

公司代码：600753

公司简称：东方银星

# 河南东方银星投资股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司负责人王文胜、主管会计工作负责人蒋华明及会计机构负责人（会计主管人员）杨道冕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	公司债券相关情况.....	17
第十节	财务报告.....	18
第十一节	备查文件目录.....	82

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、东方银星	指	河南东方银星投资股份有限公司
母公司、控股股东、晋中东鑫	指	晋中东鑫建材贸易有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河南东方银星投资股份有限公司
公司的中文简称	东方银星
公司的外文名称	HENAN ORIENTAL SILVER STAR INVESTMENT CO. LTD
公司的外文名称缩写	HOSSI
公司的法定代表人	王文胜

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋华明	修成颖
联系地址	广东省深圳市南山区中洲控股中心A座1601室	广东省深圳市南山区中洲控股中心A座1601室
电话	(0755) 86382001	(0755) 86382001
传真	(0755) 86382002	(0755) 86382002
电子信箱	jhmdfyx2015@163.com	xiu_chengying@sina.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省商丘市睢阳区神火大道99号悦华大酒店25层
公司注册地址的邮政编码	476800
公司办公地址	广东省深圳市南山区中洲控股中心A座1601室
公司办公地址的邮政编码	518002
公司网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
电子信箱	jhmdfyx2015@163.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	东方银星	600753	ST冰熊

## 六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	16,086,216.38	400,000.00	3,921.55%
归属于上市公司股东的净利润	-3,557,219.02	-1,256,846.01	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-4,135,340.66	-1,256,559.01	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-14,386,630.30	343,962.99	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	136,400,361.46	139,957,580.48	-2.54
总资产	212,976,512.14	230,555,378.28	-7.62

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.028	-0.011	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.028	-0.011	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.032	-0.011	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.60	-1.48	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-3.00	-1.39	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明：

报告期内，公司营业收入1,608.62万元，较去年同期有较大幅度的增长。主要原因是公司去年同期受重大资产重组及面临转型等因素影响，公司主营业务建材贸易未实现销售收入，去年同期的营业收入主要是房屋租赁收入。今年上半年公司建材贸易业务经营正常，因此营业收入较去年有大幅度的增长。报告期内实现归属于上市公司股东的净利润为-355.72万元，主要是由于本期补充计提2015年收回土地出让款资金占用收入部份的营业税及附加共计269.85万元；报告期内经

营活动产生的现金流量净额为-1,438.66万元,主要是本期缴纳支付2015年度企业所得税1,121.23万元。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	578,121.64	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损		

益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	578,121.64	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内的整体经营情况

报告期内，公司营业收入1,608.62万元，较去年同期有较大幅度的增长。主要原因是公司去年同期受重大资产重组及面临转型等因素影响，公司主营业务建材贸易未实现销售收入，去年同期的营业收入主要是房屋租赁收入。今年上半年公司建材贸易业务经营正常，因此营业收入较去年有大幅度的增长。报告期内实现归属于上市公司股东的净利润为-355.72万元，主要是由于本期补充计提2015年收回土地出让款资金占用费收入部份的营业税及附加共计269.85万元；报告期内

经营活动产生的现金流量净额为-1,438.66万元，主要是由于本期缴纳2015年度企业所得税1,121.23万元。

尽管本报告期公司建材贸易业务正常开展，但由于受房地产行业的影响，公司的主营建材贸易业务的销售市场也受到较大影响导致毛利率非常低，公司的现有主营业务情况不容乐观。

今年上半年公司董事会和管理层也一直致力于公司主营业务的战略转型，但由于多方原因目前战略转型条件尚不成熟，下半年公司董事会和管理层将继续积极推动公司的转型发展，同时稳妥的做好现有的主营业务以保证公司持续健康的发展。

## 2、关于重大资产重组终止事项

为了实现公司战略转型，提高公司持续发展能力，公司于2016年5月3日起停牌，拟筹划重大事项，于2016年5月17日正式进入重大资产重组程序。

自进入重大资产重组程序以来，相关股东就公司战略转型达成一致意见，相关各方也积极推动本次重大资产重组事项，但经过公司各方股东及董事会与拟收购方股东多次商讨、沟通，各方难以达成一致意见。经公司慎重考虑，本次推进该项重大资产重组的条件尚不成熟，与相关方协商后，公司本着对投资者负责的态度，于2016年6月6日决定终止筹划本次重大资产重组事项，公司股票也于同日起复牌交易。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	16,086,216.38	400,000	3,921.55
营业成本	16,042,476.34	314,921.52	4,994.12
销售费用			
管理费用	2,711,306.76	1,000,305.5	171.05
财务费用	-1,520,077.80	382,968.77	
经营活动产生的现金流量净额	-14,386,630.30	343,962.99	
投资活动产生的现金流量净额	-31,853.00		
筹资活动产生的现金流量净额		-381,501.00	
研发支出			

