）基本每股收益	--	--
（二）稀释每股收益	--	--
<b>六、其他综合收益</b>	--	--
<b>七、综合收益总额</b>	-10,873,995.70	-1,777,467.04

公司负责人：王江涛

主管会计工作负责人：王江涛

会计机构负责人：张红梅

## 公司现金流量表

2015 年 1-6 月

编制单位：邯郸高科园区发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	--	--
销售商品、提供劳务收到的现金	1,066,936.00	--
收到的税费返还	--	--
收到的其他与经营活动有关的现金	12,655,181.25	19,993,358.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	13,722,117.25	19,993,358.96
购买商品、接受劳务支付的现金	--	180,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	442,107.31	143,526.00
支付的各项税费	217,999.11	305,006.67
支付的其他与经营活动有关的现金	65,225,793.20	59,893,433.13
<b>经营活动现金流出小计</b>	65,885,899.62	60,521,965.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-52,163,782.37	-40,528,606.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	--	--
收回投资所收到的现金	--	--
取得投资收益所收到的现金	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	--	--
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	--
收到的其他与投资活动有关的现金	--	32,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	--	32,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,291,675.67	46,938,705.90
投资所支付的现金	--	--
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	--	35,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	18,291,675.67	81,938,705.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-18,291,675.67	-49,938,705.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	--	--
吸收投资收到的现金	--	75,000,000.00
取得借款收到的现金	--	--
收到其他与筹资活动有关的现金	72,000,000.00	--

<b>筹资活动现金流入小计</b>	72,000,000.00	75,000,000.00
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	4,728,873.33	--
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--
<b>筹资活动现金流出小计</b>	4,728,873.33	--
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	67,271,126.67	75,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	--	--
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-3,184,331.37	-15,467,312.74
加：期初现金及现金等价物余额	4,516,769.30	22,324,314.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,332,437.93	6,857,001.93

公司负责人：王江涛      主管会计工作负责人：王江涛      会计机构负责人：张红梅



## 所有者权益变动表

2015 年 1-6 月

编制单位：邯鄲高科园区发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年 1-6 月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	105,630,000.00	49,370,000.00			-8,024,638.55		146,975,361.45
加：会计政策变更							
前期差错更正					-126,654.19		-126,654.19
二、本年初余额	105,630,000.00	49,370,000.00			-8,151,292.74		146,848,707.26
三、本期增减变动金额					-10,873,995.70		-10,873,995.70
（一）净利润					-10,873,995.70		-10,873,995.70
（二）其他综合收益							
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所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							

4. 其他							
上述（一）和（二）小计							
<b>（三）所有者投入和减少资本</b>							
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							
<b>（四）利润分配</b>							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
<b>（五）所有者权益内部结转</b>							
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							
<b>四、本期期末余额</b>	105,630,000.00	49,370,000.00				-19,025,288.44	135,974,711.56

法定代表人：王江涛

主管会计工作的负责人：王江涛

会计机构负责人：张红梅

### 所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：邯郸高科园区发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年 1-6 月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权 益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	64,290,000	15,710,000			-1,723,662.66		78,276,337.34
加：会计政策变更							
前期差错更正					81,752.56		81,752.56
二、本年初余额	64,290,000	15,710,000			-1,641,910.10		78,358,089.90
三、本期增减变动金额	41,340,000	33,660,000			-1,777,467.04		-1,777,467.04
(一) 净利润							
(二) 其他综合收益							
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所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							

4. 其他							
上述（一）和（二）小计							
<b>（三）所有者投入和减少资本</b>	41,340,000	33,660,000					
1. 所有者投入资本	41,340,000	33,660,000					
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
<b>（四）利润分配</b>							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
<b>（五）所有者权益内部结转</b>							
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							
<b>四、本期期末余额</b>	105,630,000.00	49,370,000.00				-3,419,377.14	151,580,622.86

法定代表人：王江涛

主管会计工作的负责人：王江涛

会计机构负责人：张红梅

## 二、会计报表附注

### 一、企业的基本情况

邯郸高科园区发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经邯郸经济开发区管理委员会（以下简称：邯郸经开管委会）批复并于 2010 年 3 月 16 日成立。

