



**吉林光华控股集团股份有限公司**  
**JILIN GUANGHUA HOLDING GROUP CO.,LTD.**

## 2014 年半年度财务报告

2014 年 7 月 21 日

## 一、财务报告是否经审计

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、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	10,113,633.35	7,578,914.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	9,127.50	9,127.50
预付款项	511,332.58	658,341.21
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	36,345,770.03	65,428,821.87
买入返售金融资产		
存货	36,707,849.80	40,941,735.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	104,034.19	
流动资产合计	83,791,747.45	115,116,941.03
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	21,514,342.20	15,970,871.80
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	104,181,158.15	109,153,905.34
投资性房地产		
固定资产	29,445,136.46	30,095,036.21
在建工程	3,103,733.54	318,745.70
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	10,384,541.41	10,481,650.10
开发支出		
商誉	4,589,283.01	4,589,283.01
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,328,944.31	3,813,999.21
其他非流动资产	94,545.76	545,565.70
非流动资产合计	176,641,684.84	174,969,057.07
资产总计	260,433,432.29	290,085,998.10
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	15,751,430.75	10,748,460.45
预收款项	10,264,620.75	11,693,527.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	416,898.16	536,752.62
应交税费	1,755,088.02	747,152.50
应付利息	6,183,514.49	6,189,056.19
应付股利		
其他应付款	4,167,618.78	35,725,379.89
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		3,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	43,434,094.24	73,535,251.97
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	6,670,305.27	6,498,193.94
递延所得税负债	8,980,267.42	7,310,583.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,650,572.69	13,808,777.73
负债合计	59,084,666.93	87,344,029.70
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	112,853,132.31	108,695,529.51
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	-114,122,967.03	-108,224,283.95
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	171,452,535.97	173,193,616.25
少数股东权益	29,896,229.39	29,548,352.15
所有者权益（或股东权益）合计	201,348,765.36	202,741,968.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	260,433,432.29	290,085,998.10

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	171,006.63	265,027.00
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	1,621,187.08	5,670,800.00
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		
流动资产合计	1,803,399.21	5,947,032.50
非流动资产：		
可供出售金融资产	21,514,342.20	15,970,871.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	140,889,519.79	142,055,369.99
投资性房地产		
固定资产	13,791.61	15,601.21
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	1,204,457.05	533,717.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	163,622,110.65	158,575,560.94
资产总计	165,425,509.86	164,522,593.44
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		
应交税费	6,069.94	3,600.99
应付利息	6,183,514.49	6,183,514.49
应付股利		
其他应付款	8,421,884.51	9,741,330.34
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	19,506,392.23	20,823,369.11
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	6,670,305.27	6,498,193.94
递延所得税负债	5,191,481.01	3,805,613.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,861,786.28	10,303,807.35
负债合计	31,368,178.51	31,127,176.46
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	112,051,006.17	107,893,403.37
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	-150,716,045.51	-147,220,357.08
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	134,057,331.35	133,395,416.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	165,425,509.86	164,522,593.44

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	38,780,255.21	27,898,115.11
其中：营业收入	38,780,255.21	27,898,115.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	38,948,001.35	32,539,833.19
其中：营业成本	35,527,462.52	20,884,796.43
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	170,812.16	530,993.45
销售费用	245,061.95	1,547,846.59
管理费用	4,053,780.28	6,481,388.65
财务费用	-1,049,941.52	3,091,920.11
资产减值损失	825.96	2,887.96
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）	-4,972,747.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,972,747.19	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,140,493.33	-4,641,718.08
加：营业外收入	1,105,974.20	1,129,100.21

减：营业外支出	250,644.42	1,014,982.97
其中：非流动资产处置损失		536,614.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,285,163.55	-4,527,600.84
减：所得税费用	1,265,642.29	1,283,893.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,550,805.84	-5,811,494.26
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	-5,898,683.08	-5,723,417.13
少数股东损益	347,877.24	-88,077.13
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0348	-0.0338
（二）稀释每股收益	-0.0348	-0.0338
七、其他综合收益	4,157,602.80	4,316,408.25
八、综合收益总额	-1,393,203.04	-1,495,086.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,741,080.28	-1,407,008.88
归属于少数股东的综合收益总额	347,877.24	-88,077.13

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		
销售费用		
管理费用	2,225,076.35	1,109,316.55
财务费用	105,861.08	2,911,761.42
资产减值损失	757.22	29,099.00
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）	-1,165,850.20	

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,165,850.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,497,544.85	-4,050,176.97
加：营业外收入		
减：营业外支出	172,111.33	180,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,669,656.18	-4,230,176.97
减：所得税费用	-173,967.75	-7,274.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,495,688.43	-4,222,902.22
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0206	-0.0249
（二）稀释每股收益	-0.0206	-0.0249
六、其他综合收益	4,157,602.80	4,316,408.25
七、综合收益总额	661,914.37	93,506.03

