

吉林光华控股集团股份有限公司
审计报告及财务报表
2012 年度

审计报告

信会师报字[2013]第 112420 号

吉林光华控股集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林光华控股集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘永祥

中国注册会计师：夏利忠

中国·上海

二〇一三年四月二十三日

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	62,833,734.95	24,326,576.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		2,000,000.00
应收账款	4,133,837.14	9,864,229.50
预付款项	18,450,781.50	85,769,831.40
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	1,137,150.37	925,444.09
买入返售金融资产		
存货	239,089,780.67	243,461,292.96
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,000,000.00	
流动资产合计	329,645,284.63	366,347,374.27
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	18,880,081.80	20,315,147.40
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,718,780.06	33,718,780.06
投资性房地产		
固定资产	15,695,940.81	2,269,633.67
在建工程	352,925.52	
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	10,675,650.15	509,270.77

吉林光华控股集团股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

开发支出		
商誉	6,054,283.01	
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,422,873.30	1,012,946.28
其他非流动资产	2,474,845.00	
非流动资产合计	93,275,379.65	57,825,778.18
资产总计	422,920,664.28	424,173,152.45
流动负债：		
短期借款	4,894,923.29	4,894,923.29
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	25,382,605.36	17,441,431.31
预收款项	87,354,572.50	137,947,840.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	388,645.95	458,442.24
应交税费	27,791,972.60	16,648,228.53
应付利息	6,188,625.17	6,183,514.49
应付股利		
其他应付款	66,597,318.00	7,061,701.32
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		40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	218,598,662.87	230,636,081.18
非流动负债：		
长期借款	3,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	10,400,000.00	10,040,000.00
递延所得税负债	10,622,136.14	7,529,232.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,022,136.14	17,569,232.16
负债合计	242,620,799.01	248,205,313.34
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	169,506,479.00	169,506,479.00

资本公积	111,072,990.59	112,149,289.79
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	3,215,891.69	3,215,891.69
一般风险准备		
未分配利润	-135,138,602.60	-140,133,114.48
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	148,656,758.68	144,738,546.00
少数股东权益	31,643,106.59	31,229,293.11
所有者权益（或股东权益）合计	180,299,865.27	175,967,839.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	422,920,664.28	424,173,152.45

法定代表人：赵辉 主管会计工作负责人：方岳亮 会计机构负责人：蒋进奎

2、母公司资产负债表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	17,449,568.05	1,579,913.43
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,113,300.00	9,890.00
存货	11,205.50	11,205.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,000,000.00	
流动资产合计	23,574,073.55	1,601,008.93
非流动资产：		
可供出售金融资产	18,880,081.80	20,315,147.40
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	167,427,009.99	192,848,461.83
投资性房地产		
固定资产	19,750.51	5,279.43
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		

吉林光华控股集团股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

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	500,175.00	501,052.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	186,827,017.30	213,669,941.16
资产总计	210,401,090.85	215,270,950.09
流动负债：		
短期借款	4,894,923.29	4,894,923.29
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	34,400.00	37,000.00
应交税费	15,102.06	34,767.87
应付利息	6,183,514.49	6,183,514.49
应付股利		
其他应付款	65,375,357.95	110,084,694.33
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	76,503,297.79	121,234,899.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	10,400,000.00	10,040,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,385,905.21	4,744,671.61
非流动负债合计	14,785,905.21	14,784,671.61
负债合计	91,289,203.00	136,019,571.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	169,506,479.00	169,506,479.00
资本公积	109,611,443.98	110,687,743.18
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	3,215,891.69	3,215,891.69
一般风险准备		
未分配利润	-163,221,926.82	-204,158,735.37

外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	119,111,887.85	79,251,378.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	210,401,090.85	215,270,950.09

法定代表人：赵辉

主管会计工作负责人：方岳亮

会计机构负责人：蒋进奎

3、合并利润表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	118,781,049.06	175,649,705.00
其中：营业收入	118,781,049.06	175,649,705.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	106,681,971.73	163,377,811.85
其中：营业成本	82,187,089.00	126,289,368.09
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	11,286,749.79	20,938,814.99
销售费用	1,969,638.54	1,994,472.06
管理费用	10,304,113.31	14,728,423.40
财务费用	1,375,623.47	-104,127.01
资产减值损失	-441,242.38	-469,139.68
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）	12,099,077.33	12,271,893.15
加：营业外收入	792,756.42	16,439,934.40

减：营业外支出	1,018,961.47	1,529,751.84
其中：非流动资产处置损失	19,383.66	7,244.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,872,872.28	27,182,075.71
减：所得税费用	6,464,546.92	4,962,642.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,408,325.36	22,219,433.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	4,994,511.88	19,650,308.88
少数股东损益	413,813.48	2,569,124.43
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0295	0.1159
（二）稀释每股收益	0.0295	0.1159
七、其他综合收益	-1,076,299.20	-2,298,347.25
八、综合收益总额	4,332,026.16	19,921,086.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,918,212.68	17,351,961.63
归属于少数股东的综合收益总额	413,813.48	2,569,124.43

法定代表人：赵辉 主管会计工作负责人：方岳亮 会计机构负责人：蒋进奎

4、母公司利润表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	0.00	0.00
销售费用	0.00	0.00
管理费用	2,422,263.12	2,378,135.79
财务费用	1,283,560.83	-4,425.72
资产减值损失	-3,510.00	2,805.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	45,000,000.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,297,686.05	-2,376,515.07
加：营业外收入	0.00	15,762,449.15
减：营业外支出	360,000.00	360,005.52
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,937,686.05	13,025,928.56
减：所得税费用	877.50	-701.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,936,808.55	13,026,629.81
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2415	0.0769
（二）稀释每股收益	0.2415	0.0769
六、其他综合收益	-1,076,299.20	-2,298,347.25
七、综合收益总额	39,860,509.35	10,728,282.56

法定代表人：赵辉 主管会计工作负责人：方岳亮 会计机构负责人：蒋进奎

5、合并现金流量表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	79,642,498.81	167,242,122.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	177,945.79	
收到其他与经营活动有关的现金	61,939,734.46	8,388,897.04
经营活动现金流入小计	141,760,179.06	175,631,019.09
购买商品、接受劳务支付的现金	54,212,277.44	91,679,890.75
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	8,270,983.08	8,834,797.45
支付的各项税费	8,796,329.23	30,622,361.80
支付其他与经营活动有关的现金	7,207,587.96	15,324,922.09
经营活动现金流出小计	78,487,177.71	146,461,972.09
经营活动产生的现金流量净额	63,273,001.35	29,169,047.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	14,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,000.00	14,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,047,304.09	152,396.00
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	26,553,684.50	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,600,988.59	152,396.00
投资活动产生的现金流量净额	-29,585,988.59	-137,696.00
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,457,854.82	
筹资活动现金流入小计	51,457,854.82	
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,637,818.35	22,214,868.04
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		24,000,000.00
筹资活动现金流出小计	42,637,818.35	66,214,868.04
筹资活动产生的现金流量净额	8,820,036.47	-66,214,868.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	109.40	-20.88
五、现金及现金等价物净增加额	42,507,158.63	-37,183,537.92
加：期初现金及现金等价物余额	24,326,576.32	61,510,114.24
六、期末现金及现金等价物余额	66,833,734.95	24,326,576.32

法定代表人：赵辉 主管会计工作负责人：方岳亮 会计机构负责人：蒋进奎

6、母公司现金流量表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,053.36	12,081.89
经营活动现金流入小计	56,053.36	12,081.89
购买商品、接受劳务支付的现金		829.00
支付给职工以及为职工支付的现金	896,177.94	344,333.63
支付的各项税费	3,981.42	3,573.41

支付其他与经营活动有关的现金	1,714,320.07	1,253,187.01
经营活动现金流出小计	2,614,479.43	1,601,923.05
经营活动产生的现金流量净额	-2,558,426.07	-1,589,841.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	13,348.00	2,600.00
投资支付的现金	27,289,274.08	
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	27,302,622.08	2,600.00
投资活动产生的现金流量净额	-27,302,622.08	-2,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,830,702.77	52,597,161.00
筹资活动现金流入小计	51,830,702.77	52,597,161.00
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		15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,100,000.00	36,144,027.86
筹资活动现金流出小计	2,100,000.00	51,144,027.86
筹资活动产生的现金流量净额	49,730,702.77	1,453,133.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	19,869,654.62	-139,308.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,579,913.43	1,719,221.45

六、期末现金及现金等价物余额	21,449,568.05	1,579,913.43
----------------	---------------	--------------