公司法人营业执照注册号为 130405000006267；

注册地址：邯郸开发区和谐大街 19 号；

法定代表人：王江涛；

注册资本：壹亿零伍佰陆拾叁万元整；

经营范围：园区建设和管理，企业孵化服务，对中小企业的投资，投资咨询和管理（不含证券），场地及房屋租赁，企业管理咨询服务。核算

本公司属于高新技术服务类行业，拥有电子信息产品产业园区，园区内主要为企业提供人才招聘、融资担保、法律咨询、创业辅导等公共服务。

### 二、财务报表的编制基础

编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。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(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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。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其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (六) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

#### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。



对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除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）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

**(七) 应收款项**

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

**1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	期末余额前五名且金额在 50 万以上
----------------------	--------------------

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	有明确的减值迹象的，按个别认定法计提坏账准备，否则，纳入按组合计提坏账准备的应收款项
----------------------	--

**2、按组合计提坏账准备的应收款项**

按组合计提坏账准备的应收账款	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
不确认坏账准备的应收账款	关联方往来形成的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	15	15
3 至 5 年	30	30
5 年以上	50	50

**3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大之外的涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
单项金额不重大并单项计提坏	有明确的减值迹象的，按个别认定法计提坏账准备，否则，

单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大之外的涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
账准备的计提方法	纳入按组合计提坏账准备的应收款项

## (八) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## (九) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

## (十) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	50	5	1.90
运输设备	10	5	9.50
电子设备及其他	5	—	—

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### **(十三) 在建工程**

#### **1、在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程结转固定资产时点：工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### **3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## (十四) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本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，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，是指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。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十六) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于



资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **(十七) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十八) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的

职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十) 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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；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。

### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该

暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

### (二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期本公司主要会计政策变更概述：

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对 2014 年度比较财务报表产生影响。

## 四、 税项

### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%
营业税	营业税应税收入	5%
土地使用税	土地使用面积	10 元/平方米

税 种	计税依据	税率
房产税	租赁收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、 财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	本期发生额	期初余额
现金	24,944.20	--
银行存款	1,307,493.73	22,324,314.67
合 计	1,332,437.93	22,324,314.67

### (二) 预付款项

#### 1、账龄分析百分比及坏账准备

账龄	期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,669,177.16	100.00	--
合 计	1,669,177.16	100.00	--

#### 2、截至 2015 年 6 月 30 日止，金额前五名情况如下

单位名称	期末余额	款项性质
------	------	------

单位名称	期末余额	款项性质
河北鼎奥电梯安装有限公司	453,000.00	货款
邯郸开发区华唯广告有限公司	105,800.00	设计费
邯郸市复兴宏隆贸易有限公司	213,000.00	货款
邯郸市至美家具有限公司	173,184.00	货款
邯郸市创亿家具有限公司	136,920.00	货款

公司与上述公司均不是关联方。

### (三) 其他应收款

#### 1、账龄分析百分比及坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,284,623.00	58.90	--
1-2 年	9,551,075.00	41.10	--
合 计	15,290,031.60	100.00	--

#### 2、截至 2015 年 6 月 30 日止，金额前五名情况如下：

单位名称	期末余额	款项性质
邯郸建筑管理办公室	6,284,623.00	保证金
邯郸市鑫诺光纤色谱有限公司	9,000,000.00	往来款
养老保险（个人）	1,843.20	代垫款
失业保险（个人）	230.40	代垫款

公司与上述公司均不是关联方。

**(四) 长期股权投资**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东海岸投资邯郸有限公司	3,012,906.35	--	3,000,000	20,116,144.07	--	3,000,000
东海岸邯郸投资中心（有限合伙）	17,103,237.72	--	17,000,000	20,116,144.07	--	17,000,000
合计	20,116,144.07	--	20,000,000	20,116,144.07	--	20,000,000

**(五) 投资性房地产**

项目	期末金额	期初金额
----	------	------



项目	期末金额	期初金额
账面原值	81,627,619.46	81,627,619.46
减:累计折旧	1,936,529.63	1,157,342.87
净值合计	79,691,089.83	80,470,276.59

注：2014 年 12 月完成决算后，投资性房地产账面价值为 81,627,619.46 元，截止到 2015 年 6 月 30 日，长期股权投资账面价值没有变动。

#### (六) 固定资产及累计折旧

项目	期末余额	期初余额
原值合计	11,037,455.87	10,413,314.87
其中:房屋建筑物	10,336,382.87	9,863,398.87
机器设备	--	--
运输设备	523,201.00	408,136.00
交通工具	--	--
办公及电子设备	177,872.00	141,780.00
减:累计折旧	380,722.59	246,888.69
净值合计	10,656,733.28	10,166,426.18