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	44,429,032.32	64,803,556.65
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		922,494.80
收到其他与经营活动有关的现金	1,137,166.04	6,286,472.95
经营活动现金流入小计	45,566,198.36	72,012,524.40
购买商品、接受劳务支付的现金	27,635,119.40	65,854,149.96
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	4,265,714.57	3,183,894.71
支付的各项税费	1,153,857.77	12,024,930.77
支付其他与经营活动有关的现金	3,678,649.00	7,428,534.66
经营活动现金流出小计	36,733,340.74	88,491,510.10
经营活动产生的现金流量净额	8,832,857.62	-16,478,985.70
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		1,280,000.00
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		1,280,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,240,505.16	11,025,713.16
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	3,240,505.16	11,025,713.16
投资活动产生的现金流量净额	-3,240,505.16	-9,745,713.16
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	1,462,236.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,633.68	100,858.94
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		1,457,854.82
筹资活动现金流出小计	3,057,633.68	3,020,950.43
筹资活动产生的现金流量净额	-3,057,633.68	-3,020,950.43
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	2,534,718.78	-29,245,649.29
加：期初现金及现金等价物余额	7,578,914.57	66,833,734.95
六、期末现金及现金等价物余额	10,113,633.35	37,588,085.66

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	4,049,609.20	90,827.57
经营活动现金流入小计	4,049,609.20	90,827.57
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	733,302.96	234,345.42
支付的各项税费	504,177.90	5,415.30

支付其他与经营活动有关的现金	2,906,148.71	1,069,167.68
经营活动现金流出小计	4,143,629.57	1,308,928.40
经营活动产生的现金流量净额	-94,020.37	-1,218,100.83
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		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00
筹资活动现金流入小计		600,000.00
偿还债务支付的现金		1,462,236.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		19,200,000.00
筹资活动现金流出小计		20,662,236.67
筹资活动产生的现金流量净额		-20,062,236.67
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	-94,020.37	-21,280,337.50
加：期初现金及现金等价物余额	265,027.00	21,449,568.05

六、期末现金及现金等价物余额	171,006.63	169,230.55
----------------	------------	------------

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									
	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	其他		
一、上年年末余额	169,506,479.00	108,695,529.51			3,215,891.69		-108,224,283.95		29,548,352.15	202,741,968.40
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	108,695,529.51			3,215,891.69		-108,224,283.95		29,548,352.15	202,741,968.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		4,157,602.80					-5,898,683.08		347,877.24	-1,393,203.04
（一）净利润							-5,898,683.08		347,877.24	-5,550,805.84
（二）其他综合收益		4,157,602.80								4,157,602.80
上述（一）和（二）小计		4,157,602.80					-5,898,683.08		347,877.24	-1,393,203.04
（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	112,853,132.31			3,215,891.69		-114,122,967.03		29,896,229.39	201,348,765.36

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	其他		
一、上年年末余额	169,506,479.00	111,072,990.59			3,215,891.69		-135,138,602.60		31,643,106.59	180,299,865.27
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、本年年初余额	169,506,479.00	111,072,990.59			3,215,891.69		-135,138,602.60		31,643,106.59	180,299,865.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,377,461.08					26,914,318.65		-2,094,754.44	22,442,103.13
（一）净利润							20,611,791.55		147,560.64	20,759,352.19
（二）其他综合收益		-2,377,461.08								-2,377,461.08
上述（一）和（二）小计		-2,377,461.08					20,611,791.55		147,560.64	18,381,891.11
（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						6,302,527.10		-2,242,315.08	4,060,212.02	
四、本期期末余额	169,506,479.00	108,695,529.51			3,215,891.69			-108,224,283.95	29,548,352.15	202,741,968.40

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

## 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	107,893,403.37			3,215,891.69		-147,220,357.08	133,395,416.98
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	107,893,403.37			3,215,891.69		-147,220,357.08	133,395,416.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		4,157,602.80					-3,495,688.43	661,914.37
（一）净利润							-3,495,688.43	-3,495,688.43
（二）其他综合收益		4,157,602.80						4,157,602.80
上述（一）和（二）小计		4,157,602.80					-3,495,688.43	661,914.37
（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	112,051,006.17			3,215,891.69		-150,716,045.51	134,057,331.35

上年金额

单位：元

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	109,611,443.98			3,215,891.69		-163,221,926.82	119,111,887.85
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	109,611,443.98			3,215,891.69		-163,221,926.82	119,111,887.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,718,040.61					16,001,569.74	14,283,529.13
（一）净利润							8,819,267.44	8,819,267.44
（二）其他综合收益		-1,718,040.61						-1,718,040.61
上述（一）和（二）小计		-1,718,040.61					8,819,267.44	7,101,226.83
（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							7,182,302.30	7,182,302.30
四、本期期末余额	169,506,479.00	107,893,403.37			3,215,891.69		-147,220,357.08	133,395,416.98

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

### 三、公司基本情况

吉林光华控股集团股份有限公司(以下简称公司或本公司),前身系吉林轻工集团股份有限公司(以下简称吉林轻工公司),吉林轻工公司系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,吉林轻工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日吉林轻工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。

由于吉林轻工公司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,吉林轻工公司股票被深交所暂停上市。2001年6月19日,吉林轻工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》,吉林轻工公司被给予自2001年5月9日起十二个月的宽限期。2002年5月8日吉林轻工公司向深交所提交了恢复上市申请。2002年5月15日吉林轻工公司收到深交所函,正式受理了吉林轻工公司恢复上市的申请。2002年8月8日起吉林轻工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,原控股股东将持有吉林轻工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,间接控制了吉林轻工公司;2005年10月17日吉林轻工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,吉林轻工公司更名为吉林光华控股集团股份有限公司,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,开元轻工控股股东为江苏开元国际集团有限公司(以下简称“开元集团”),实际控制人变更为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