营业收入变动原因说明:去年同期公司受重大资产重组及面临转型等因素影响,公司的主营业务建材贸易未实现销售收入,去年同期的营业收入主要是房屋租赁收入。今年上半年公司建材贸易业务经营正常,因此营业收入较去年有大幅度的增长。

营业成本变动原因说明:今年上半年公司建材贸易业务增幅较大,因此营业成本较去年有大幅度的增长。

管理费用变动原因说明:主要由于本年度公司的办公场地发生变动致使本期房屋租金等营业费用有较大幅度的增加;同时公司因发展需要招聘相关专业人员也增加了人员工资等管理费用。

财务费用变动原因说明:财务费用主要来源于现金存款利息收益。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本报告期内缴纳 2015 年度企业所得税共计 1,121.23 万元。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
建材贸易	16,086,216.38	16,042,476.34	0.27	3,921.55	4,994.12	减少 21 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
建材贸易	16,086,216.38	16,042,476.34	0.27	3,921.55	4,994.12	减少 21 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

去年同期公司受重大资产重组及面临转型等因素影响,公司主营业务建材贸易未实现销售收入,去年同期的营业收入主要是房屋租赁收入,导致毛利率较高。今年上半年公司主营业务以建材贸易为主,因此营业收入较去年有大幅度的增长。但由于房地产市场依然低迷,也导致建材贸易业务的毛利率非常低,从而导致毛利率比去年同期下降幅度较大。

## (三) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

本报告期公司未对外开展其他股权投资。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用



(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

**(4) 其他**

无

**4、主要子公司、参股公司分析**

不适用

**5、非募集资金项目情况**

适用 不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

无

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项****(一) 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说明**

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
商丘市睢阳区人民法院于 2015 年 9 月 6 日受理了豫商集团将我公司列为被告的诉讼。豫商集团对公司诉讼情况如下：豫商集团认为公司在发布召开 2015 年度第二次临时股东大会通知后，拒绝了豫商集团提请增加的临时提案，既未将豫商集团提交的临时提案进行公告，也未在 8 月 26 日召开的股东大会上审议豫商集团提交的临时提案，违反了《公司法》和《上市公司股东大会规则》中规定的股东大会召集程序和表决程序。一审法院经审理后，判决驳回了原告的所有诉讼请求。后原告申请上诉，目前该案件还在上诉审理阶段。	2015 年 9 月 16 日公司披露的《涉及诉讼公告》；2015 年 9 月 24 日披露的《关于诉讼进展的公告》；2016 年 3 月 24 日《关于诉讼进展的公告》；2016 年 4 月 12 日《关于诉讼进展的公告》。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人  
处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

## (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	8,688
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
晋中东鑫建材 贸易有限公司	0	40,960,099	32	0	质押	38,399,999	境内非 国有法 人
豫商集团有限 公司	0	28,823,378	22.52	0	质押	28,820,000	境内非 国有法 人
上海杰宇资产 管理有限公司	0	9,576,579	7.48	0	质押	9,156,579	境内非 国有法 人
钟宇腾	2,248,352	2,248,352	1.76	0	无	0	境内自 然人
中国工商银行 -汇添富成长 焦点混合型证 券投资基金	1,650,036	1,650,036	1.29	0	无	0	国有法 人
蒋一科	1,137,683	1,137,683	0.89	0	无	0	境内自 然人

海通期货有限公司—海通玄武舞象1号资产管理计划	630,000	630,000	0.49	0	无	0	国有法人
付秀芳	587,200	587,200	0.46	0	无	0	境内自然人
施宝健	449,950	449,950	0.35	0	无	0	境内自然人
高宗亮	-345,164	384,856	0.30	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
晋中东鑫建材贸易有限公司	40,960,099	人民币普通股	40,960,099				
豫商集团有限公司	28,823,378	人民币普通股	28,823,378				
上海杰宇资产管理有限公司	9,576,579	人民币普通股	9,576,579				
钟宇腾	2,248,352	人民币普通股	2,248,352				
中国工商银行—汇添富成长焦点混合型证券投资基金	1,650,036	人民币普通股	1,650,036				
蒋一科	1,137,683	人民币普通股	1,137,683				
海通期货有限公司—海通玄武舞象1号资产管理计划	630,000	人民币普通股	630,000				
付秀芳	587,200	人民币普通股	587,200				
施宝健	449,950	人民币普通股	449,950				
高宗亮	384,856	人民币普通股	384,856				
上述股东关联关系或一致行动的说明	豫商集团有限公司、上海杰宇资产管理有限公司为一致行动人。未知其他法人股东与自然人股东间或自然人股东之间是否存在关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