注：2014 年 12 月 31 日固定资产原值为 10,413,314.87 元，在 2015 年 1 到 6 月期间增加汽车、电子设备等 624,141 元，截止到 2015 年 6 月 30 日，固定资产

原值为 11,037,455.87 元。

### (七) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
加速器项目 4 号-8 号厂房	27,342,271.31	44,599,518.92
加速器项目 9 号-10 号厂房	14,869,335.22	15,866,801.39
加速器项目 11 号-13 号厂房	64,127,212.75	71,094,938.86
加速器项目 10kv 配电	364,219.08	19,509,225.33
加速器项目待摊支出	538,400.10	353,897.00
加速器项目室外工程（给水、消防、喷淋）	2,263,056.70	2,139,630.78
加速器项目室外工程（场区道路、雨水、污）	6,724,466.48	6,286,045.06
加速器项目室外工程（绿化景观）	6,575,097.13	7,650,784.65
加速器项目室外工程（楼体亮化、场区照明）	1,723,274.79	965,206.08
加速器项目室外工程（电子监控、电子围栏）	987,906.76	302,536.71
加速器项目待摊支出（审计费）	200,000.00	--
加速器项目 4-8 号厂房暂估	17,257,247.60	--
加速器项目 9-10 号厂房暂估	997,466.17	--
加速器项目 11-13 号厂房暂估	6,967,726.11	--

加速器项目 10kv 配电暂估	25,526,675.00	--
加速器项目待摊支出（监理费）暂估	167,917.00	--
加速器项目数据中心 IDT 机房 2 号 B 座 1	2,872,553.10	--
加速器项目高新技术产品展厅	7,064,330.81	--
合 计	186,569,156.11	168,823,842.88

(八) 无形资产

项 目	期末余额	期初余额
土地使用权	25,843,911.50	26,117,392.04
合 计	25,843,911.50	26,117,392.04

(九) 长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
网站建设费	88,875.02	--
合 计	88,875.02	--

(十) 应付账款

1、账龄分析及百分比

账 龄	期末余额	比例
1 年以内	22,964,451.82	100.00%

1-2 年	--	--
3 年以上	--	--
合 计	22,964,451.82	100.00%

2、截至 2015 年 6 月 30 日止，金额前五名情况如下：

单位名称	期末余额	款项性质
邯郸市联创电力暂估	25,526,675.00	暂估工程款
鹏泰建筑安装公司暂估	17,257,247.60	暂估工程款
邯二建筑安装公司暂估	6,967,726.11	暂估工程款
大元建业集团股份有限公司	1,050,718.51	工程款
中煤建筑安装公司暂估	997,466.17	暂估工程款

(十一) 预收账款

1、账龄分析及百分比

账 龄	期末余额	比例
1 年以内	6,133,726.00	100.00%
1-2 年		
3 年以上		

合 计	6,133,726.00	100.00%
-----	--------------	---------

## 2、截至 2015 年 6 月 30 日止，金额前五名情况如下：

单位名称	期末余额	款项性质
河北丰禾生物科技有限公司	1,233,960.00	预收租金
邯郸市金煌装饰有限公司	1,200,000.00	预收租金
邯郸开发区兆国动漫科技有限公司	1,098,360.00	预收租金
邯郸五一八自动化电气有限责任公司	700,000.00	预收租金
邯郸市奥能电子有限公司	685,676.00	预收租金

## (十二) 应付职工薪酬

项 目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
职工工资	69,525.56	69,525.56	--	--
合 计	69,525.56	69,525.56	--	--

## (十三) 应交税金

税 项	期末余额	期初
营业税	--	0
城市维护建设税	--	0
个人所得税	-18.69	84.1
土地增值税	0	20,000.00

房产税	95,389.92	293,286.24
合 计	95,371.23	313,370.34

## (十四) 其他应付款

## 1、账龄分析及百分比:

账 龄	期末余额	比例
1 年以内	104,019,770.33	100.00%
1-2 年	--	--
3 年以上	--	--
合 计	104,019,770.33	100.00%

## 2、截至 2015 年 6 月 30 日止, 金额前五名情况如下:

单位(个人)名称	金额	款项性质
邯郸创业投资集团有限公司	95,000,000.00	借款
鹏泰建筑	2,729,516.00	保证金
邯郸创业投资集团有限公司利息	2,599,833.33	应付利息
李娜	1,000,000.00	保证金
董勇民	1,000,000.00	保证金