法定代表人：赵辉

主管会计工作负责人：方岳亮

会计机构负责人：蒋进奎

7、合并所有者权益变动表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	169,506,479.00	112,149,289.79			3,215,891.69		-140,133,114.48		31,229,293.11	175,967,839.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	169,506,479.00	112,149,289.79			3,215,891.69		-140,133,114.48		31,229,293.11	175,967,839.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,076,299.20					4,994,511.88		413,813.48	4,332,026.16
（一）净利润							4,994,511.88		413,813.48	5,408,325.36
（二）其他综合收益		-1,076,299.20								-1,076,299.20
上述（一）和（二）小计		-1,076,299.20					4,994,511.88		413,813.48	4,332,026.16
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公										

吉林光华控股集团股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	169,506,479.00	111,072,990.59			3,215,891.69		-135,138,602.60	31,643,106.59	180,299,865.27

上年金额

单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	169,506,479.00	114,447,637.04			3,215,891.69		-159,783,423.36	28,660,168.68	156,046,753.05
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	169,506,479.00	114,447,637.04			3,215,891.69		-159,783,423.36	28,660,168.68	156,046,753.05

吉林光华控股集团股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,298,347.25				19,650,308.88		2,569,124.43	19,921,086.06
（一）净利润						19,650,308.88		2,569,124.43	22,219,433.31
（二）其他综合收益		-2,298,347.25							-2,298,347.25
上述（一）和（二）小计		-2,298,347.25				19,650,308.88		2,569,124.43	19,921,086.06
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	169,506,479.00	112,149,289.79			3,215,891.69	-140,133,114.48		31,229,293.11	175,967,839.11

法定代表人：赵辉
会计机构负责人：蒋进奎

主管会计工作负责人：方岳亮

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林光华控股集团股份有限公司
本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	169,506,479.00	110,687,743.18			3,215,891.69		-204,158,735.37	79,251,378.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	169,506,479.00	110,687,743.18			3,215,891.69		-204,158,735.37	79,251,378.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,076,299.20					40,936,808.55	39,860,509.35
（一）净利润							40,936,808.55	40,936,808.55
（二）其他综合收益		-1,076,299.20						-1,076,299.20
上述（一）和（二）小计		-1,076,299.20					40,936,808.55	39,860,509.35
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	169,506,479.00	109,611,443.98			3,215,891.69		-163,221,926.82	119,111,887.85

上年金额

单位：元

吉林光华控股集团股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	169,506,479.00	112,986,090.43			3,215,891.69		-217,185,365.18	68,523,095.94
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	169,506,479.00	112,986,090.43			3,215,891.69		-217,185,365.18	68,523,095.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-2,298,347.25					13,026,629.81	10,728,282.56
(一) 净利润							13,026,629.81	13,026,629.81
(二) 其他综合收益		-2,298,347.25						-2,298,347.25
上述(一)和(二)小计		-2,298,347.25					13,026,629.81	10,728,282.56
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	169,506,479.00	110,687,743.18			3,215,891.69		-204,158,735.37	79,251,378.50

法定代表人: 赵辉

主管会计工作负责人: 方岳亮

会计机构负责人: 蒋进奎

吉林光华控股集团股份有限公司 二〇一二年年度财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

一、 公司基本情况

吉林光华控股集团股份有限公司（原名称为“吉林轻工集团股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）是经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局吉改联批[1992]14 号文、吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]42 号文批准，在对原吉林省轻工业进出口公司进行整体改制的基础上，以定向募集方式设立的股份有限公司。1993 年 7 月 15 日经吉林省人民政府吉政函 242 号和 243 号文批准，公司转为社会募集公司，并于 1993 年 10 月 27 日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]88 号文批准，向社会公开发行股票 2,700 万股，注册资本变更为 10,700 万元。1993 年 12 月 15 日公司股票获准在深圳证券交易所（以下简称“深交所”）上市交易，股票简称“吉轻工 A”，代码 000546。1994 年向全体股东分红送股，注册资本变更为 12,840 万元；1995 年配股资金到位，注册资本变更为 13,868 万元；1997 年初转配股资金到位，注册资本变更为 16,950 万元。

由于公司 1998—2000 年连续三年亏损，每股净资产已为负值，2001 年 5 月 9 日起，公司股票被深交所暂停上市。

2001 年 6 月 19 日，公司向深交所提交了宽限期申请，根据深交所《关于给予吉林轻工集团股份有限公司宽限期的决定》，公司被给予自 2001 年 5 月 9 日起十二个月的宽限期。

2002 年 5 月 8 日公司向深交所提交了恢复上市申请。2002 年 5 月 15 日公司收到深交所函，正式受理了本公司恢复上市的申请。2002 年 8 月 8 日起公司股票被深交所批准恢复了上市交易，股票简称“ST 吉轻工”，代码仍为 000546。

2003 年 9 月，原来的控股股东将持有公司的股份转让给湖南吉首大学控制的新时代教育发展有限责任公司；2005 年 8 月，苏州市光华实业（集团）有限公司完成收购湖南吉首大学控制的新时代教育发展有限责任公司所有手续，间接控制了本公司；2005 年 10 月 17 日公司召开临时股东大会，审议通过了“关于公司重大资产置换暨关联交易的议案”、“关于变更公司名称的议案”、“关于变更公司经营范围的议案”等议案，2005 年 10 月 19 日经过吉林省工商行政管理局核准，公司名称变更为现名，

经营范围变更为以自有资金投资房地产开发、教育及相关产业等。随后股票简称也被批准变更为“ST 吉光华”。因本公司股权分置改革已实施完毕，股票简称改为“GST 吉光华”。2006 年 4 月 6 日公司披露 2005 年度报告，因主营业务经营正常，扣除非经常性损益后的净利润为正值，不存在《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.3.1 条列示的对公司股票实行其他特别处理的情形，故于 2006 年 4 月 5 日向深交所提交了撤销其他特别处理的申请。

经深交所审核同意，公司股票于 2006 年 5 月 22 日起撤销其他特别处理，股票简称变更为“G 光华”，代码仍为 000546。从 2006 年 10 月 8 日起，股票简称变更为“光华控股”，代码仍为 000546。

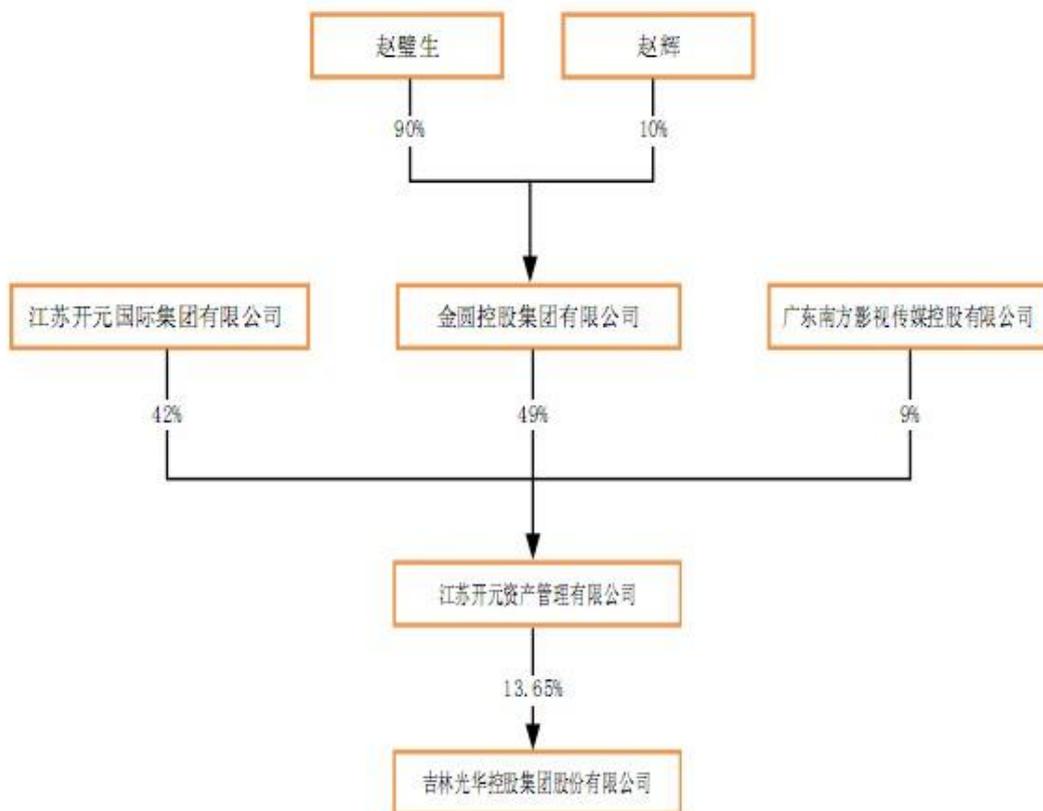
2008 年 5 月，公司控股股东新时代教育发展有限责任公司与江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司（以下简称“开元轻工”）签订了《股权转让协议》，将持有的公司部分股份 23,136,348 股（占新时代教育发展有限责任公司所持公司股份的 53.64%，占公司总股本的 13.65%）以 15,038.62 万元转让给开元轻工；2008 年 6 月 16 日，该项股份转让过户手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，开元轻工成为公司第一大股东，实际控制人变更为江苏开元国际集团有限公司（以下简称“开元集团”）。