2016年6月30日，唐方杰先生和储诚忠先生因个人原因，提出辞去公司第六届董事会董事职务，其辞职自新的补选董事经公司股东大会通过之日起生效。2016年7月18日，公司召开了第二次临时股东大会，审议通过了补充选举王睿先生、李克海先生为公司第六届董事会董事。



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：河南东方银星投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		201,359,800.59	215,778,283.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,807,263.05	1,807,263.05
预付款项		81,866.86	81,866.86
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		7,015,901.17	10,127,981.27
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		210,264,831.67	227,795,395.07
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		711,680.47	759,983.21
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		2,711,680.47	2,759,983.21
资产总计		212,976,512.14	230,555,378.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,910,000.00	4,910,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,283,932.79	33,905,822.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		338,564.31	870,266.70
应交税费		2,576,559.95	11,609,359.18
应付利息		14,255,443.84	14,255,443.84
应付股利			
其他应付款		21,211,649.79	25,046,905.84
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,576,150.68	90,597,797.8
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		76,576,150.68	90,597,797.80
<b>所有者权益</b>			

股本		128,000,000	128,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,445,337.87	141,445,337.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-133,044,976.41	-129,487,757.39
归属于母公司所有者权益合计		136,400,361.46	139,957,580.48
少数股东权益			
所有者权益合计		136,400,361.46	139,957,580.48
负债和所有者权益总计		212,976,512.14	230,555,378.28

法定代表人：王文胜主管会计工作负责人：蒋华明会计机构负责人：杨道冕

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：河南东方银星投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		201,359,800.59	215,778,283.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,807,263.05	1,807,263.05
预付款项		81,866.86	81,866.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,015,901.17	10,127,981.27
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		210,264,831.67	227,795,395.07
<b>非流动资产：</b>			
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		2,000,000	2,000,000
投资性房地产			
固定资产		711,680.47	759,983.21
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		2,711,680.47	2,759,983.21
资产总计		212,976,512.14	230,555,378.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,910,000.00	4,910,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,283,932.79	33,905,822.24
预收款项			
应付职工薪酬		338,564.31	870,266.70
应交税费		2,576,559.95	11,609,359.18
应付利息		14,255,443.84	14,255,443.84
应付股利			
其他应付款		21,211,649.79	25,046,905.84
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,576,150.68	90,597,797.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		76,576,150.68	90,597,797.80
<b>所有者权益：</b>			
股本		128,000,000	128,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,445,337.87	141,445,337.87

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-133,044,976.41	-129,487,757.39
所有者权益合计		136,400,361.46	139,957,580.48
负债和所有者权益总计		212,976,512.14	230,555,378.28

法定代表人：王文胜主管会计工作负责人：蒋华明会计机构负责人：杨道冕

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		16,086,216.38	400,000.00
其中：营业收入		16,086,216.38	400,000.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,932,599.29	1,720,195.79
其中：营业成本		16,042,476.34	314,921.52
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		2,698,893.99	22,000.00
销售费用			
管理费用		2,711,306.76	1,000,305.50
财务费用		-1,520,077.80	382,968.77
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,846,382.91	-1,320,195.79
加：营业外收入		578,941.64	
其中：非流动资产处置利得		15.98	
减：营业外支出			287.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,267,457.25	-1,320,482.79
减：所得税费用		289,761.77	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,557,219.02	-1,320,482.79

归属于母公司所有者的净利润		-3,557,219.02	-1,256,846.01
少数股东损益			-63,636.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,557,219.02	-1,320,482.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,557,219.02	-1,256,846.01
归属于少数股东的综合收益总额			-63,636.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.028	-0.011
（二）稀释每股收益(元/股)			

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：-3,557,219.02 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,320,482.79 元。

法定代表人：王文胜 主管会计工作负责人：蒋华明 会计机构负责人：杨道冕

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		16,086,216.38	
减：营业成本		16,042,476.34	
营业税金及附加		2,698,893.99	
销售费用			
管理费用		2,711,306.76	831,192
财务费用		-1,520,077.80	382,942.49
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-3,846,382.91	-1,214,134.49
加:营业外收入		578,941.64	
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		15.98	287
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-3,267,457.25	-1,214,421.49
减:所得税费用		289,761.77	
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-3,557,219.02	-1,214,421.49
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-3,557,219.02	-1,214,421.49
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.028	-0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.028	

