神州学人集团股份有限公司

证券代码:000547 证券简称:闽福发A 公告编号:2011-033

2011半年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文,报告全文同时刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。投资者欲了解详细内容,应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 公司半年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.3 公司负责人章高路、主管会计工作负责人边勇壮及会计机构负责人(会计主管人员)郑薇声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 上市公司基本情况

2.1 基本情况简介

股票简称	闽福发A	
股票代码	000547	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴小兰	
联系地址	福建省福州市五一南路17号工行五一支行13层	
电话	0591-83283128	
传真	0591-83296358	
电子信箱	fufa@szxrjt.com	

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位:元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	2,324,125,999.04	1,874,370,115.58	24.00%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,706,166,772.78	1,240,004,995.16	37.59%
股本(股)	309,214,163.00	244,846,347.00	26.29%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.52	5.06	9.09%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	186,029,672.90	149,416,647.33	24.50%
营业利润(元)	48,991,696.21	22,279,691.51	119.89%
利润总额(元)	50,678,773.03	22,830,701.01	121.98%
归属于上市公司股东的净利润(元)	27,244,171.79	8,022,409.78	239.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	16,850,498.99	4,442,467.45	279.30%
基本每股收益(元/股)	0.10	0.03	233.33%
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.03	233.33%
加权平均净资产收益率(%)	1.97%	0.74%	增加1.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.22%	0.41%	增加0.81个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	30,855,434.10	63,946,075.65	-51.75%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.10	0.26	-61.54%

2.2.2 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位:元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-86,614,974.39	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	88,885,657.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,457,333.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,502,923.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-583,606.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,328,479.96	
所得税影响额	-884,722.15	
少数股东权益影响额	-1,697,418.84	
合计	10,393,672.80	-

2.2.3 境内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

§3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)						本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		数量	比例
一、有限售条件股份	48,883,429	19.96%	64,367,816	0	0	-48,871,429	15,496,387		64,379,816	20.82%
1.国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0		0	0.00%
2.国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0		0	0.00%
3.其他内资持股	48,872,179	19.96%	64,367,816	0	0	-48,872,179	15,495,637		64,367,816	20.82%
其中:境内非国有法人持股	48,872,179	19.96%	57,800,000	0	0	-48,872,179	8,927,821		57,800,000	18.69%
境内自然人持股	0	0.00%	6,567,816	0	0	0	6,567,816		6,567,816	2.12%
4.外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0		0	0.00%
其中:境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0		0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0		0	0.00%
5.高管股份	11,250	0.00%	0	0	0	750	750		12,000	0.00%
二、无限售条件股份	195,962,918	80.04%	0	0	0	48,871,429	48,871,429		244,834,347	79.18%
1.人民币普通股	195,962,918	80.04%	0	0	0	48,871,429	48,871,429		244,834,347	79.18%
2.境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0		0	0.00%
3.境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0		0	0.00%
4.其他	0	0.00%	0	0	0	0	0		0	0.00%
三、股份总数	244,846,347	100.00%	64,367,816	0	0	0	64,367,816		309,214,163	100.00%

3.2 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位:股

股东总数					27,597
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建国力民生科技投资有限公司	境内非国有法人	27.12%	83,872,179	35,000,000	65,020,000
北京金谷融通投资有限公司	境内非国有法人	4.53%	14,000,000	14,000,000	0
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	境内非国有法人	3.17%	9,797,778	0	0
北京新荣拓展投资管理有限公司	境内非国有法人	2.85%	8,800,000	8,800,000	0
张传义	境内自然人	1.62%	5,000,000	5,000,000	0
中国建设银行-华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	2,280,574	0	0
长春铁发实业有限公司	境内非国有法人	0.55%	1,699,150	0	0
奉友宣	境内自然人	0.51%	1,567,816	1,567,816	0
华宝投资有限公司	境内非国有法人	0.49%	1,500,000	0	0
刘爱琴	境内自然人	0.45%	1,384,397	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
福建国力民生科技投资有限公司	48,872,179		人民币普通股		
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	9,797,778		人民币普通股		
中国建设银行-华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	2,280,574		人民币普通股		
长春铁发实业有限公司	1,699,150		人民币普通股		
华宝投资有限公司	1,500,000		人民币普通股		
刘爱琴	1,384,397		人民币普通股		
何丽华	1,071,402		人民币普通股		
杨静	1,067,700		人民币普通股		
李秀萍	933,130		人民币普通股		
北京合创开元投资有限公司	909,200		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,未知股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息管理办法》规定中的一致行动人。				

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

§4 董事、监事和高级管理人员情况

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中:持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
曹阳	监事	0	1,000	0	1,000	750	0	二级市场买入