2009 年 9 月 7 日，开元轻工与江苏开元资产管理有限公司（以下简称“开元资产”）签署了《股权转让协议》，将其所持有本公司股份 23,136,348 股转让给开元资产，2009 年 10 月 28 日，该项股份转让过户手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，股份过户完成后，开元资产持有公司 23,136,348 股，占公司总股本的 13.65%，为公司第一大股东，开元轻工不再持有公司股份，公司实际控制人仍为开元集团。

广东南方国际传媒控股有限公司（以下简称“南方控股”）通过控股的上海泰泓投资管理有限公司（以下简称“上海泰泓”）持有开元资产 49% 股权，2010 年 7 月 12 日，开元集团与南方控股签订了《股权转让协议》，南方控股通过协议方式受让开元集团持有开元资产 9% 股权，该股权转让后，南方控股取得公司第一大股东开元资产的控股权。南方控股是广东南方广播影视传媒集团（以下简称“南方传媒集团”）的全资子公司，公司实际控制人由开元集团变更为南方传媒集团。

南方控股于 2011 年 12 月 22 日与深圳欧奇网络技术有限公司签署了《产权交易合同》，公开挂牌转让上海泰泓 51% 股权。

2012 年 7 月 2 日，金圆控股集团有限公司（以下简称“金圆控股”）与上海泰泓签订《股权转让协议》，金圆控股受让上海泰泓持有开元资产 49% 的股权，成为开元资产第一大股东。由于金圆控股由赵璧生、赵辉父子二人共同控制，因此本公司的实际控制人变更为赵璧生、赵辉父子。股权转让后股权关系如下：



公司注册地址为：长春市西安大路 727 号中银大厦 A 座 1701 室，企业法人营业执照的注册号为 220000000022926，法定代表人：赵辉。

本公司属房地产开发与经营行业，经营范围：以自有资金投资房地产开发、投资建材（木材除外）、教育及相关产业、电子通讯、医药、农业、环保领域的高新技术项目、投资建设城市基础设施、经济信息咨询服务、IT 业服务；五金、化工、交电、百货、汽车配件、建筑材料（木材除外）、粮油、饲料、农副产品购销、开展合资合作经营、生产花卉养殖、物业管理、房产租赁、维修。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准

则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值(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)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险

特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	销售货款
组合 2	合并范围内应收款项
组合 3	其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 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

如有客观证据表明期末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、 计提坏账准备的说明

年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十一) 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。公司存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括开发产品（已建成、待出售的物业）、开发成本（尚未建成、以出售或出租为开发目的的物业）、拟开发土地（购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地）。非开发产品包括库存商品、低值易耗品、原材料、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单项、按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。房地产开发产品的可变现净值是指单个开发成本、开发产品在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。计提的存货跌价准备计入当期损益。如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

6、 房地产开发企业特定存货的核算方法

(1) 开发用土地的核算方法

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

(2) 公共配套设施费用的核算方法

A、不能有偿转让的公共配套设施：其成本由商品房承担，按收益比例分配计入商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于商品房建设，在商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

B、能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(3) 周转房的摊销方法：按房屋建筑物的估计经济使用年限，采用直线法计算。

(4) 维修基金

本公司按商品房销售面积的一定标准向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的

交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-40	5	4.75-19.00
机器设备	3-15	5	6.33-31.67
运输设备	4-10	5、10	9.00-23.75
办公及其他设备	3-8	4、5、10	11.25-30.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政

策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
会员卡	20 年
软件	2 年

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

A. 自营房地产销售：在房产完工并验收合格、签定了销售合同、取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时，确认销售收入的实现。

B. 受托代建工程：在与委托方签定了代建合同、代建工程完工并验收合格、取得了与委托方确认的结算文件时，确认相关收入的实现。

C. 水泥产品销售：货物发出，取得收取货款的权利，确认销售收入的实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (7) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员直接或间接控制的其他企业。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计征	5%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	4 级超率累进税率

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

子公司青海青海湖水泥有限公司 2012 年度企业所得税税率为 12.5%。根据青海省人民政府【2003】35 号关于印发《青海省实施西部大开发战略若干政策措施》的通知：兼并、收购省内国有生产性企业，自生产经营之日起，5 年内免征企业所得税，期满后减半征收企业所得税 3 年，即自 2006 年至 2010 年享受企业所得税免税政策，2011 年至 2013 年享受企业所得税减半征收政策。另

根据《青海省人民政府办公厅转发省财政厅等部门关于实施企业所得税过渡优惠政策意见的通知》（青政办【2008】43 号）：已享受企业所得税“五免三减半”定期优惠的企业，新税法实施后可继续按原相关文件和过渡办法的规定执行，至 2012 年底为止。

2、 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2008]156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，子公司青海青海湖水泥有限公司销售 32.5 复合硅酸盐水泥缴纳的增值税实行即征即退政策。

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州太湖华城房地产开发有限公司	控股子公司	江苏苏州	房地产开发经营	210 万美元	房地产开发经营等	2,966 万元		75	75	是	3,592,729.46		
太仓中茵科教置业有限公司	控股子公司	江苏太仓	房地产开发经营	5,000 万元	房地产开发经营等	2,733 万元		60	60	是	25,840,602.12		
苏州市置业房地产开发有限公司	全资子公司	江苏苏州	房地产开发经营	7,000 万元	房地产开发经营等	17,381 万元		100	100	是			

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州华锐置业有限公司 (注)	控股子公司	江苏苏州	房地产开发经营	5,300 万元	房地产开发经营等	5,976 万元		97.50	100	是	2,209,775.01		
青海青海湖水泥有限公司	全资子公司	青海湟源	水泥制造	1,000 万元	水泥制造、销售	3,458 万元		100	100	是			

注：苏州华锐置业有限公司由苏州市置业房地产开发有限公司持股 90%，由苏州太湖华城房地产开发有限公司持股 10%。

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 1 家青海青海湖水泥有限公司，详见附注四.(四)。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	期末净资产	自购买日至本期期末的净利润
青海青海湖水泥有限公司	28,660,766.04	136,500.89

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司以 2012 年 10 月 8 日为购买日，以支付现金 34,578,548.16 元作为对价购买青海青海湖水泥有限公司 100% 的权益，合并成本在购买日的总额为 34,578,548.16 元。

购买日的确定依据：股权转让协议已获董事会通过；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险；购买方有能力、有计划支付购买款项。

青海青海湖水泥有限公司是于 2005 年 12 月 27 日在青海西宁市湟源县成立的有限责任公司，主要从事水泥制造。在被购买之前，青海青海湖水泥有限公司为自然人控制。

被购买方	商誉金额	商誉计算方法
青海青海湖水泥有限公司	6,054,283.01	本公司的合并成本为 34,578,548.16 元，在合并中取得青海青海湖水泥有限公司 100% 权益在购买日的公允价值为 28,524,265.15 元，两者的差额 6,054,283.01 元确认为商誉。

2、 被购买方可辨认资产和负债的情况

项 目	购买日（2012 年 10 月 8 日）		上一资产负债表日 （2011 年 12 月 31 日）
	账面价值	公允价值	账面价值
货币资金	735,589.58	735,589.58	1,774,013.18
应收账款	3,788,085.77	3,788,085.77	1,730,157.34
预付款项	140,879.11	140,879.11	164,057.82
其他应收款	3,450,000.00	3,450,000.00	5,140,000.00
存货	2,189,230.01	2,189,230.01	7,334,430.68
固定资产	6,317,477.07	13,653,702.07	8,223,214.90
无形资产	3,515,316.61	10,258,555.73	3,834,760.03
递延所得税资产	4,636,395.32	4,636,395.32	666,984.38
应付账款	2,841.15	2,841.15	3,243,994.98
预收款项	86,525.00	86,525.00	1,482,474.30
应付职工薪酬	684,969.78	684,969.78	109,281.00
应交税费	850,305.63	850,305.63	218,722.29
应付利息	5,664.85	5,664.85	
其他应付款	2,178,000.00	2,178,000.00	2,232,000.00
长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债		3,519,866.03	