法定代表人:王文胜 主管会计工作负责人:蒋华明 会计机构负责人:杨道冕

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		18,876,657.18	565,000.00
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		1,529,109.23	9,081,391.20
经营活动现金流入小计		20,405,766.41	9,646,391.20
购买商品、接受劳务支付的现金		18,874,655.09	570,000.00
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		1,437,572.93	333,191.73
支付的各项税费		12,025,174.85	126,826.07
支付其他与经营活动有关的现金		2,454,993.84	8,272,410.41
经营活动现金流出小计		34,792,396.71	9,302,428.21
经营活动产生的现金流量净额		-14,386,630.30	343,962.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			
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		31,853.00	
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		31,853.00	
投资活动产生的现金流量净额		-31,853.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			381,501.00
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			381,501.00
筹资活动产生的现金流量净额			-381,501.00
<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>		-14,418,483.30	-37,538.01
加：期初现金及现金等价物余额		215,778,283.89	181,106.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		201,359,800.59	143,568.51

法定代表人：王文胜 主管会计工作负责人：蒋华明 会计机构负责人：杨道冕

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		18,876,657.18	565,000
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,529,109.23	2,542,558.92
经营活动现金流入小计		20,405,766.41	3,107,558.92
购买商品、接受劳务支付的现金		18,874,655.09	560,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,437,572.93	202,106.00
支付的各项税费		12,025,174.85	119,867.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,454,993.84	1,924,502.41
经营活动现金流出小计		34,792,396.71	2,806,476.12
经营活动产生的现金流量净额		-14,386,630.30	301,082.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			
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		31,853.00	
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		31,853.00	
投资活动产生的现金流量净额		-31,853.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			381,501.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			381,501.00
筹资活动产生的现金流量净额			-381,501.00
<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>		-14,418,483.30	-80,418.20
加：期初现金及现金等价物余额		215,778,283.89	86,180.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		201,359,800.59	5,762.61

法定代表人：王文胜 主管会计工作负责人：蒋华明 会计机构负责人：杨道冕

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-129,487,757.39		139,957,580.48
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-129,487,757.39		139,957,580.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,557,219.02		-3,557,219.02
(一) 综合收益总额											-3,557,219.02		-3,557,219.02
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-133,044,976.41		136,400,361.46

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-168,101,171.54	20,879,175.84	122,223,342.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-168,101,171.54	20,879,175.84	122,223,342.17
三、本期增减变动金额(减)											38,613,	-20,879,1	17,734,23

少以“-”号填列)											414.15	75.84	8.31
(一) 综合收益总额											38,613,414.15	253,977.01	38,867,391.16
(二) 所有者投入和减少资本												-21,133,152.85	-21,133,152.85
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-21,133,152.85	-21,133,152.85
(三) 利润分配													
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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87						-129,487,757.39		139,957,580.48

法定代表人：王文胜 主管会计工作负责人：蒋华明 会计机构负责人：杨道冕

**母公司所有者权益变动表**  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-129,487,757.39	139,957,580.48
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-129,487,757.39	139,957,580.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-3,557,219.02	-3,557,219.02
(一)综合收益总额										-3,557,219.02	-3,557,219.02
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)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											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-133,044,976.41	136,400,361.46

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-169,419,933.12	100,025,404.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-169,419,933.12	100,025,404.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										39,932,175.73	39,932,175.73
（一）综合收益总额										39,932,175.73	39,932,175.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）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											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	128,000,000.00				141,445,337.87					-129,487,757.39	139,957,580.48

法定代表人：王文胜 主管会计工作负责人：蒋华明 会计机构负责人：杨道冕

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

河南东方银星投资股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 1996 年 6 月 7 日经河南省人民政府豫股批字（1996）6 号文批准，由河南冰熊制冷工业集团作为独家发起人募集设立。设立时公司名为“河南冰熊保鲜设备股份有限公司”，总股本 8,000 万股。经中国证监会批准，公司于 1996 年 9 月 11 日在上海证券交易所上网定价发行 2,000 万社会公众股，每股发行价 5.18 元，1996 年 9 月 27 日正式在上海证券交易所挂牌交易。1998 年 3 月 11 日，根据本公司 1998 年度第一次临时股东大会决议，本公司实施了按 10 送 1 分配红利及以 10:5 的比例用资本公积转增股本的方案，本公司股本变更为 12,800 万股。2003 年底，重庆银星智业（集团）有限公司（以下简称银星集团）成为公司大股东。2007 年 10 月 9 日，经批准公司名称由“河南冰熊保鲜设备股份有限公司”变更为“河南东方银星投资股份有限公司”。