§5 董事会报告

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
通信产业	16,884.16	9,244.10	45.25%	24.26%	19.15%	2.34%
发电机组	1,276.47	1,162.63	8.92%	55.59%	61.14%	-3.13%
机电制造、安装	94.27	77.29	18.01%	40.26%	63.06%	-11.46%
技术服务	34.98	17.77	49.20%	-21.34%	-41.45%	17.45%
其它	128.74	21.07	83.63%			
合计	18,418.62	10,522.86	42.87%	26.85%	22.97%	1.80%
主营业务分产品情况						
无主营业务分产品情况	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

5.2 主营业务分地区情况

单位:万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	2,936.32	-17.88%
华南地区	275.13	-12.51%
西南地区	1,561.80	66.18%
华东地区	12,864.58	121.66%
华中地区	519.45	-85.13%
西北地区	220.68	582.80%
东北地区	40.66	-88.71%
合计	18,418.62	26.85%

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

5.4 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

√ 适用 □ 不适用

财务费用较上年同期下降71.37%,主要原因是银行借款减少相应利息支出减少。

资产减值损失较上年同期增长435.61%,主要原因是本期应收款项帐龄增加而增加计提的坏帐损失。

投资收益较上年同期增长203.79%,主要原因是权益法核算的投资收益增加,以及子公司重庆金美通信有限责任公司本期进行证券投资获得的投资收益增加。

公允价值变动收益较上年同期下降-1374.60%,主要原因是期末未出售的股票公允价值变动收益减少。

营业外收入较上年同期增长14175.39%,主要原因是搬迁补偿款由递延收益转入营业外收入。

营业外支出较上年同期增长121063.47%,主要原因是结转工业路土地厂房拆迁成本和补偿支出。

所得税费用较上年同期增长59.36%,主要原因是重庆金美通信有限责任公司本期净利润增长相应增加计提的所得税费用。

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金使用情况对照表

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

募集资金总额		54,722.00	本报告期投入募集资金总额		6,768.39
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00			
累计变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额		6,768.39
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%			

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
汽车电子项目	否	31,956.00	31,956.00	3,133.14	3,133.14	9.80%	2012年05月31日	0.00	不适用	否
新一代低噪音柴油发电机组项目	否	24,044.00	24,044.00	3,635.25	3,635.25	15.12%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	56,000.00	56,000.00	6,768.39	6,768.39	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	56,000.00	56,000.00	6,768.39	6,768.39	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内,募集资金项目符合计划进度或预计收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 "新一代低噪音柴油发电机组项目"其中在长乐市江田镇建设部分因拆迁缓慢等原因,实施地点变更至连江技术开发区东湖园区山岗片区,建设规模、内容和用地面积均不变。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止2011年6月30日,本公司预先投入募投项目的自有资金合计为人民币67,683,877.88元,其中:汽车电子系统项目资金人民币31,331,351.70元,占该项目总投资9.80%;新一代低噪音柴油发电机组项目资金人民币36,352,526.18元,占该项目总投资15.12%。经董事会第三十三次会议审议,其同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自有资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
募集资金投资项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项存储账户内。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内募集资金使用及披露不存在问题或其他情况。									

5.6.2 变更募集资金投资项目情况表

□ 适用 √ 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期"非标准审计报告"的说明

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

§6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)	本年初至报告期末为公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)
福州市连江县国土资源局	连江技术开发区东湖2010-工业-009号地块	2011年02月10日	2,247.00	0.00	0.00	否	竞拍	否	是	无

6.1.2 出售资产

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)
福州市土地发展中心	工业路223号工业用地	2011年04月01日	16,336.20	0.00	0.00	否	政府收储	是	是	无

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

□ 适用 √ 不适用

6.2 担保事项

□ 适用 √ 不适用

6.3 非经营性关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
燕京华侨大学	245.74	8,576.82	0.00	0.00
福州尤卡斯技术服务有限公司	100.00	1,308.67	100.00	0.00
福州福发发电设备有限公司	1,500.00	1,125.93	1,540.00	0.00
重庆金美通信有限责任公司	2,500.00	0.00	2,500.00	0.00
重庆军通机电有限责任公司	5,250.00	0.22	5,250.00	0.00
广州西尔思环境科技发展有限公司	0.00	120.00	0.00	0.00
合计	9,595.74	11,131.64	9,390.00	0.00