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

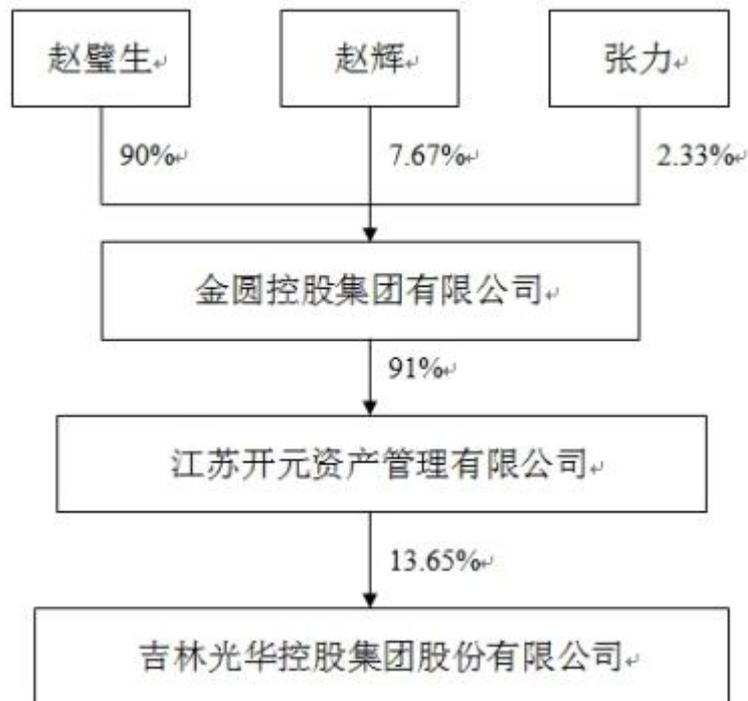
下简称“南方控股”)通过控股的上海泰泓投资管理有限公司(以下简称“上海泰泓”)持有开元资产49%股权。

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,因此公司的实际控制人变更为赵璧生、赵辉父子。

2013年5月17日,金圆控股通过公开挂牌方式受让开元集团持有开元资产42%股权及相关债务,2013年5月30日,公司收到开元资产《确认函》,金圆控股已全额支付上述股权及相关债权的转让款,并取得了江苏省产权交易所关于开元资产42%股权及相关债权转让成交的确认函。2013年5月28日,公司完成工商变更登记手续。

截止2014年6月30日,公司实际控制人股权投资关系如下:



公司经营范围: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。

企业法人营业执照注册号:220000000022926

公司经济性质:股份有限公司

法定代表人:赵辉

注册地址:长春市西安大路727号中银大厦A座1701室

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本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2006年2月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 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) 同一控制下企业合并

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。公司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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日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；对于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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，公司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，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。公司在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的，分别将每一单项交易的成本与该交易发生时享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。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，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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。

本期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期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期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。

本期本公司处置子公司，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。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

## 7、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。

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

## 9、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

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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)、其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于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的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；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，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照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之和。

## (4) 金融负债终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### **(1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### **(2)可供出售金融资产减值**

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过12个月”。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销

金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，本公司对应收款项进行减值测试，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。计提方法是账龄分析法。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10% 以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	以账龄为信用风险组合确认依据
组合 2		应收本公司合并报表范围内关联方款项
组合 3	其他方法	应收本公司合并报表范围外关联方款项

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

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

组合名称	方法说明
组合 3	应收本公司合并报表范围外关联方款项，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

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

## 11、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。

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

1) 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。

2) 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。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

### (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

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物按照一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。(2)非同一控制下的企业合并形成的，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，应当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。(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的

除外)。

## (2) 后续计量及损益确认

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。(3)采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。(4)公司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的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；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，计提长期股权投资减值准备。

## 13、投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (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。

各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-40	5.00%	2.38%-19.00%
机器设备	3-15	5.00%	6.33%-31.67%
电子设备	4-10	5.00%	9.00%-23.75%
运输设备	3-8	5.00%	11.25%-32.00%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(4) 其他说明**

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

### **15、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**

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

#### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### **16、借款费用**

#### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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。

#### **(2) 借款费用资本化期间**

(1)当同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化:若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)停止资本化:当所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。

#### **(3) 暂停资本化期间**

若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,并且中断时间连续超

过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

### **17、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**

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶

段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	
会员卡	20年	
软件	2年	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 19、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

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 21、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(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时。本公司商品销售收入确认具体原则如下：(1)房地产销售在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产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，也没有对已售出的开发产品实施有效控制，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，确认销售收入的实现。(2)受托代建工程在与委托方签订代建工程合同，代建工程已经完工并验收合格，在同时满足代建工程所有权上的主要风险和报酬转移给委托方，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的代建工程实施有效控制，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，确认销售收入的实现。(3)水泥产品销售在水泥产品发出，并取得收取货款的权利时，确认销售收入的实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

## 22、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) 会计政策

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司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、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。不确认递延所得税资产的特殊情况包括：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。

## （2）确认递延所得税负债的依据

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。

## 24、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本期公司无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本期公司无会计估计变更事项。

## 26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本期公司无重要前期差错更正事项。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	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	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴。从事普通标准住宅开发与转让的，预缴率为2%；从事别墅、