2015 年 8 月 4 日，银星集团与晋中东鑫建材贸易有限公司（以下简称东鑫公司）签署了《股份转让协议》，银星集团通过协议转让的方式将其持有的全部本公司股份 2,678.5 万股转让给东鑫公司。2015 年 8 月 13 日，公司股东华宝信托有限责任公司、重庆赛尼置业发展有限公司、商丘市天祥商贸有限公司、许翠芹通过协议转让的方式分别将持有的本公司股份 6,400,104 股、2,800,000 股、1,503,195 股、911,500 股转让给东鑫公司。转让完成后，东鑫公司持有本公司股份 38,399,799 股，占公司总股本的 29.9998%。2015 年 8 月 28 日东鑫公司通过上海证券交易所交易系统增持本公司 200 股股份，增持后东鑫公司持有本公司 38,399,999 股股份，占本公司总股本的比例为 29.9999%。2016 年 1 月 18 日、1 月 19 日，东鑫公司分别增持本公司 1,649,900 股和 910,200 股，增持后东鑫公司持有本公司 40,960,099 股股份，占公司总股本的 32%，增持后东鑫公司成为公司第一大股东。

本公司取得了河南省工商行政管理局颁发的注册号为 410000100010872 号的企业法人营业执照，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 12,800.00 万元，总股本 12,800 万股，全为无限售条件流通股。公司法定代表人为王文胜，注册地：河南省商丘市睢阳区神火大道 99 号悦华大酒店 25 层，办公地址：深圳市南山区中洲控股中心 A 座 1601 室。

本公司经营范围：房地产项目投资；实业投资；化工产品（不含危险化学品）、建筑材料、装饰材料、塑钢门窗、五金、机电产品（不含汽车）、金属材料（不含稀有金属）的销售。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围仅包括母公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被

合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

1、本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

2、对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视

同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量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，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

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。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移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及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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，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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者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所有者权益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，xx（披露具体金融资产或金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移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及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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，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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者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所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计



量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，xx（披露具体金融资产或

负债的名称，下同）使用第一层次输入值，xx（披露具体金融资产或负债的名称，下同）使用第二层次输入值，xx（披露具体金融资产或负债的名称，下同）使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 100 万元以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；若经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据账龄分析法计提坏账准备或个别认定。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	本组合包括单项金额不重大的应收款项和金额重大但单项测

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2	
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	
2—3 年	20	
3 年以上	50	

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). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	

## 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、开发产品、开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资

账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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；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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进

行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	3.00%	3.23%

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

#### (2). 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10-14 年	3.00	9.70-6.93
电子设备及其他	6-14 年	3.00	16.17-6.93

#### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才可使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

#### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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

#### 19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 21. 收入

本公司的营业收入主要包括建材销售收入、房产出租收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

### （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。

其中：建材销售以将产品发运到指定地点并收到客户签收回执时，确认销售收入；需要安装的设备，以安装完毕并出具验收报告时确认收入。

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）租赁收入

本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### （3）让渡资产使用权收入

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。

## 22. 政府补助

### （1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①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;②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。

## 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认递延所得税资产。

## 24. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用,计入管理费用,或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时,采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用,计入当期损益。金额较大的予以资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的,本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### (2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入

账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品、材料销售收入	17%
消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应税流转税额	7%
企业所得税	应税流转税额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

本公司本年度无相关税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	566.66	566.66
银行存款	201,359,233.93	215,777,717.23
其他货币资金		



合计	201,359,800.59	215,778,283.89
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：本年不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外的资金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,844,145.97	100.00	36,882.92	2.00	1,807,263.05	1,844,145.97	100.00	36,882.92	2.00	1,807,263.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,844,145.97	100.00	36,882.92	2.00	1,807,263.05	1,844,145.97	100.00	36,882.92	2.00	1,807,263.05

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	1,844,145.97	36,882.92	2.00
合计	1,844,145.97	36,882.92	2.00

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,844,145.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 36,882.92 元。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内				
1至2年	71,270.00	87.06	71,270.00	87.06
2至3年	10,596.86	12.94	10,596.86	12.94
3年以上				
合计	81,866.86	100.00	81,866.86	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 81,866.86 元，占预付款项年末余额合计数的比例 100%

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	29,624,264.18	59.53	29,624,264.18	100.00		29,624,264.18	56.03	29,624,264.18	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,310,623.31	14.69	294,722.14	4.03	7,015,901.17	10,422,703.41	19.71	294,722.14	2.83	10,127,981.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,832,129.76	25.78	12,832,129.76			12,832,129.76	24.27	12,832,129.76	100.00	
合计	49,767,017.25	/	42,751,116.08	/	7,015,901.17	52,879,097.35	/	42,751,116.08	/	10,127,981.27