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额0.00万元,余额0.00万元。

6.4 重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

一、子公司福州尤卡斯技术服务有限公司对燕京华侨大学投资9,500.00万元,北京市教育委员会于2005年11月以京教计[2005]68号批复将燕京华侨大学划转到首都经济贸易大学,同时撤销燕京华侨大学的建制,目前燕京华侨大学以首都经济贸易大学华侨学院名义经营。首都经济贸易大学于2007年12月20日发出首经贸大函[2007]21号关于购置华侨学院企业投资资产的协商函给子公司,拟收购置华侨学院企业投资资产问题全面展开实质性洽商。2008年公司、北京市归国华侨联合会、首都经济贸易大学三方在北京市教委的主持下,进行了深入沟通,并就《关于开展燕京华侨职业学院(燕京华侨大学院)划转工作的框架协议》的起草,进行了多次协商修改工作,达成了一定的共识。

2010年2月公司与首都经济贸易大学、北京市归国华侨联合会三方签署《燕京华侨大学资产权益购置工作备忘录(四)》,基本形成以下共识:

(1)各方均承诺严格信守框架协议中的各项条款;

(2)神州学人集团股份有限公司在燕京华侨大学中的权益,按照专业审计、评估机构目前给出的口头认定,为两部分:股权投资和长期借款(以下简称:资产权益)。具体内容以上述专业审计、评估机构出具的书面文本为准;

(3)首都经济贸易大学以资金形式购置资产权益中的股权投资;资产权益中的长期借款由北京市侨联、首都经济贸易大学共同清偿;

(4)首都经济贸易大学的资产权益购置计划已取得上级行政主管部门的同意,购置资金由首都经济贸易大学自筹和财政资金支持构成;

(5)资产权益的购置方式以及资产权益购置后燕京华侨大学的股份构成比例等事宜在审计、评估工作结束后由三方另行协商确定。

目前谈判尚在进行中。

二、为在西部开发中得到更好的发展机会,合营企业大华大陆投资有限公司的注册地从北京迁到新疆乌鲁木齐,所得税税率由25%降为15%,因此公司对大华大陆的投资收益产生一定积极的影响。

6.5.1 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量(股)	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	002028	思源电气	1,763,144.11	100,000	1,369,000.00	40.86%	-394,144.11
2	股票	600276	恒瑞医药	980,761.43	32,400	971,028.00	28.99%	-9,733.43
3	股票	600655	豫园商场	576,489.47	50,000	544,000.00	16.24%	-32,489.47
4	股票	601558	华锐风电	270,000.00	6,000	175,380.00	5.24%	-94,620.00
5	股票	601700	风范股份	70,000.00	2,000	49,200.00	1.47%	-20,800.00
6	股票	002539	新都化工	50,820.00	1,500	44,880.00	1.34%	-5,940.00
7	股票	601137	博威合金	54,000.00	2,000	41,000.00	1.22%	-13,000.00
8	股票	002541	鸿路钢构	41,000.00	1,000	40,300.00	1.20%	-700.00
9	股票	002540	亚太科技	60,000.00	1,950	39,409.50	1.18%	-20,590.50
10	股票	300160	秀强股份	35,000.00	1,000	31,820.00	0.95%	-3,180.00
期末持有的其他证券投资				55,050.00	-	44,040.00	1.31%	-11,010.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	4,109,131.18
合计				3,956,265.01	-	3,350,057.50	100%	3,502,923.67

证券投资情况说明

为进一步提高子公司重庆金美通信有限责任公司资金使用效率,根据《公司章程》、《公司总经理工作细则》的授权,经公司2010年第4次总经理办公会议决定,同意其在不影响年度生产准备和生产性流动资金需求的前提下,使用不超过4500万元的闲置资金在二级市场进行证券投资;鉴于其此前曾利用暂时闲置资金在一级市场进行新股申购,故同意上述两项证券投资总额不超过人民币5000万元。

6.5.2 持有其他上市公司股权情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601099	太平洋	39,478,847.75	2.53%	309,870,993.49	5,071,544.72	-13,717,075.95	长期股权投资	投资
000776	广发证券	7,667,006.40	0.36%	356,425,482.00	4,773,422.76	-94,600,317.42	可供出售金融资产	投资
合计		47,145,854.15	-	666,296,475.49	9,844,967.48	-108,317,393.37	-	-

6.5.3 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

□ 适用 √ 不适用

6.5.4 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺(含追加承诺)	福建国力民生科技投资有限公司	在参与神州学人集团股份有限公司非公开发行股票时承诺:本次认购的股份自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让。	报告期内,公司第一大股东已履行承诺。

6.5.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

经福建华兴会计师事务所有限公司审计,公司2011年半年度母公司净利润23,956,948.22元,加年初未分配利润81,355,863.43元,减去按《公司章程》规定提取的法定盈余公积2,395,694.82元,截止2011年6月30日,可供分配的利润为102,917,116.83元,资本公积金为1,098,008,857.23元。