		经营用房和其他用房开发与转让的，预缴率为3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

各分公司、分厂执行的所得税税率为25%。

## 2、税收优惠及批文

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。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年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	有限责任公司	江苏苏州	房地产业	210万美元	许可经营项目：从事房地产开发经营(国家限制类除外)。	1,462,890.69	0.00	75.00%	75.00%	是	3,378,913.28	0.00	0.00
太仓中茵科教置业有限公司	有限责任公司	江苏苏州	房地产业	5,000万元	许可经营项目：房地产开发、经营(凭资质)	27,023,063.63	0.00	60.00%	60.00%	是	26,517,316.11	0.00	0.00

					经营)。									
--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有余额后的余额
青海青海湖水泥有限公司	有限责任公司	青海湟源	建材业	1,000万元	普通硅酸盐水泥、硅酸盐水泥、抗硫水泥、道路水泥制造、销售；石灰石开采；编织袋加工、销售。	34,578,548.16	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	4.38	--	--	43,652.88
人民币	--	--	4.38	--	--	43,652.88
银行存款：	--	--	10,059,269.67	--	--	7,480,998.45

人民币	--	--	10,059,269.67	--	--	7,480,998.45
其他货币资金：	--	--	54,359.30	--	--	54,263.24
人民币	--	--	54,359.30	--	--	54,263.24
合计	--	--	10,113,633.35	--	--	7,578,914.57

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	18,255.00	100.00%	9,127.50	50.00%	18,255.00	100.00%	9,127.50	50.00%
组合小计	18,255.00	100.00%	9,127.50	50.00%	18,255.00	100.00%	9,127.50	50.00%
合计	18,255.00	--	9,127.50	--	18,255.00	--	9,127.50	--

应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

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

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	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							
其中：	--	--	--	--	--	--	
3年以上	18,255.00	100.00%	9,127.50	18,255.00	100.00%	9,127.50	
5年以上	18,255.00	100.00%	9,127.50				
合计	18,255.00	--	9,127.50	18,255.00	--	9,127.50	

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
孙永林	非关联方	18,255.00	5年以上	100.00%
合计	--	18,255.00	--	100.00%

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	36,114,551.93	98.45%						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：其他款项	338,939.97	0.92%	107,721.87	31.78%	65,535,717.78	99.65%	106,895.91	0.16%
组合小计	338,939.97		107,721.87		65,535,717.78	99.65%	106,895.91	0.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	230,280.49	0.63%	230,280.49	100.00%	230,280.49	0.35%	230,280.49	100.00%

应收款								
合计	36,683,772.39	--	338,002.36	--	65,765,998.27	--	337,176.40	--

其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

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

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1年以内小计	124,773.62	36.81%	6,238.69	136,254.68	40.50%	6,812.73
1至2年	14,000.00	4.13%	1,400.00			
3年以上	200,166.35	59.06%	100,083.18	200,166.35	59.50%	100,083.18
5年以上	200,166.35	59.06%	100,083.18	200,166.35	59.50%	100,083.18
合计	338,939.97	--	107,721.87	336,421.03	--	106,895.91

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

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

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海西莱克斯瑞姆商贸公司	154,232.50	154,232.50	100.00%	预计无法收回
阿标	76,047.99	76,047.99	100.00%	预计无法收回
合计	230,280.49	230,280.49	--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
苏州置业	联营企业	36,114,551.93	1-3 年	98.45%
维修基金	非关联方	190,000.00	5 年以上	0.52%
上海西莱克斯瑞姆商贸公司	非关联方	154,232.50	5 年以上	0.42%
阿标	非关联方	76,047.99	5 年以上	0.21%
杨祥威	非关联方	61,071.40	一年以内	0.17%
合计	--	36,595,903.82	--	99.77%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	481,332.58	94.13%	658,341.21	100.00%
1 至 2 年	30,000.00	5.87%		
合计	511,332.58	--	658,341.21	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西宁供电局大用户管理所	非关联方	481,332.58	1 年以内	预付电费
青海省安全生产科学技术中心	非关联方	30,000.00	1-2 年	预付安全生产报告编制费
合计	--	511,332.58	--	--

预付款项主要单位的说明

期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	706,278.19		706,278.19	8,959,927.31		8,959,927.31
在产品	5,233,640.54		5,233,640.54	412,333.45		412,333.45
库存商品	1,244,333.74		1,244,333.74	762,858.03		762,858.03
周转材料	110,137.82		110,137.82	392,639.90		392,639.90
开发产品	29,141,719.46		29,141,719.46	30,316,053.57		30,316,053.57
低值易耗品	271,740.05		271,740.05	97,923.62		97,923.62
开发成本						
合计	36,707,849.80		36,707,849.80	40,941,735.88		40,941,735.88

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税进项税	104,034.19	
合计	104,034.19	

其他流动资产说明

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	21,514,342.20	15,970,871.80
合计	21,514,342.20	15,970,871.80

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%。

可供出售金融资产的说明

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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
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		
苏州置业	权益法	36,085,426.45	62,503,273.16	-4,972,747.19	57,530,525.97	49.00%	49.00%				
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%				
苏州华锐	成本法	12,931,852.12	12,931,852.12		12,931,852.12	10.00%	10.00%				
太仓中茵建设投资有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	30.00%		定额回报			
合计	--	84,736,058.63	111,153,905.34	-4,972,747.19	106,181,158.15	--	--	--	2,000,000.00		