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额
--	------

其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	17,564,291.91	17,564,291.91	100.00	减值测试无法收回
单位 2	6,721,565.62	6,721,565.62	100.00	减值测试无法收回
单位 3	1,524,134	1,524,134	100.00	减值测试无法收回
单位 4	1,489,575.1	1,489,575.1	100.00	减值测试无法收回
单位 5	1,287,621.62	1,287,621.62	100.00	减值测试无法收回
单位 6	1,037,075.93	1,037,075.93	100.00	减值测试无法收回
合计	29,624,264.18	29,624,264.18	/	/

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计			
1 至 2 年	6,765,160.31	185,629.54	2.74
2 至 3 年	545,463.00	109,092.6	20.00
合计	7,310,623.31	294,722.14	

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

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
处置股权款	8,000,000.00	8,000,000.00
往来款		1,281,477.21
押金	595,763.20	595,763.20
材料款	41,171,254.05	43,001,856.94
合计	49,767,017.25	52,879,097.35

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	材料款	17,564,291.91	3 年以上	35.29	17,564,291.91
谢勇	股权处置款	8,000,000.00	1 年以内	16.07	160,000.00
单位 3	材料款	6,721,565.62	3 年以上	13.51	6,721,565.62
单位 4	法院执行费	1,524,134.00	3 年以上	3.06	1,524,134.00
单位 5	配件款	1,489,575.10	3 年以上	2.99	1,489,575.10
合计	/	35,299,566.63	/	70.92	27,459,566.63

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

## 10、 存货

## (1). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市壹佰金融服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					4.00	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

## 13、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 14、长期应收款

□适用 √不适用

## 15、长期股权投资

□适用 √不适用

## 16、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 币种：人民币

项目	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	656,000.00	181,508.00	837,508.00
2. 本期增加金额		31,853.00	31,853.00
(1) 购置		31,853.00	31,853.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	656,000.00	213,361.00	869,361
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,983.33	64,541.46	77,524.79
2. 本期增加金额	77,899.98	2,255.76	80,155.74
(1) 计提	77,899.98	2,255.76	80,155.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	90,883.31	66,797.22	157,680.53
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	565,116.69	146,563.78	711,680.47
2. 期初账面价值	643,016.67	116,966.54	759,983.21

## (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情况

□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). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用



其他说明：

18、 在建工程

适用 不适用

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

适用 不适用

22、 油气资产

适用 不适用

23、 无形产

(1). 无形资产情况

无

24、 开发支出

适用 不适用

25、 商誉

适用 不适用

26、 长期待摊费用

适用 不适用

27、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,751,116.08	42,751,116.08
可抵扣亏损		

合计	42,751,116.08	42,751,116.08

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认可抵扣暂时性差异（计提的坏账损失）形成的递延所得税资产。

(5). 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

28、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,910,000.00	4,910,000.00
合计	4,910,000.00	4,910,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 4,910,000.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
县建行民权支行	10,000.00	8.415%	5年以上	8.42
郑州光大银行	4,900,000.00	6.353%	15年以上	6.35
合计	4,910,000.00	/	/	/

其他说明

公司与中国光大银行郑州纬五路支行借款纠纷，判决时间 2000 年 11 月 17 日，判决文号郑州市中级人民法院民事裁定（（2004）郑民四初字第 55、56 号），判决本金金额 5,000,000.00 元，该诉讼事项已于 2004 年 3 月 10 日刊登在上海证券报上。

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

30、衍生金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

32、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	125,080.00	125,080.00
1-2 年		41,141.60
2-3 年	324,113.84	324,113.84
3 年以上	32,834,738.95	33,415,486.80
合计	33,283,932.79	33,905,822.24

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,538,935.56	资金困难
单位 2	919,460.96	资金困难
单位 3	866,448.00	资金困难
单位 4	827,189.83	资金困难
单位 5	692,228.56	资金困难
合计	4,844,262.91	/

## 33、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

## 34、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	870,266.70	1,583,556.30	2,115,258.69	338,564.31
二、离职后福利-设定提存计划				
合计	870,266.70	1,583,556.30	2,115,258.69	338,564.31

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	842,021.94	1,256,622.59	1,837,088.23	261,556.30
二、职工福利费				