公司以截止2011年6月30日总股本309,214,163股为基数,向全体股东每10股派0.23元(含税),共派发现金股利7,111,925.75元,同时向全体股东每10股送红股2股,以资本公积金每10股转增8股。剩余未分配利润结转至以后使用。

本次利润分配预案需经公司2011年第一次临时股东大会审议。

6.5.6 其他综合收益细目

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-126,113,756.56	272,094,536.80
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-31,528,439.14	68,023,634.20
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-94,585,317.42	204,070,902.60
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-60,703,888.83	-310,692,516.16
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-46,986,812.88	-77,673,129.04
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-13,717,075.95	-233,019,387.12
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减:现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减:处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-108,302,393.37	-28,948,484.52

6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年1-6月	公司办公室	电话沟通	公众投资者	公司生产经营情况,未提供相关材料。
2011年01月18日	公司办公室	电话沟通	中国建设银行-华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	公司生产经营情况,未提供相关材料。

§7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	闽华兴所(2011)审字C-0127号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	神州学人集团股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的神州学人集团股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2011年6月30日的资产负债表及合并资产负债表,2011年1-6月的利润表及合并利润表,所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。
注册会计师责任段	我们的责任是在实施审计工作的基础上对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规范,计划和实施审计工作以对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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。
审计意见段	我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司2011年6月30日的财务状况以及2011年1-6月的经营成果和现金流量。
非标意见	无
审计机构名称	福建华兴会计师事务所有限公司
审计机构地址	福建省福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层
审计报告日期	2011年08月24日
注册会计师姓名	
刘延东、陈蓉	

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位:神州学人集团股份有限公司 2011年06月30日 单位:元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	801,289,180.22	736,719,514.77	188,442,493.83	85,405,628.77
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	3,350,057.50		119,890.00	
应收票据	36,893,803.00		12,793,931.43	
应收账款	154,829,047.25		186,770,035.20	771,339.24
预付款项	14,095,455.44	380,781.60	11,154,876.08	2,196,956.10
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	120,399,463.61	137,463,855.69	102,250,092.69	123,239,046.60
买入返售金融资产				
存货	168,661,283.37		131,399,689.12	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,299,518,290.39	874,564,152.06	632,931,008.35	211,612,970.71
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	365,101,482.00	365,101,482.00	492,215,238.56	492,215,238.56
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	515,025,192.76	589,251,218.16	524,391,812.78	598,634,452.54
投资性房地产				
固定资产	84,431,379.94	30,039,184.34	128,036,938.72	98,151,558.47
在建工程	572,553.62	239,421.00	24,550,239.50	4,312,448.00
工程物资				
固定资产清理	23,899,712.58	23,899,712.58	23,899,712.58	23,899,712.58
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8,895,951.68	1,583,461.72	21,306,579.62	13,861,783.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,571,300.81	3,056,369.87	3,436,745.23	3,015,416.72
其他非流动资产	23,110,135.26	23,110,135.26	23,601,840.24	23,601,840.24
非流动资产合计	1,024,607,708.65	1,036,280,984.93	1,241,439,107.23	1,257,692,450.71
资产总计	2,324,125,999.04	1,910,845,136.99	1,874,370,115.58	1,469,305,421.42
流动负债:				
短期借款	157,500,000.00	157,500,000.00	276,000,000.00	241,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	113,552,714.42	882,000.00	75,528,437.04	917,032.00
预收款项	5,327,552.42		1,252,942.96	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	404,771.76		115,830.03	13,806.00
应交税费	4,530,799.28	-254,644.99	11,006,413.72	-226,648.81
应付利息				
应付股利				
其他应付款	34,427,536.59	35,887,049.24	33,070,488.94	35,070,729.48
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	315,743,374.47	194,014,404.25	396,974,112.69	276,774,918.67
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	5,987,949.17		6,306,392.59	
专项应付款	92,959,115.08	92,959,115.08		
预计负债				
递延所得税负债	91,069,260.60	87,189,618.90	122,524,624.96	118,723,058.04
其他非流动负债				
非流动负债合计	190,016,324.85	180,148,733.98	128,831,017.55	118,723,058.04
负债合计	505,759,699.32	374,163,138.23	525,805,130.24	395,497,976.71
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	309,214,163.00	309,214,163.00	244,846,347.00	244,846,347.00
资本公积	1,102,287,213.58	1,098,008,857.23	727,737,423.75	723,459,067.40
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	26,541,861.70	26,541,861.70	24,146,166.88	24,146,166.88
一般风险准备				
未分配利润	268,123,534.50	102,917,116.83	243,275,057.53	81,355,863.43
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,706,166,772.78	1,536,681,998.76	1,240,004,995.16	1,073,807,444.71
少数股东权益	112,199,526.94		108,559,990.18	
所有者权益合计	1,818,366,299.72	1,