被购买方	自购买日至本期期末 的收入	自购买日至本期期末的 净利润	自购买日至本期期末 的经营活动净现金流
青海青海湖水 泥有限公司	3,351,202.06	136,500.89	-1,135,014.21

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			78,856.46			165,493.75
小计			78,856.46			165,493.75
银行存款						
人民币			61,293,920.16			22,705,639.51
美元				64.88	6.3009	408.80
小计			61,293,920.16			22,706,048.31
其他货币资金						
人民币			1,460,958.33			1,455,034.26
小计			1,460,958.33			1,455,034.26
合计			62,833,734.95			24,326,576.32

期末余额中无受限制货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
甘肃海韵工贸集团有限公司	2012-10-24	2013-4-24	100,000.00	银行承兑汇票
甘肃海韵工贸集团有限公司	2012-10-24	2013-4-24	100,000.00	银行承兑汇票
山东创新书业有限公司	2012-10-10	2013-4-10	200,000.00	银行承兑汇票
合计			400,000.00	

3、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,206,429.10	93.85	210,321.46	5.00	10,350,000.00	99.39	517,500.00	5.00
3 年以上	275,459.00	6.15	137,729.50	50.00	63,459.00	0.61	31,729.50	50.00
合计	4,481,888.10	100.00	348,050.96		10,413,459.00	100.00	549,229.50	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：销售货款	4,481,888.10	100.00	348,050.96	7.77	10,413,459.00	100.00	549,229.50	5.27
组合小计	4,481,888.10	100.00	348,050.96		10,413,459.00	100.00	549,229.50	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,481,888.10	100.00	348,050.96		10,413,459.00	100.00	549,229.50	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,206,429.10	93.85	210,321.46	10,350,000.00	99.39	517,500.00
3 年以上	275,459.00	6.15	137,729.50	63,459.00	0.61	31,729.50
合计	4,481,888.10	100.00	348,050.96	10,413,459.00	100.00	549,229.50

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青海路桥建设机械工程有限公司	客户	2,014,231.60	1 年以内	44.94
青海德博办公设备有限公司	客户	1,604,385.00	1 年以内	35.80
沈振波	客户	587,812.50	1 年以内	13.12
共和县交通与建设局	客户	212,000.00	3 年以上	4.73
杨勤（陆磊）	客户	45,504.00	3 年以上	1.02
合计		4,463,933.10		99.61

5、 期末应收账款中无关联单位欠款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,886,781.50	21.07	56,365,503.00	65.72
1-2 年	12,130,000.00	65.74	26,970,328.40	31.45
2-3 年			1,650,000.00	1.92
3 年以上	2,434,000.00	13.19	784,000.00	0.91
合计	18,450,781.50	100.00	85,769,831.40	100.00

2、 期末预付款项金额前五位单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
苏州三英装饰工程有限公司	工程承建商	12,000,000.00	1-2 年	昆山光华娱乐城未完工工程款
宝应县建设局	行政机关	2,434,000.00	3 年以上	代收代付承建商工程质保款
青海互助金圆水泥有限公司	关联方	1,539,963.22	1 年以内	预付熟料款
扬州市龙扬装饰工程有限公司	工程承建商	300,000.00	1 年以内	白田雅苑三期未完工工程款
苏州丰硕智能工程有限公司	工程承建商	300,000.00	1 年以内	白田雅苑三期未完工工程款
合计		16,573,963.22		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 预付关联方款项情况：见附注六.（四）.3。

5、 预付款项中坏账准备计提情况（账龄均为三年以上）

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
福马建筑装饰	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
洪正海	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
市圣达消防器材总汇	36,824.00	36,824.00	36,824.00	36,824.00
市旭日土石方（苏州建联安装有限公司）	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00
园区立达电梯工程有限公司	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
合计	352,824.00	352,824.00	352,824.00	352,824.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	433,119.51	22.28	21,655.98	5.00	262,889.92	16.13	13,144.50	5.00
1-2 年	198,043.68	10.19	19,804.37	10.00	60,090.00	3.69	6,009.00	10.00
2-3 年	59,990.00	3.09	17,997.00	30.00	445,815.63	27.35	133,744.68	30.00
3 年以上	1,252,846.57	64.44	747,392.04	59.66	861,030.94	52.83	551,484.22	64.05
合计	1,943,999.76	100.00	806,849.39		1,629,826.49	100.00	704,382.40	

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：其他款项	1,702,062.27	87.55	564,911.90	33.19	1,387,889.00	85.16	462,444.91	33.32
组合小计	1,702,062.27	87.55	564,911.90		1,387,889.00	85.16	462,444.91	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	241,937.49	12.45	241,937.49	100.00	241,937.49	14.84	241,937.49	100.00
合计	1,943,999.76	100.00	806,849.39		1,629,826.49	100.00	704,382.40	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	433,119.51	25.45	21,655.98	262,889.92	18.94	13,144.50
1—2 年	198,043.68	11.64	19,804.37	60,090.00	4.33	6,009.00
2—3 年	59,990.00	3.52	17,997.00	445,815.63	32.12	133,744.68
3 年以上	1,010,909.08	59.39	505,454.55	619,093.45	44.61	309,546.73
合计	1,702,062.27	100.00	564,911.90	1,387,889.00	100.00	462,444.91

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州市中级人民法院	11,657.00	11,657.00	100.00%	无法收回
阿标	76,047.99	76,047.99	100.00%	无法收回
上海西莱克斯瑞姆商贸公司	154,232.50	154,232.50	100.00%	无法收回
合计	241,937.49	241,937.49		

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江阴市石油天然气有限公司	非关联方	332,148.00	3 年以上	17.09	应收利息款
苏州工业园区形水房地产咨询策划有限公司	非关联方	259,600.00	3 年以上	13.35	代售营销款
维修基金	非关联方	190,000.00	3 年以上	9.77	维修基金
上海西莱克斯瑞姆商贸公司	非关联方	154,232.50	3 年以上	7.93	办公设备款
宝应县园林绿化管理处	非关联方	100,000.00	1 年以内	5.14	绿化保证金
合计		1,035,980.50		53.28	

5、 期末其他应收款中无关联单位欠款。

(六) 存货

1、 存货的分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,406,735.67		2,406,735.67			
低值易耗品	144,554.05		144,554.05	11,205.50		11,205.50
库存商品	724,803.33		724,803.33			
在产品	2,540,675.92		2,540,675.92			
开发成本	147,119,709.75		147,119,709.75	157,141,972.93		157,141,972.93
开发产品	86,153,301.95		86,153,301.95	86,308,114.53		86,308,114.53
合计	239,089,780.67		239,089,780.67	243,461,292.96		243,461,292.96

2、 期末开发成本项目情况

项目名称	开工时间	(预计)竣工时间	(预计)投资总额	期末余额	年初余额
宝应白田雅苑三期(1-11#)	2009 年	2012 年	7,357 万元		53,121,305.88
宝应白田雅苑三期(12-13#)	2009 年	2013 年	2,500 万元	16,635,051.68	11,454,656.46
宝应白田雅苑商业(注 1)			规划中	13,178,526.51	8,340,584.01
昆山光华娱乐城一期 A 区(注 2)	2009 年	2013 年	30,000 万元	98,807,353.92	65,792,686.58
昆山光华娱乐城一期 B 区			规划中	3,275,378.37	3,275,378.37
昆山光华娱乐城二期			规划中	15,223,399.27	15,157,361.63
合计				147,119,709.75	157,141,972.93

注 1：宝应白田雅苑商业项目开发成本期末余额中利息资本化金额 161,702.17 元；

注 2：昆山光华娱乐城一期 A 区项目开发成本期末余额中利息资本化金额 11,132,888.88 元。

3、 期末开发产品项目情况

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
紫竹园三四期	2006 年	28,858,932.94	2,280,500.00	1,237,759.74	29,901,673.20
太仓市城厢镇 政府代建工程	2006 年	744,750.75		330,370.38	414,380.37
宝应白田雅苑 一、二期(注 1)	2009 年	1,065,160.80	3,556,406.89	4,505,928.09	115,639.60
宝应白田雅苑 三期 1-11#(注 2)	2012 年		73,568,130.86	72,870,667.07	697,463.79
开元大厦二期 (注 3)	2009 年	52,971,645.71	-29,667.61		52,941,978.10
新华苑四期	2011 年	2,667,624.33	-41,472.35	543,985.09	2,082,166.89
合计		86,308,114.53	79,333,897.79	79,488,710.37	86,153,301.95

注 1: 宝应白田雅苑一、二期项目利息资本化总额为 3,723,720.00 元, 期末开发产品成本中利息资本化余额为 410.36 元;

注 2: 宝应白田雅苑三期项目利息资本化总额为 2,908,054.53 元, 期末开发产品成本中利息资本化余额为 27,569.86 元;