三、社会保险费	24,753.73	320,614.51	270,168.13	75,200.11
其中：医疗保险费	20,974.54	32,137.95	45,552.07	7,560.42
工伤保险费	1,469.32	1,331.37	1,192.42	1,608.27
生育保险费	2,309.87	2,014.32	2,901.38	1,422.81
养老保险费		285,130.87	220,522.26	64,608.61
四、住房公积金	2,712.00	6,319.2	7,223.30	1,807.9
五、工会经费和职工教育经费	779.03		779.03	
合计	870,266.70	1,583,556.30	2,115,258.69	338,564.31

**(3). 设定提存计划列示**

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_**35、应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-125,059.41	2,097.14
营业税	2,413,007.67	
企业所得税		10,981,828.57
个人所得税		203,332.35
城市维护建设税	168,910.53	146.8
房产税		
教育费附加	116,626.76	421,912.38
地方教育费附加		41.94
印花税	3,074.4	
合计	2,576,559.95	11,609,359.18

**36、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,255,443.84	14,255,443.84
合计	14,255,443.84	14,255,443.84

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

**37、应付股利**

□适用 √不适用

**38、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,658,952.97	7,494,200.02
1-2 年	191,023.81	191,032.81
2-3 年		
3 年以上	17,361,673.01	17,361,673.01
合计	21,211,649.79	25,046,905.84

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,493,418.60	资金困难
单位 2	2,218,522.79	资金困难
单位 3	1,700,460.76	资金困难
单位 4	1,376,827.20	资金困难
单位 5	1,063,186.37	资金困难
合计	9,852,415.72	/

**39、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**40、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**41、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

**42、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、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**46、专项应付款**

□适用 √不适用

**47、预计负债**

□适用 √不适用

**48、递延收益**

□适用 √不适用

**49、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,000,000.00						128,000,000.00

**50、其他权益工具**

□适用 √不适用

**51、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	67,792,119.36			67,792,119.36
其他资本公积	73,653,218.51			73,653,218.51
合计	141,445,337.87			141,445,337.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**52、库存股**

□适用 √不适用

**53、其他综合收益**

□适用 √不适用

**54、专项储备**

□适用 √不适用

## 55、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-129,487,757.39	-168,101,171.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-129,487,757.39	-168,101,171.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,557,219.02	-1,256,846.01
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	-133,044,976.41	-169,358,017.55

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0

## 56、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,086,216.38	16,042,476.34		
其他业务			400,000.00	314,921.52
合计	16,086,216.38	16,042,476.34	400,000.00	314,921.52

## 57、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	2,413,007.67	20,000.00
城市维护建设税	169,114.13	1,400.00
教育费附加	116,772.19	600.00
资源税		
合计	2,698,893.99	22,000.00

## 58、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资	905,870.54	388,748
福利费	11,459.57	17,320
折旧费	80,155.74	
办公费	56,639.02	2,031
差旅费	294,160.82	13,585.00
租赁费	1,015,147.99	
劳动保险费	179,172.64	5,471.00
业务招待费	73,274.71	10,680
审计费	-59,500.00	300,000.00
电话费		630.00
会议费	12,352.33	1,600.00
其他	3,153.00	5,607.00
查询费		11,000.00
律师费	50,000.00	210,000.00
服务费	21,640.00	
车辆使用费	49,189.00	
修理费		30,274.00
税金	18,591.40	3,359.50
合计	2,711,306.76	1,000,305.5

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 59、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		381,501.00
减：利息收入	-1,526,599.23	-618.23
加：汇兑损失		
加：手续费	6,521.43	2,086.00
合计	-1,520,077.80	382,968.77

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 60、资产减值损失

适用 不适用

## 61、公允价值变动收益

适用 不适用

## 62、投资收益

适用 不适用

## 63、营业外收入

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	578,121.64		578,121.64
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	820.00		
合计	578,941.64		578,121.64

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税控设备全额抵扣	820.00	0	
合计	820.00	0	/

其他说明：

#### 64、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他营业外支出	15.98	287.00	0
合计	15.98	287.00	0

#### 65、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	289,761.77	0.00
递延所得税费用		
合计	289,761.77	0.00

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-3,267,457.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	289,761.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	289,761.77

## 66、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收其他往来款		9,080,772.97
其他	2,510.00	
利息收临	1,526,599.23	618.23
合计	1,529,109.23	9,081,391.20

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用付现	1,731,801.91	607,444.5
支付其他往来款	723,175.95	7,664,678.91
营业外支出	15.98	287.00
合计	2,454,993.84	8,272,410.41

## 67、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-3,557,219.02	-1,320,482.79
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	80,155.74	314,921.52
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）		381,501.00
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,112,080.10	-71,307.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,021,647.12	1,039,331.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,386,630.30	343,962.99
<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	201,359,800.59	143,568.51
减：现金的期初余额	215,778,283.89	181,106.52
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	-14,418,483.30	-37,538.01