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	34,706,122.94	469,403.49			35,175,526.43
其中：房屋及建筑物	14,767,448.47	263,609.42			15,031,057.89
机器设备	18,816,858.69	85,897.44			18,902,756.13
运输工具	652,669.17	58,000.00			710,669.17
电子及其他设备	469,146.61	61,896.63			531,043.24
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	4,611,086.73		1,119,303.24		5,730,389.97
其中：房屋及建筑物	1,351,298.30		347,747.65		1,699,045.95

机器设备	2,687,987.89		730,814.95		3,418,802.84
运输工具	308,114.08		18,683.16		326,797.24
电子及其他设备	263,686.46		22,057.48		285,743.94
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	30,095,036.21		--		29,445,136.46
其中：房屋及建筑物	13,416,150.17		--		13,332,011.94
机器设备	16,128,870.80		--		15,483,953.29
运输工具	344,555.09		--		383,871.93
电子及其他设备	205,460.15		--		245,299.30
电子及其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	30,095,036.21		--		29,445,136.46
其中：房屋及建筑物	13,416,150.17		--		13,332,011.94
机器设备	16,128,870.80		--		15,483,953.29
运输工具	344,555.09		--		383,871.93
电子及其他设备	205,460.15		--		245,299.30

本期折旧额 1,119,303.24 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 257,000.00 元。

固定资产说明

- (1) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- (2) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (3) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (4) 期末没有未办妥产权证书的固定资产。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	3,103,733.54		3,103,733.54	318,745.70		318,745.70
合计	3,103,733.54		3,103,733.54	318,745.70		318,745.70

### (2) 在建工程的说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	12,045,442.84	80,000.00		12,125,442.84
土地使用权	10,812,230.39			10,812,230.39
软件使用权	77,863.25	80,000.00		157,863.25
会员卡	1,155,349.20			1,155,349.20
二、累计摊销合计	1,118,443.54	177,108.69		1,295,552.23
土地使用权	847,740.41	117,627.12		965,367.53
软件使用权	3,244.30	42,799.17		46,043.47
会员卡	267,458.83	16,682.40		284,141.23
三、无形资产账面净值合计	10,926,999.30	-97,108.69		10,829,890.61
土地使用权	9,964,489.98	-117,627.12		9,846,862.86
软件使用权	74,618.95	37,200.83		111,819.78
会员卡	887,890.37	-16,682.40		871,207.97
四、减值准备合计	445,349.20			445,349.20
土地使用权				
软件使用权				
会员卡	445,349.20			445,349.20
无形资产账面价值合计	10,481,650.10	-97,108.69		10,384,541.41
土地使用权	9,964,489.98	-117,627.12		9,846,862.86
软件使用权	74,618.95	37,200.83		111,819.78
会员卡	442,541.17	-16,682.40		425,858.77

本期摊销额 177,108.69 元。

## 13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
	4,589,283.01			4,589,283.01	
合计	4,589,283.01			4,589,283.01	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 14、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不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	698,119.78	697,913.28
可抵扣亏损	2,416,025.29	2,996,319.08
非金融机构借款利息支出	214,799.24	119,766.85
小计	3,328,944.31	3,813,999.21
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	5,191,481.01	3,805,613.41
非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异	3,161,542.96	3,245,745.47
利息收入产生应纳税暂时性差异	627,243.45	259,224.91
小计	8,980,267.42	7,310,583.79

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
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	20,765,924.04	15,222,453.64
非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异	12,646,171.84	12,982,981.88
利息收入产生应纳税暂时性差异	2,508,973.81	1,036,899.65
小计	35,921,069.69	29,242,335.17
可抵扣差异项目		
资产减值准备	2,792,479.06	2,791,653.10
可抵扣亏损	9,664,101.16	11,985,276.31
非金融机构借款利息支出	859,196.96	479,067.39
小计	13,315,777.18	15,255,996.80

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	3,328,944.31		3,813,999.21	
递延所得税负债	8,980,267.42		7,310,583.79	

## 15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	346,303.90	825.96			347,129.86
五、长期股权投资减值准备	2,000,000.00				2,000,000.00
十二、无形资产减值准备	445,349.20				445,349.20
合计	2,791,653.10	825.96			2,792,479.06

资产减值明细情况的说明

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	48,016.81	461,497.32
预付软件款	26,528.95	84,068.38
预付其他长期资产购置款	20,000.00	
合计	94,545.76	545,565.70

其他非流动资产的说明

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	4,894,923.29	4,894,923.29
合计	4,894,923.29	4,894,923.29

短期借款分类的说明

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
吉林省信托投资公司	4,894,923.29	12.10%	资金周转	经营不善	尚无还款计划
合计	4,894,923.29	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	15,751,430.75	10,748,460.45
合计	15,751,430.75	10,748,460.45

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收售房款	5,952,222.00	4,752,222.00
预收销货款	4,312,398.75	6,941,305.03
合计	10,264,620.75	11,693,527.03

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	536,752.62	2,348,107.85	2,467,962.31	416,898.16
二、职工福利费		86,598.41	86,598.41	

三、社会保险费		232,694.13	232,694.13	
其中：基本养老保险费		133,905.20	133,905.20	
医疗保险费		79,873.93	79,873.93	
失业保险费				
工伤保险费		13,555.00	13,555.00	
生育保险费		5,360.00	5,360.00	
四、住房公积金		20,792.00	20,792.00	
六、其他		2,400.00	2,400.00	
合计	536,752.62	2,690,592.39	2,810,446.85	416,898.16