注 3: 开元大厦二期项目利息资本化总额为 5,691,015.00 元, 期末开发产品成本中利息资本化余额为 1,217,140.14 元; 期末已出租办公用房面积 1,045.18 平方米, 出租开发产品的成本 7,745,789.11 元。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	18,880,081.80	20,315,147.40
合 计	18,880,081.80	20,315,147.40

2、 可供出售金融资产的说明

公司持有航空动力股票（代码：600893）1,494,860 股，于 2008 年 11 月 20 日完成股权分置改革，可上市交易时间为 2009 年 11 月 30 日，期末公允价值 18,880,081.80 元，本资产所有权受限情况说明见附注七.(一)。

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
其他股权投资	35,718,780.06	35,718,780.06
减：减值准备	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	33,718,780.06	33,718,780.06

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
苏州工业园区职业技术学院(注 1)	成本法	30,718,780.06	30,718,780.06			30,718,780.06	29.58	29.58				
吉林省敖东药业有限责任公司(注 2)	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	18.00	18.00		2,000,000.00		
太仓中茵建设投资有限公司(注 3)	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	30.00		定额回报			
合计			35,718,780.06			35,718,780.06				2,000,000.00		

注 1：该学校属民办教育性质，按照国家及江苏省有关规定，分配利润受到限制，故公司对此投资采用成本法核算。

注 2：该公司财务状况恶化，实际已歇业，故全额计提减值准备。

注 3：根据本公司控股子公司太仓中茵科教置业有限公司与太仓中茵建设投资有限公司另一股东浙江省建设投资集团有限公司签署的合同约定：太仓中茵科教置业有限公司只获取所开发的“江苏省太仓市新城 A 地块住宅 BT 工程项目”规定的固定回报，无权主张其他任何权益，也不承担被投资公司的债权债务，该被投资公司由浙江省建设投资集团有限公司承包经营。故太仓中茵科教置业有限公司对上述投资采用成本法核算。

(十) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期增加非同一控制下企业合并收购日公允价值	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	3,533,591.34	611,988.77	13,653,702.07	159,000.00	17,640,282.18
其中：房屋及建筑物	842,132.34		8,890,505.04		9,732,637.38
机器设备		95,203.11	4,696,351.59		4,791,554.70
运输设备	2,152,897.00	253,782.00	56,831.60	159,000.00	2,304,510.60
办公及其他设备	538,562.00	263,003.66	10,013.84		811,579.50
2、累计折旧合计	1,263,957.67	805,000.04		124,616.34	1,944,341.37
其中：房屋及建筑物	80,002.57	159,956.45			239,959.02
机器设备		300,015.54			300,015.54
运输设备	897,428.35	259,611.53		124,616.34	1,032,423.54
办公及其他设备	286,526.75	85,416.52			371,943.27
3、固定资产账面净值合计	2,269,633.67				15,695,940.81
其中：房屋及建筑物	762,129.77				9,492,678.36
机器设备					4,491,539.16
运输设备	1,255,468.65				1,272,087.06
办公及其他设备	252,035.25				439,636.23
4、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公及其他设备					
5、固定资产账面价值合计	2,269,633.67				15,695,940.81
其中：房屋及建筑物	762,129.77				9,492,678.36
机器设备					4,491,539.16
运输设备	1,255,468.65				1,272,087.06
办公及其他设备	252,035.25				439,636.23

本期折旧额 805,000.04 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 4,595,886.61 元，详见附注五.（二十六）.2。

(十一) 在建工程

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
高细磨改造	312,559.15		312,559.15			
熟料库顶收尘器	40,366.37		40,366.37			
合计	352,925.52		352,925.52			

(十二) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期增加非同 一控制下企业 合并收购日公 允价值	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	1,165,249.20		10,258,555.73		11,423,804.93
其中：土地使用权			10,258,555.73		10,258,555.73
会员卡	1,155,349.20				1,155,349.20
软件	9,900.00				9,900.00
2、累计摊销合计	210,629.23	92,176.35			302,805.58
其中：土地使用权		58,811.55			58,811.55
会员卡	200,729.23	33,364.80			234,094.03
软件	9,900.00				9,900.00
3、账面净值合计	954,619.97				11,120,999.35
其中：土地使用权					10,199,744.18
会员卡	954,619.97				921,255.17
软件					
4、减值准备合计	445,349.20				445,349.20
其中：土地使用权					
会员卡	445,349.20				445,349.20
软件					
5、账面价值合计	509,270.77				10,675,650.15
其中：土地使用权					10,199,744.18
会员卡	509,270.77				475,905.97
软件					

本期摊销额 92,176.35 元。

期末用于抵押的无形资产账面价值为 9,882,360.57 元，详见附注五（二十六）.2。

（十三）商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
青海青海湖水泥有限公司		6,054,283.01		6,054,283.01	
合 计		6,054,283.01		6,054,283.01	

2、商誉的说明

（1）商誉的计算过程

本公司于 2012 年以合并成本 34,578,548.16 元收购了青海青海湖水泥有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的青海青海湖水泥有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 6,054,283.01 元，确认为与青海青海湖水泥有限公司相关的商誉。

（2）商誉减值测试

期末，公司对上述商誉进行了减值测试，未发现存在减值迹象。商誉减值测试方法详见附注二.（十七）。

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	988,268.40	1,012,946.28
可抵扣亏损	4,434,604.90	
小计	5,422,873.30	1,012,946.28
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	4,385,905.21	4,744,671.61
非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异	6,236,230.93	2,784,560.55
小计	10,622,136.14	7,529,232.16

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	17,543,620.80
非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异	24,944,923.68
小计	42,488,544.48
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	3,953,073.55
可抵扣亏损	17,738,419.61
小计	21,691,493.16

(十五) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,606,435.90	-98,711.55			1,507,724.35
长期股权投资减值准备	2,000,000.00				2,000,000.00
无形资产减值准备	445,349.20				445,349.20
合计	4,051,785.10	-98,711.55			3,953,073.55

坏账准备本期增加中包括非同一控制下企业合并转入 342,530.83 元。

(十六) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付设备款	2,474,845.00	
合计	2,474,845.00	

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	4,894,923.29	4,894,923.29
合计	4,894,923.29	4,894,923.29

2、 已到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
吉林省信托投资公司	4,894,923.29		周转	经营不善	尚无明确计划
合计	4,894,923.29				

(十八) 应付账款

1、 应付账款情况

项目	期末余额	年初余额
应付账款	25,382,605.36	17,441,431.31
合计	25,382,605.36	17,441,431.31

2、 期末应付账款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末应付账款中无欠关联方款项。

4、 期末账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因
无锡市神扬建筑工程有限公司	1,435,742.00	紫竹园三四期暂估工程款

(十九) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
预收售房款	85,575,240.00	137,947,840.00
预收销货款	1,779,332.50	
合计	87,354,572.50	137,947,840.00

- 2、 期末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末预收款项中无预收关联方款项。
- 4、 期末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

5、 预收售房款项明细

项目名称	期末余额	年初余额	竣工(预计竣工)时间
新华苑四期	100,000.00	720,000.00	2011 年
宝应白田雅苑三期（1-11#）	470,973.00	105,653,639.00	2012 年
宝应白田雅苑三期（12-13#）	33,078,753.00	8,394,452.00	2013 年
紫竹园三四期	3,727,765.00	100,000.00	2006 年
太仓市城厢镇政府代建工程	20,000.00	20,000.00	2006 年
昆山光华娱乐城一期 A 区	48,177,749.00	23,059,749.00	2013 年
合计	85,575,240.00	137,947,840.00	

(二十) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	458,442.24	6,479,242.29	6,549,038.58	388,645.95
(2) 职工福利费		482,557.17	482,557.17	
(3) 社会保险费		867,477.77	867,477.77	
其中：医疗保险费		237,996.54	237,996.54	
基本养老保险费		549,250.13	549,250.13	
失业保险费		45,656.94	45,656.94	
工伤保险费		16,482.47	16,482.47	
生育保险费		18,091.69	18,091.69	
(4) 住房公积金		193,914.14	193,914.14	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费及职工教育经费		59,172.45	59,172.45	
合计	458,442.24	8,082,363.82	8,152,160.11	388,645.95

本期增加中包括非同一控制下企业合并转入 684,969.78 元。

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-760,941.39	
营业税	-3,743,059.51	-6,745,837.51
企业所得税	17,679,506.54	12,500,988.18
个人所得税	1,474,238.88	34,942.87
城市维护建设税	-182,152.80	-326,167.99
土地增值税	13,531,208.59	11,434,414.33
教育费附加	-185,512.90	-288,202.86
土地使用税	32,600.00	32,600.00
其他	-53,914.81	5,491.51
合计	27,791,972.60	16,648,228.53