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	201,359,800.59	215,778,283.89
其中：库存现金	566.66	566.66
可随时用于支付的银行存款	201,359,233.93	215,777,717.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
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	201,359,800.59	215,778,283.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

#### 68、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无

#### 69、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 70、外币货币性项目

适用 不适用

#### 71、套期

适用 不适用

#### 72、其他

无

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### (2) 合并成本及商誉

适用 不适用

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

##### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

适用 不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

#### (1). 主要股东持股情况

晋中东鑫建材贸易有限公司（以下简称“东鑫公司”）持有本公司股份 40,960,099 股股份，占本公司总股本的比例为 32%，为公司第一大股东。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况如下：

子公司名称：东方银星（香港）有限公司，注册资本：1 万元港币（因外汇手续尚在办理中，截止报告期末该注册资本尚未实际出资），公司股权比例为 100%。该子公司于 2016 年 5 月注册成立，目前尚未开展业务。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(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

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用



**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

\_\_\_\_\_

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

\_\_\_\_\_

**8、 其他**

\_\_\_\_\_

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					2,458,106.20	24.5				2,458,106.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,844,145.97	100.00	36,882.92	2.00	1,807,263.05	6,335,980.89	58.44	495,339.71	7.81	5,840,641.18

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					1,690,594.08	17.06			1,690,594.08	
合计	1,844,145.97	/	36,882.92	/	1,807,263.05	10,484,681.17	/	495,339.71	/	9,989,341.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	29,624,264.18	59.53	29,624,264.18	100.00		56,972,857.41	80.04	29,624,264.18	52.00	27,348,593.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,310,623.31	14.69	294,722.14	4.03	7,015,901.17	545,463.00	0.77	27,273.15	5.00	518,189.85

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,832,129.76	25.78	12,832,129.76	100.00		13,660,949.76	19.19	12,832,129.76	93.93	828,820.00
合计	49,767,017.25	/	42,751,116.08	/	7,015,901.17	71,179,270.17	/	42,483,667.09	/	28,695,603.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	17,564,291.91	17,564,291.91	100.00	减值测试无法收回
单位 2	6,721,565.62	6,721,565.62	100.00	减值测试无法收回
单位 3	1,524,134.00	1,524,134.00	100.00	减值测试无法收回
单位 4	1,489,575.10	1,489,575.10	100.00	减值测试无法收回
单位 5	1,287,621.62	1,287,621.62	100.00	减值测试无法收回
单位 6	1,037,075.93	1,037,075.93	100.00	减值测试无法收回
合计	29,624,264.18	29,624,264.18	/	/

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内小计			
1 至 2 年	6,765,160.31	185,629.54	2.74
2 至 3 年	545,463.00	109,092.60	20.00
合计	7,310,623.31	294,722.14	

确定该组合依据的说明：

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：

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
处置股权款	8,000,000.00	8,000,000.00
往来款		1,281,477.21
押金	595,763.20	595,763.20
材料款	41,171,254.05	43,001,856.94
合计	49,767,017.25	52,879,097.35

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	材料款	17,564,291.91	3 年以上	35.29	17,564,291.91
单位 2 谢勇	股权处置款	8,000,000.00	1 年以内	16.07	160,000
单位 3	材料款	6,721,565.62	3 年以上	13.51	6,721,565.62
单位 4	法院执行费	1,524,134.00	3 年以上	3.06	1,524,134.00
单位 5	配件款	1,489,575.10	3 年以上	2.99	1,489,575.10
合计	/	35,299,566.63	/	70.92	27,459,566.63

## (4). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

## (6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：  

---

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资			2,000,000.00			2,000,000.00
合计			2,000,000			2,000,000

**(1) 对子公司投资**

□适用 √不适用

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业	2,000,000.00								2000000.00	
小计	2,000,000.00								2,000,000.00	
合计	2,000,000.00								2,000,000.00	

其他说明：  

---

**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	16,086,216.38	16,042,476.34		
其他业务				
合计	16,086,216.38	16,042,476.34		

其他说明：

## 5、投资收益

适用 不适用

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	578,121.64	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性		



房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	578,121.64	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	-2.60	-0.028	-0.028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.00	-0.032	-0.032

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

\_\_\_\_\_

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签的半年度报告文本
	载有公司法人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的半年度财务报表
	报告期内在中国证监会指定报纸刊登的公告及有关文件正本

董事长：王文胜

董事会批准报送日期：2016.08.20