## (十五) 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
加速器项目拨款	72,000,000.00	--
合 计	72,000,000.00	--

注:2014 年 12 月 31 日, 专项应付款为 0 元, 2015 年 1 到 6 月份增加 72,000,000

元。

#### (十六) 实收资本

投资者名称	金额	投资比例
邯郸创业投资集团有限公司	45,000,000.00	42.60%
石家庄郎润投资管理中心	41,340,000.00	39.14%
王江涛	19,290,000.00	18.26%
合 计	105,630,000.00	100.00%

注：本期没有变动

#### (十七) 资本公积

项 目	期末余额	期初余额
资本(股本)溢价	49,370,000.00	49,370,000.00
合 计	49,370,000.00	49,370,000.00

注：本期没有变动

#### (十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
上年末余额	-8,024,638.55	-1,723,662.66
加：年初未分配利润调整数	--	--
重大会计差错	--	--
其他调整因素	-126,654.19	--
本年年初余额	-8,151,292.74	-1,723,662.66
本年增加数	-10,873,995.70	-6,300,975.89

其中：本年净利润转入	-10,873,995.70	-6,300,975.89
其他增加	--	--
本年减少数	--	--
其中：本年提取盈余公积数	--	--
分配利润	--	--
本年年末余额	-19,025,288.44	-8,024,638.55

## (十九) 主营业务收入及成本

产品或业务类别	收 入	成 本
租金收入	1,199,124.00	779,186.76
合 计	1,199,124.00	779,186.76

注：主营业务收入上年同期为 237,512 元，营业收入比上年同期增长 405%，主营业务成本上年同期为 151,508.54 元，营业成本比上年同期增长 414%。

## (二十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告服务、策划费	1,192,921.15	233,000.00
上市费	1,068,815.00	--
物业费	936,103.46	--
决算费	616,593.00	--
工资	597,717.02	539,334.52
土地使用税	457,510.00	915,020.00
其他	676,028.70	2,157,065.64
折旧费	256,408.25	188,520.56



电费	199,246.36	110,054.14
审计费	185,000.00	
服务费	181,896.00	
房产税	166,167.36	
无形资产摊销	157,268.98	609,034.02
合 计	6,691,675.28	4,752,028.88

### (二十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,726,489.14	1,166,921.31
手续费	2,384.19	2,443.6
合 计	4,728,873.33	1,169,364.91

### 六、 承诺及或有事项

无。

### 七、 资产负债表日后事项

无。

### 八、 其他重要事项

#### (一) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	-10,873,995.7	-1,777,467.04
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	913,020,.66	95,305.82
无形资产摊销	273,480.54	928,914.74
长期待摊费用摊销	88,875.02	--
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）	4,728,873.33	-17,556.37
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
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）	--	--

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-823,572.30	-19,667,578.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,470,463.92	57,633,368.09
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-52,163,782.37	-40,528,606.84
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	--	--
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	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>	--	--
现金的期末余额	1,332,437.93	6,857,001.93
减：现金的期初余额	4,516,769.3	22,324,314.67
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	-3,184,331.37	-15,467,312.74

## （二） 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,332,437.93	4,516,769.30
其中：库存现金	24,944.2	--
可随时用于支付的银行存款	1,307,493.73	4,516,769.30
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	1,332,473.93	4, 516,769.30

(三) 关联企业情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
邯郸创业投资集团有限公司	河北邯郸	投资咨询	10,000 万元	42.60	42.60

1、 本企业的合营和联营企业情况

合营和联营企业名称	关联关系	组织机构代码
东海岸邯郸投资中心（有限合伙）	联营企业	07747476-5

合营和联营企业名称	关联关系	组织机构代码
东海岸投资邯郸有限公司	联营企业	07487227-4

## 2、 本企业的其他关联方情况

合营和联营企业名称	与本公司关系	组织机构代码
石家庄郎润投资管理中心	本公司股东	09582097-5
王江涛	本公司自然人股东	--
邯郸创业投资集团有限公司	本公司股东，实际控制人	05097484-X

## 第八章 备查文件目录

- 一、由董事长签名的《2015年半年度报告》文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、其他在指定网站（[www.china-see.com](http://www.china-see.com)）中公开披露的文件；
- 四、文件存放地点：公司董事会办公室。

邯郸高科园区发展股份有限公司董事会

2015年8月28日