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	6,183,514.49	6,183,514.49
长期借款应付利息	5,110.68	
合计	6,188,625.17	6,183,514.49

期末余额中应付逾期借款利息 6,183,514.49 元为应付吉林省信托投资公司借款利息。

(二十三) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	66,597,318.00	7,061,701.32
合 计	66,597,318.00	7,061,701.32

2、 期末其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末其他应付款中欠关联方款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
太仓中茵建设投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

4、 期末账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
湟源县扶贫办	2,160,000.00	2013 年 5 月偿还
太仓中茵建设投资有限公司	2,000,000.00	往来款，未结算
韩广彦	1,000,000.00	订金，未结算
合 计	5,160,000.00	

5、 期末金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
江阴同润科技有限公司	51,336,333.33	借款本金及利息
沈春辉等	7,289,274.08	购买青海青海湖水泥有限公司股权 余款
湟源县扶贫办	2,232,000.00	借款本金及利息
太仓中茵建设投资有限公司	2,000,000.00	往来款
韩广彦	1,000,000.00	订金
合 计	63,857,607.41	

(二十四) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	10,040,000.00	360,000.00		10,400,000.00
合计	10,040,000.00	360,000.00		10,400,000.00

对外提供担保预计负债见附注七.（一）。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	年初余额
苏州信托有限公司	2010.6.25	2012.3.25	人民币	13.50		40,000,000.00
合计						40,000,000.00

(二十六) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

2、 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	年初余额
湟源县农村信用合作联社	2012-4-6	2014-4-5	RMB	6.65	3,000,000.00	
合计					3,000,000.00	

上述借款由湟源县中小企业担保有限责任公司提供担保，该项担保系由子公司青海青海湖水水泥有限公司的土地使用权（权证编号：源国用（2006）字第 3740 号，面积 76,142.58 平方米）及房产抵押给湟源县中小企业担保有限责任公司作为反担保措施，抵押资产如下：

抵押物类别	账面原值	累计折旧(摊销)	账面价值
固定资产-房屋	4,671,106.63	75,220.02	4,595,886.61
无形资产-土地使用权	9,939,341.25	56,980.68	9,882,360.57
合计	14,610,447.88	132,200.70	14,478,247.18

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股	23,136,348.00						23,136,348.00
(3)其他内资持股	132,000.00						132,000.00
其中:							
境内法人持股	132,000.00						132,000.00
境内自然人持股							
(4)外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	23,268,348.00						23,268,348.00
2. 无限售条件流通股份							
(1)人民币普通股	146,238,131.00						146,238,131.00
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股份合计	146,238,131.00						146,238,131.00
合计	169,506,479.00						169,506,479.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	375,665.30			375,665.30
其他资本公积	111,773,624.49		1,076,299.20	110,697,325.29
合计	112,149,289.79		1,076,299.20	111,072,990.59

本期减少额系本公司持有的可供出售金融资产（航空动力股票）期末按公允价值调整及递延所得税的影响差额。

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,215,891.69			3,215,891.69
合计	3,215,891.69			3,215,891.69

(三十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-140,133,114.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,994,511.88	
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-135,138,602.60	

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	118,781,049.06	175,649,705.00
其中：主营业务收入	118,053,909.83	174,949,513.00
其他业务收入	727,139.23	700,192.00
营业成本	82,187,089.00	126,289,368.09
其中：主营业务成本	82,173,756.77	126,289,368.09
其他业务成本	13,332.23	

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产业	114,716,040.00	79,414,230.71	174,949,513.00	126,289,368.09
水泥制造业	3,337,869.83	2,759,526.06		
合 计	118,053,909.83	82,173,756.77	174,949,513.00	126,289,368.09

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏省	114,716,040.00	79,414,230.71	174,949,513.00	126,289,368.09
青海省	3,337,869.83	2,759,526.06		
合 计	118,053,909.83	82,173,756.77	174,949,513.00	126,289,368.09

4、 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	2,646,348.00	2.23
第二名	1,375,920.00	1.16
第三名	971,870.00	0.82
第四名	900,000.00	0.76
第五名	646,859.00	0.54
合计	6,540,997.00	5.51

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	5,780,196.65	7,625,753.75
城市维护建设税	290,177.87	409,188.56
教育费附加	245,739.87	396,600.98
土地增值税	4,884,978.56	12,423,248.66
房产税	85,656.84	84,023.04
合计	11,286,749.79	20,938,814.99

计缴标准见附注三。

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	62,010.37	66,516.00
代理服务费	841,951.00	500,000.00
广告及业务宣传费	749,065.36	548,703.00
其他	316,611.81	879,253.06
合计	1,969,638.54	1,994,472.06

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	5,290,497.29	8,045,331.02
差旅费	834,713.51	837,570.52
办公费	413,568.47	659,082.92
中介机构费	929,600.00	1,872,000.00
董事会费	206,123.09	257,095.22
汽车费用	692,240.87	791,423.07
税金	109,591.11	226,409.15
业务招待费	641,665.00	1,050,710.51
房租及物业管理费	134,982.00	31,584.00
其他	1,051,131.97	957,216.99
合计	10,304,113.31	14,728,423.40

(三十五) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	1,440,208.63	
减：利息收入	110,688.74	214,667.59
汇兑损益	-109.40	20.88
金融机构手续费	46,212.98	110,519.70
合计	1,375,623.47	-104,127.01

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-441,242.38	-469,139.68
合计	-441,242.38	-469,139.68

(三十七) 营业外收入

1、 分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		9,078.35	
其中：处置固定资产利得		9,078.35	
债务重组利得		15,758,440.48	
政府补助	301,785.79		301,785.79
无法支付款项	292,994.33	642,090.00	292,994.33
其他	197,976.30	30,325.57	197,976.30
合计	792,756.42	16,439,934.40	792,756.42

2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
增值税退税	177,945.79	
技改补贴	90,000.00	
职工培训补助	33,840.00	
合计	301,785.79	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,383.66	7,244.50	19,383.66
其中：固定资产处置损失	19,383.66	7,244.50	19,383.66
对外捐赠	470,000.00	733,000.00	470,000.00
罚款、滞纳金	6,160.25	149,049.90	6,160.25
预计对外担保损失	360,000.00	360,000.00	360,000.00
其他	163,417.56	280,457.44	163,417.56
合计	1,018,961.47	1,529,751.84	1,018,961.47

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	6,306,274.27	8,484,486.91
递延所得税调整	158,272.65	-3,521,844.51
合计	6,464,546.92	4,962,642.40

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	4,994,511.88	19,650,308.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	169,506,479.00	169,506,479.00
基本每股收益（元/股）	0.0295	0.1159

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	169,506,479.00	169,506,479.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	169,506,479.00	169,506,479.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,994,511.88	19,650,308.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	169,506,479.00	169,506,479.00
稀释每股收益（元/股）	0.0295	0.1159

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	169,506,479.00	169,506,479.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	169,506,479.00	169,506,479.00

(四十一) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-1,435,065.60	-3,064,463.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-358,766.40	-766,115.75
合计	-1,076,299.20	-2,298,347.25

(四十二) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
工程预付款退回	61,700,000.00
利息收入	110,688.74
营业外收入	129,045.72
合计	61,939,734.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来款	1,760,386.65
销售费用支出	762,753.68
管理费用支出	4,117,786.05
营业外支出	520,448.60
银行手续费	46,212.98
合计	7,207,587.96

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
收到代扣代交的股权转让个人所得税	1,457,854.82
合计	1,457,854.82

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,408,325.36	22,219,433.31
加：资产减值准备	-441,242.38	-469,139.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	805,000.04	412,025.54
无形资产摊销	92,176.35	33,364.80
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）	19,383.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,833.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,440,099.23	20.88
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）	226,468.30	117,284.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-68,195.65	-3,639,129.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,552,906.62	66,588,584.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	161,784,521.97	-87,099,927.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-112,906,442.15	30,648,362.83
其他（预计负债的增加）	360,000.00	360,000.00
经营活动产生的现金流量净额	63,273,001.35	29,169,047.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	62,833,734.95	24,326,576.32
减：现金的期初余额	24,326,576.32	61,510,114.24
加：现金等价物的期末余额	4,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,507,158.63	-37,183,537.92

2、 本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
1、取得子公司及其他营业单位的价格	34,578,548.16	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	27,289,274.08	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	735,589.58	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26,553,684.50	
4、取得子公司的净资产		
流动资产	10,303,784.47	
非流动资产	28,548,653.12	
流动负债	3,808,306.41	
非流动负债	6,519,866.03	