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,400.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	857,243.12	-1,467,762.96
营业税	254,566.19	171,377.98
企业所得税	500,676.99	500,676.99
个人所得税	8,225.47	1,463,893.19
城市维护建设税	22,916.75	12,819.12
土地增值税	58,206.94	55,566.94
印花税		2,145.08
教育费附加	32,828.12	8,436.16
其他	20,424.44	
合计	1,755,088.02	747,152.50

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	6,183,514.49	6,183,514.49
一年内到期的非流动负债		5,541.70
合计	6,183,514.49	6,189,056.19

应付利息说明

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,448,939.24	1,403,939.24
暂借款	2,000,000.00	32,176,689.41
应付暂收款	50,671.19	394,120.36
应付股权款		
其他	668,008.35	1,750,630.88
合计	4,167,618.78	35,725,379.89

## 24、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	6,498,193.94	172,111.33		6,670,305.27
合计	6,498,193.94	172,111.33		6,670,305.27

预计负债说明

## 25、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
湟源县农村信用合作联社	2012年04月06日	2014年04月05日	人民币元	6.65%				3,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	3,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

## 26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	169,506,479.00						169,506,479.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	375,665.30			375,665.30
其他资本公积	108,319,864.21	4,157,602.80		112,477,467.01
合计	108,695,529.51	4,157,602.80		112,853,132.31

资本公积说明

本期增加系本期持有的可供出售金融资产公允价值变动增加所致。

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,215,891.69			3,215,891.69
合计	3,215,891.69			3,215,891.69

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-108,224,283.95	--
调整后年初未分配利润	-108,224,283.95	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,898,683.08	--
期末未分配利润	-114,122,967.03	--

## 30、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	38,736,080.33	24,945,119.84
其他业务收入	44,174.88	2,952,995.27
营业成本	35,527,462.52	20,884,796.43

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产业	88,000.00	38,592.11	364,434.00	216,263.62
水泥制造业	38,648,080.33	35,448,492.18	24,580,685.84	20,549,186.24
合计	38,736,080.33	35,487,084.29	24,945,119.84	20,765,449.86

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产	88,000.00	38,592.11	364,434.00	216,263.62
水泥	38,648,080.33	35,448,492.18	24,580,685.84	20,549,186.24
合计	38,736,080.33	35,487,084.29	24,945,119.84	20,765,449.86

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏省	88,000.00	38,592.11	364,434.00	216,263.62
青海省	38,648,080.33	35,448,492.18	24,580,685.84	20,549,186.24
合计	38,736,080.33	35,487,084.29	24,945,119.84	20,765,449.86

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	3,360,673.50	8.67%
客户二	3,333,991.45	8.60%
客户三	3,189,073.50	8.22%
客户四	2,641,535.73	6.81%
客户五	2,106,254.53	5.43%
合计	14,631,528.71	37.73%

营业收入的说明

#### 31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	78,003.71	157,453.49	
城市维护建设税	17,701.53	10,597.61	
教育费附加	72,466.92	21,497.37	
土地增值税	2,640.00	7,288.68	
房产税		334,156.30	
合计	170,812.16	530,993.45	--

营业税金及附加的说明

#### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	156,020.07	86,155.79

代理服务费		1,008,682.00
广告及业务宣传费	15,200.00	253,820.00
其他	73,841.88	199,188.80
合计	245,061.95	1,547,846.59

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,272,707.92	1,602,593.90
差旅费	424,904.23	471,031.64
办公费	127,219.48	363,521.10
中介机构费	369,000.00	723,436.80
董事会费		24,647.50
汽车费用	99,970.05	419,216.51
税金	176,518.97	248,514.15
业务招待费	321,462.72	988,241.60
房租及物业管理费	684,365.15	286,576.00
其他	577,631.76	1,353,609.45
合计	4,053,780.28	6,481,388.65

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	432,221.55	3,209,289.96
减：利息收入	1,494,391.30	156,794.78
金融机构手续费	12,228.23	39,424.93
合计	-1,049,941.52	3,091,920.11

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,972,747.19	

合计	-4,972,747.19
----	---------------

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
苏州置业	-4,972,747.19		主要系本公司对苏州置业的股权投资由上年同期的成本法核算调整为权益法核算，并按照处置日苏州置业公允价值持续计量的经营亏损确认投资损益所致。
合计	-4,972,747.19		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	825.96	2,887.96
合计	825.96	2,887.96

## 37、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

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		105,644.41	
其中：固定资产处置利得		105,644.41	
政府补助	1,070,424.02	922,494.80	1,070,424.02
其他	35,550.18	100,961.00	35,550.18
合计	1,105,974.20	1,129,100.21	1,105,974.20

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	-------------	------------

淘汰落后产能和安全生产奖励	1,070,424.02	922,494.80	与收益相关	是
合计	1,070,424.02	922,494.80	--	--

### 38、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计		536,614.72	
其中：固定资产处置损失		536,614.72	
对外捐赠	64,000.00	40,000.00	64,000.00
罚款、滞纳金		86,834.16	
预计对外担保损失	172,111.33	180,000.00	172,111.33
其他	14,533.09	171,534.09	14,533.09
合计	250,644.42	1,014,982.97	250,644.42