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	62,833,734.95	24,326,576.32
其中：库存现金	78,856.46	165,493.75
可随时用于支付的银行存款	51,293,920.16	22,706,048.31
可随时用于支付的其他货币资金	11,460,958.33	1,455,034.26
二、现金等价物	4,000,000.00	
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	66,833,734.95	24,326,576.32

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)	组织机构代码
江苏开元资产管理有限公司	控股股东	有限公司	南京市白下区建邺路 100 号	赵辉	投资与资 产管理	5,883 万元	13.65	13.65	69446730-9

本公司的最终控制方为金圆控股集团有限公司，实际控制人为赵璧生、赵辉父子（见附注一）。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比 例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
苏州太湖华城房地产开发有限公司	控股子公司	中外合资	江苏苏州	陈颂菊	房地产开发 经营	210 万美元	75.00	75.00	60828918-0
太仓中茵科教置业有限公司	控股子公司	有限公司	江苏太仓	许华	房地产开发 经营	5,000 万元	60.00	60.00	76150735-9
苏州市置业房地产开发有限公司	全资子公司	有限公司	江苏苏州	许华	房地产开发 经营	7,000 万元	100.00	100.00	13771824-0
苏州华锐置业有限公司	控股子公司	有限公司	江苏苏州	张雷	房地产开发 经营	5,300 万元	97.50	100.00	74247032-7
青海青海湖水泥有限公司	全资子公司	有限公司	青海湟源	方岳亮	水泥制造	1,000 万元	100.00	100.00	78140397-9

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
太仓中茵建设投资有限公司	本公司控股子公司太仓中茵科教置业有限公司之参股公司	79087780-X
青海互助金圆水泥有限公司	同受金圆控股集团有限公司控制	66192315-2
苏州市光华实业(集团)有限公司	本公司第二大股东新时代教育发展有限责任公司(持股 11.85%)之控股股东	71747345-4

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
青海互助金圆水泥有限公司	采购熟料	协议价	3,616,163.34	38.61		
青海互助金圆水泥有限公司	采购包装物	协议价	192,907.69	18.93		
合计			3,809,071.03			

关联交易说明：2012 年 10 月 19 日，公司董事会决议通过《关于青海湖水泥公司日常关联交易的议案》，青海青海湖水泥有限公司向青海互助金圆水泥有限公司采购总金额为 638.80 万元的冬储熟料及编织袋。

在非同一控制下企业合并青海青海湖水泥有限公司收购日前，对青海互助金圆水泥有限公司采购金额 2,467,792.75 元，在收购日后的采购金额 3,809,071.03 元。

3、 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预付款项	青海互助金圆水泥有限公司	1,539,963.22	
其他应付款	太仓中茵建设投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

4、 关联方承诺

1998 年商品川、张远因及廖运成与苏州太湖华城房地产开发有限公司（以下简称“太湖华城”）签订购买别墅合同并支付了相应款项，但太湖华城的原股东并未将收取的房款入账。该项目竣工验收合格后，双方由此产生纠纷而未实现房屋交付。该案件于 2010 年 3 月由苏州市吴中区人民法院受理，2010 年 6 月判决太湖华城于判决生效日 30 日内向上述三人交付苏州市吴中区角直镇名人居别墅（共 2 套）。太湖华城依据审查事实不清和适用法律错误为由，于 2010 年 6 月 28 日提起上诉，但根据 2010 年 12 月的二审判决，维持原判，需交付上述房产。太湖华城向江苏省高级人民法院（以下简称“江苏高院”）提出再审申请。2012 年 12 月 13 日，江苏高院分别以“（2012）苏民监字第 005 号、（2012）苏民监字第 006 号”民事裁定书裁定：“一、指令江苏省苏州市中级人民法院再审本案；二、再审期间，中止原判决的执行。”依据 2006 年 10 月签署的《资产置换协议书》的相关条款，太湖华城前大股东苏州市光华实业（集团）有限公司（以下简称“苏州光华”）作出了承担因太湖华城交付上述房产所产生的任何费用及赔偿责任的承诺，同意由其承担相关损失。根据 2011 年 4 月 6 日律师出具的法律意见书认为，苏州光华之承诺，合法有效，可有效保证太湖华城资产不至因上述生效判决之履行导致资产损失，不存在法律风险。

七、 或有事项

（一） 诉讼事项

2000 年 3 月 17 日至 6 月 9 日间，珠海白山不锈钢制品有限公司（以下简称“白山不锈钢”）与中国银行珠海市平沙支行签订了六份借款合同，借款总金额为 1,100 万元，借款利率为月利率 0.53625%，本公司为前述借款提供连带责任担保。因白山不锈钢到期不能履行还款义务，中国银行珠海市平沙支行将其诉至广东省珠海市中级人民法院（以下简称“珠海中院”）。

2001 年 12 月 5 日，珠海中院就白山不锈钢与中国银行珠海市平沙支行借款纠纷一案作出“（2001）珠法经初字第 125 号”民事判决书，判决本公司对白山不锈钢截止 2001 年 6 月 20 日尚未偿还的借款本息承担连带清偿责任，珠海中院判决白山不锈钢需偿还本金及利息合计 1,101 万元，其中借款本金总额为 1,100 万元。随后，珠海中院查封了白山不锈钢的原材料、半成品、产成品、厂房、商住楼及住宅等资产。2003 年 9 月，珠海中院委托拍卖公司拍卖了白山不锈钢被查封的资产，拍卖所得扣除相关费用及优先支付款项后的余款为 555.66 万元，期间，珠海中院作出“（2002）珠中法执恢字第 208-1 号”民事裁定书，将申请执行人由中国银行珠海市平沙支行变更为中国信达资产管理公司广州办事处。珠海中院先后将上述执行款项 555.66 万元支付给中国银行珠海市平沙支行 300 万元及中国信达资产管理公司广州办事处 255.66 万元。随后，由于白山不锈钢无其他可供执行的财产，珠海中院作出了中止执行的裁定。

2010 年 3 月，公司收到珠海中院“（2003）珠中法恢执字第 42 号之三”执行裁定书、“（2003）珠法恢执字第 42 号之三”协助执行通知书，裁定如下：查封、冻结、提取被执行人吉林光华控股集团股份有限公司（原吉林轻工集团股份有限公司）的动产、不动产、银行存款及其他财产权益；查封、冻结、提取的财产价值以人民币 16,167,873.69 元为限。2009 年 11 月 5 日，珠海中院冻结了公司证券账户下持有的航空动力股票（证券代码：600893）747,430 股及孳息（指送股、转增股、现金红利），冻结期限为两年，从 2009 年 11 月 5 日至 2011 年 11 月 4 日止。

2010 年 3 月 12 日，珠海中院作出“（2002）珠中法执恢字第 208-2 号”恢复执行通知书，告知本公司该院决定恢复中国信达资产管理公司广州办事处依据“（2001）珠法经初字第 125 号”民事判决书申请执行白山不锈钢借款合同纠纷一案的执行。

公司认为：珠海中院做出（2003）珠中法恢执字第 42 号之三《执行裁定书》的时间是 2009 年 11 月 4 日，公司证券账户名下的航空动力股票于 2009 年 11 月 5 日就已被冻结，但公司直至 2010 年 3 月 17 日方才收到来自珠海中院的相关法律文件及通知，且该裁定对公司财产有超额查封之嫌。鉴于此，公司已向珠海中院提出正式书面异议。

2010 年 12 月 21 日，珠海中院做出“（2010）珠中法执异字第 26 号”执行裁定书，驳回公司的异议，2010 年 12 月 28 日，公司向广东省高级人民法院（以下简称“广东高院”）提起复议申请，广东高院 2011 年 3 月 25 日以“（2011）粤高法执复字第 24 号”执行裁定书认为：珠海中院在审查本公司的执行异议过程中，仅对本公司应当承担连带责任的问题进行了审查分析，并据以裁定，对于本公司提出的其他异议理由未进行全面审查，属于遗漏审查本公司执行异议请求，并裁定撤销（2010）珠

法执异字第 26 号执行裁定，发回珠海中院对本公司的执行异议重新审查。2011 年 6 月 7 日，珠海中院以相同的理由再次驳回公司异议，公司已再次向广东高院申请复议，广东高院 2011 年 10 月 28 日出具广东高院“（2011）粤高法执复字第 94 号”受理通知书，对公司复议申请予以受理，目前公司持有的航空动力股票仍处于冻结状态。

考虑到珠海中院已开始对本公司执行，公司将白山不锈钢已被执行的财产不足以偿还的部分债务确定为预计负债。公司暂按珠海中院判决的本息 1,101 万元，扣除已执行的金额 555.66 万元后，以白山不锈钢借款合同约定的月利率 0.53625% 作为计息依据，计算至 2012 年 12 月 31 日应计的利息，其中 2012 年度应计利息 36 万元，累计计提预计负债 1,040 万元。

截止财务报告日，广东高院尚未有判决结果，公司也未收到珠海中院和中国信达资产管理公司广州办事处确认的具体执行金额，该案的实际执行尚未有最终结果。

（二） 为其他单位提供债务担保

1、 1998 年 4 月 23 日，公司为大连经济技术开发区万吉房地产开发公司（以下简称“大连万吉”）向大连建行贷款 1,000 万元提供连带责任担保，贷款到期后，大连万吉无力偿还，后大连建行起诉至法院，大连市中级人民法院于 2000 年 6 月 13 日作出（2000）大经初字第 359 号民事调解书，认定本公司需对大连万吉的债务承担连带责任，并对大连万吉公司查封了相应价值的房产，2006 年 3 月 20 日大连市中级人民法院裁定中国东方资产管理公司大连办事处为本案申请执行人。根据 2008 年 1 月 16 日律师出具的法律意见书认为，申请执行人认为法院查封的资产足以抵偿该笔债务，本公司的担保责任将得到免除。

2、 1995 年 10 月 15 日起，本公司为吉林省机械工业供销总公司（原北方机械供销公司）贷款提供连带责任担保，共计贷款本金 900 万元，利息 1,511 万元，2010 年 1 月 8 日接滁州安邦聚合高科有限公司通知，债权人变更为滁州安邦聚合高科有限公司。

（三） 其他或有事项

除存在上述或有事项外，截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

(一) 资产抵押情况

见附注五.(二十六).2。

(二) 其他承诺事项

除存在上述承诺事项外，截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 借款逾期仲裁事项

本公司分别于 2012 年 9 月 26 日向江阴同润科技有限公司借款 1,100 万元（合同规定到期日 2012 年 12 月 25 日）、于 2012 年 10 月 12 日借款 3,900 万元（合同规定到期日 2013 年 1 月 11 日），合计借款 5,000 万元，合同规定借款年利率为 12%。借款到期后，公司未归还上述借款本金及相应利息，江阴同润科技有限公司向苏州市仲裁委员会提出仲裁申请。根据 2013 年 3 月 11 日苏州仲裁委员会（2013）苏仲裁字第（089）号裁决书，裁决公司偿付江阴同润科技有限公司借款本金人民币 5,000 万元及利息人民币 185.87 万元，并支付自 2013 年 1 月 28 日起至清偿完毕之日止的利息，以未归还的本金为基数，按照年利率 12% 计算，于裁决书送达之日起 5 日内履行完毕。截止财务报告日，本公司尚未归还上述借款及相应利息。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 4 月 23 日公司第七届第十六次董事会决议通过的 2012 年度利润分配预案，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案须提交股东大会审议表决通过。

(三) 其他日后事项

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

(一) 企业合并

详见附注四.(四)。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
可供出售金融资产	20,315,147.40		17,543,620.80		18,880,081.80
合计	20,315,147.40		17,543,620.80		18,880,081.80

(三) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,114,000.00	100.00	700.00	0.03				
1-2 年					100.00	0.71	10.00	10.00
2-3 年					14,000.00	99.29	4,200.00	30.00
3 年以上								
合计	2,114,000.00	100.00	700.00		14,100.00	100.00	4,210.00	

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：合并范围内应收款项	2,100,000.00	99.34						
其他款项	14,000.00	0.66	700.00	5.00	14,100.00	100.00	4,210.00	29.86
组合小计	2,114,000.00	100.00	700.00		14,100.00	100.00	4,210.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,114,000.00	100.00	700.00		14,100.00	100.00	4,210.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,000.00	100.00	700.00			
1—2 年				100.00	0.71	
2—3 年				14,000.00	99.29	
3 年以上						
合计	14,000.00	100.00	700.00	14,100.00	100.00	

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
青海青海湖水泥有限公司	全资子公司	2,100,000.00	99.34
合计		2,100,000.00	99.34

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动【注】	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
苏州市置业房地产开发有限公司（注1）	成本法	73,643,727.45	133,643,727.45	-60,000,000.00		73,643,727.45	100.00	100.00				45,000,000.00
苏州太湖华城房地产开发有限公司	成本法	1,462,890.69	1,462,890.69			1,462,890.69	75.00	75.00				
太仓中茵科教置业有限公司	成本法	27,023,063.63	27,023,063.63			27,023,063.63	60.00	60.00				
青海青海湖水泥有限公司（注2）	成本法	34,578,548.16		34,578,548.16		34,578,548.16	100.00	100.00				
其他被投资单位：												
苏州工业园区职业技术学院	成本法	30,718,780.06	30,718,780.06			30,718,780.06	29.58	29.58				
吉林省敖东药业有限责任公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	18.00	18.00		2,000,000.00		
合计			194,848,461.83	-25,421,451.84		169,427,009.99				2,000,000.00		45,000,000.00

注 1：2012 年 11 月，苏州市置业房地产开发有限公司减少注册资本及实收资本，本公司收回投资 6,000 万元。

注 2：对青海青海湖水泥有限公司投资情况见附注四.（四）。

(三) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	
合 计	45,000,000.00	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
苏州市置业房地产开发有限公司	45,000,000.00		【注】

注：根据 2012 年 8 月 31 日苏州市置业房地产开发有限公司的股东决定，进行利润分配 4,500 万元。

(四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,936,808.55	13,026,629.81
加：资产减值准备	-3,510.00	2,805.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,976.92	2,720.82
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）	1,336,333.33	
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	877.50	-701.25

项 目	本期金额	上期金额
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）		-414.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	100.00	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-191,012.37	-14,980,881.04
其他（预计负债的增加）	360,000.00	360,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,558,426.07	-1,589,841.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,449,568.05	1,579,913.43
减：现金的期初余额	1,579,913.43	1,719,221.45
加：现金等价物的期末余额	4,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,869,654.62	-139,308.02

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-19,383.66	
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）	301,785.79	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-360,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,607.18	
减：所得税影响额	53,762.15	
少数股东权益影响额（税后）	-8,237.09	
合计	-271,730.11	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.40	0.0295	0.0295
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.59	0.0311	0.0311

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	62,833,734.95	24,326,576.32	158.29%	主要为借入款项及收回 预付工程款增加
应收账款	4,133,837.14	9,864,229.50	-58.09%	收回应收账款
预付款项	18,450,781.50	85,769,831.40	-78.49%	主要为收回预付工程款 及白田雅苑三期完工结 转减少
其他流动资产	4,000,000.00			购买 14 天理财产品
固定资产	15,695,940.81	2,269,633.67	591.56%	主要为本期收购青海青 海湖水泥有限公司增加 的固定资产
无形资产	10,675,650.15	509,270.77	1,996.26%	主要为本期收购青海青 海湖水泥有限公司增加 的土地使用权
商誉	6,054,283.01			本期非同一控制下企业 合并青海青海湖水泥有 限公司产生
递延所得税资产	5,422,873.30	1,012,946.28	435.36%	主要为本期收购青海青

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				海湖水泥有限公司增加的递延所得税资产
其他非流动资产	2,474,845.00			预付设备款
应付账款	25,382,605.36	17,441,431.31	45.53%	主要为白田雅苑三期完工结转及新增合并青海青海湖水泥有限公司增加
预收款项	87,354,572.50	137,947,840.00	-36.68%	主要为白田雅苑三期销售结转收入
应交税费	27,791,972.60	16,648,228.53	66.94%	主要为白田雅苑三期销售预交税金结转
其他应付款	66,597,318.00	7,061,701.32	843.08%	主要为应付青海青海湖水泥有限公司股权收购款、向江阴同润科技有限公司借款本金及利息增加
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	-100.00%	苏州信托有限公司借款到期归还
长期借款	3,000,000.00		100.00%	借入借款
递延所得税负债	10,622,136.14	7,529,232.16	41.08%	主要为非同一控制下企业合并增加
营业收入	118,781,049.06	175,649,705.00	-32.38%	本期主要为白田雅苑三期 1-11#销售(可售房源减少)
营业成本	82,187,089.00	126,289,368.09	-34.92%	收入减少相应成本减少
营业税金及附加	11,286,749.79	20,938,814.99	-46.10%	收入减少相应营业税金

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				及附加减少
管理费用	10,304,113.31	14,728,423.40	-30.04%	主要为工资及附加、中介机构费用、业务招待费减少
财务费用	1,375,623.47	-104,127.01	1,421.10%	主要为借款利息增加所致
营业外收入	792,756.42	16,439,934.40	-95.18%	上期金额主要为滁州安邦聚合高科有限公司债务重组收益

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 23 日批准报出。

吉林光华控股集团股份有限公司

二〇一三年四月二十三日