营业外支出说明

### 39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	496,771.36	453,618.33
递延所得税调整	768,870.93	830,275.09
合计	1,265,642.29	1,283,893.42

### 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益的计算过程		
项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-5,898,683.08
非经常性损益	2	1,115,356.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	-7,014,039.28
期初股份总数	4	169,506,479.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月	7	

数		
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	169,506,479.00
基本每股收益	13=1/12	-0.0348
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.0414

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### 41、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	5,543,470.40	5,755,211.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,385,867.60	1,438,802.75
小计	4,157,602.80	4,316,408.25
合计	4,157,602.80	4,316,408.25

其他综合收益说明

### 42、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助收入	1,070,424.02
其他营业外收入	550.18
利息收入	22,317.14
押金保证金	20,000.00
代垫代付	6,287.09
往来	17,587.61
合计	1,137,166.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	1,423,924.52
销售费用	92,582.70
管理费用	2,071,380.46
营业外支出	78,533.09
财务费用	12,228.23
合计	3,678,649.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## 43、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-5,550,805.84	-5,811,494.26
加：资产减值准备	825.96	2,887.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,119,303.24	1,613,076.48
无形资产摊销	177,108.69	134,309.50
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）		-5,549.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		536,525.72
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,039,852.61	3,209,289.96
投资损失（收益以“-”号填列）	4,972,747.19	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	485,054.90	943,753.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,669,683.63	-113,477.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,233,886.08	-27,549,478.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,416,363.48	-15,159,784.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,181,269.86	25,540,955.85
其他		180,000.00
经营活动产生的现金流量净额	8,832,857.62	-16,478,985.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	10,113,633.35	37,588,085.66
减: 现金的期初余额	7,578,914.57	62,833,734.95
减: 现金等价物的期初余额		4,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	2,534,718.78	-29,245,649.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	10,113,633.35	7,578,914.57
其中: 库存现金	4.38	43,652.88
可随时用于支付的银行存款	10,059,269.67	7,480,998.45
可随时用于支付的其他货币资金	54,359.30	54,263.24
三、期末现金及现金等价物余额	10,113,633.35	7,578,914.57

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
开元资产	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%	金圆控股集团有限公司	69446730-9

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为金圆控股, 实际控制人为赵璧生、赵辉父子。

### 2、本企业的子公司情况

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
太湖华城公司	控股子公司	有限公司	江苏苏州	陈颂菊	房地产业	210 万美元	75.00%	75.00%	60828918-0
太仓中茵公司	控股子公司	有限公司	江苏太仓	许华	房地产业	5,000 万元	60.00%	60.00%	76150735-9
青海湖水泥公司	控股子公司	有限公司	青海湟源	方岳亮	制造业	1,000 万元	100.00%	100.00%	78140397-9

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
苏州市置业房地产开发有限公司	有限公司	江苏苏州	许国中	房地产业	7,000 万元	49.00%	49.00%	联营企业	13771824-0

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
青海互助金圆水泥有限公司	受同一实际控制人控制	66192315-2
金华金圆助磨剂有限公司	受同一实际控制人控制	59576855-2
太仓中茵建设投资有限公司	本公司控股子公司太仓中茵公司之参股公司	79087780-X

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
青海互助金圆水泥有限公司	采购熟料	市场价	21,071,180.85	99.84%	11,655,836.00	100.00%
青海互助金圆水泥有限公司	采购包装物	市场价	1,259,114.60	100.00%	984,526.00	100.00%
金华金圆助磨剂有限公司	采购助磨剂	市场价	362,948.72	82.50%	270,408.00	100.00%
青海互助金圆水泥有限公司	采购助磨剂	市场价	76,991.45	17.50%		

#### (2) 其他关联交易

公司拟采用非公开发行股份方式收购金圆控股、康恩贝集团有限公司（以下简称“康恩

贝集团”)及邱永平、方岳亮等10位股东拥有的互助金圆100.00%的股权。因公司实际控制人与交易对象金圆控股的实际控制人同为赵璧生及赵辉父子;交易对象康恩贝集团的总经理吴仲时兼任光华控股的董事;交易对象方岳亮现为光华控股的董事、总经理及财务负责人;因此本次交易构成关联交易。

报告期内,公司第七届董事会第二十六次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》等上述事项的相关议案。2014年6月17日,公司收到中国证券监督管理委员会于2014年6月17日出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(140634号)。中国证监会对公司提交的《吉林光华控股集团股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。7月14日,公司收到中国证监会《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(140634号)。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位: 元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	苏州市置业房地产开发有限公司	36,114,551.93		65,199,296.75	

上市公司应付关联方款项

单位: 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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
其他应付款	苏州市置业房地产开发有限公司	0.00	23,406,817.81
其他应付款	苏州华锐置业有限公司	0.00	6,769,871.60

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(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,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。

## 十、承诺事项

### 1、前期承诺履行情况

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
青海湖水泥公司	湟源县中小企业担保 有限责任公司(以下简 称 湟源县担保公 司)[注]	房屋建筑物	474.63	421.98	300.00	2014.4.5
		土地使用权	993.93	954.05		
小 计			1,468.56	1,376.03	300.00	

[注]青海湖水泥公司2012年4月6日从湟源农村信用合作社取得300万元的长期借款，借款期限为2012年4月6日至2014年4月5日，该笔借款由湟源县担保公司提供保证担保，同时青海湖水泥公司以自有房产及土地抵押给湟源县担保公司，为该笔借款提供抵押担保。本报告期，青海湖水泥已按期还款，上述抵押亦已解除。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十二、其他重要事项

### 1、企业合并

报告期内，公司未有企业合并发生。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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
金融资产					
3.可供出售金融资产	15,970,871.80		20,765,924.04		21,514,342.20
金融资产小计	15,970,871.80		20,765,924.04		21,514,342.20
上述合计	15,970,871.80		20,765,924.04		21,514,342.20
金融负债	0.00		0.00		0.00

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其他款项	1,625,144.30	100.00%	3,957.22	0.24%	5,674,000.00	100.00%	3,200.00	0.06%
组合小计	1,625,144.30	100.00%	3,957.22	0.24%	5,674,000.00	100.00%	3,200.00	0.06%
合计	1,625,144.30	--	3,957.22	--	5,674,000.00	--	3,200.00	--

其他应收款种类的说明

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

组合中，采用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

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	51,144.30	78.51%	2,557.22	64,000.00	100.00%	3,200.00
1年以内小计	51,144.30	78.51%	2,557.22	64,000.00	100.00%	3,200.00
1至2年	14,000.00	21.49%	1,400.00			
合计	65,144.30	--	3,957.22	64,000.00	--	3,200.00

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

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

适用  不适用

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
青海湖水泥公司	关联方	1,560,000.00	1年以内	95.99%
小计		1,560,000.00		95.99%

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
青海湖水泥公司	子公司	1,560,000.00	1年以内	95.99%
陈雅文	非关联方	50,000.00	1年以内	3.08%
长春旺进实业开发有限公司	非关联方	14,000.00	1至2年	0.86%
于洋	非关联方	1,144.30	1年以内	0.07%
合计	--	1,625,144.30	--	100.00%

## (4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
青海湖水泥公司	子公司	1,560,000.00	95.99%
合计	--	1,560,000.00	95.99%

## (5)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## 2、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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	本期实现红利
吉林省敖东药业有	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	18.00%	18.00%		2,000,000.00		

限责任公司											
苏州置业	权益法	36,085,426.45	48,272,087.45	-1,165,850.20	47,106,237.25	49.00%	49.00%				
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%				
太湖华城公司	成本法	1,462,890.69	1,462,890.69		1,462,890.69	75.00%	75.00%				
太仓中茵公司	成本法	27,023,063.63	27,023,063.63		27,023,063.63	60.00%	60.00%				
青海湖水泥公司	成本法	34,578,548.16	34,578,548.16		34,578,548.16	100.00%	100.00%				
合计	--	131,868,708.99	144,055,369.99	-1,165,850.20	142,889,519.79	--	--	--	2,000,000.00		

长期股权投资的说明

### 3、投资收益

#### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,165,850.20	
合计	-1,165,850.20	

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
苏州置业	-1,165,850.20		本期由成本法转为权益法核算所致
合计	-1,165,850.20		--

投资收益的说明

### 4、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-3,495,688.43	-4,222,902.22
加：资产减值准备	757.22	29,099.00

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,809.60	2,339.70
财务费用（收益以“-”号填列）	104,478.69	3,000,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	1,165,850.20	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-670,739.11	-7,274.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,385,867.60	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,048,855.70	-581,980.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,635,211.84	382,617.44
其他		180,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-94,020.37	-1,218,100.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	171,006.63	169,230.55
减：现金的期初余额	265,027.00	17,449,568.05
减：现金等价物的期初余额		4,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-94,020.37	-21,280,337.50

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,070,424.02	淘汰落后产能奖励资金和安全生产奖励资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,010,980.51	关联方企业之间资金占用利息净额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-172,111.33	珠海担保诉讼案预计偿还债务本期所计提的利息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,982.91	
减：所得税影响额	256,860.28	
少数股东权益影响额（税后）	494,093.81	
合计	1,115,356.20	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-5,898,683.08	-5,723,417.13	171,452,535.97	173,193,616.25
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-5,898,683.08	-5,723,417.13	171,452,535.97	173,193,616.25
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-3.42%	-0.0348	-0.0348
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.07%	-0.0414	-0.0414

## 4、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	10,113,633.35	7,578,914.57	33.44%	主要系本期预收客户货款所致。
应收票据		500,000.00	-100.00%	主要系本期承兑汇票到期收款所致。
其他应收款	36,345,770.03	65,428,821.87	-44.45%	主要系本期应收苏州市置业房地产开发有限公司往来款减少所致。
可供出售金融资产	21,514,342.20	15,970,871.80	34.71%	主要系本期持有航空动力股票公允价值增加所致。

在建工程	3,103,733.54	318,745.70	873.73%	主要系青海湖水泥公司新开工混合材棚、厂区地坪、设备保温、及库容改造工程增加所致。
其他非流动资产	94,545.76	545,565.70	-82.67%	主要系青海湖水泥公司预付工程款转为在建工程所致。
应付账款	15,751,430.75	10,748,460.45	46.55%	主要系青海湖水泥公司原材料采购款增加所致。
应交税费	1,755,088.02	747,152.50	134.90%	主要系青海湖水泥销售量增加，相应税金增加所致。
其他应付款	4,167,618.78	35,725,379.89	-88.33%	主要系应付苏州市置业房地产开发有限公司往来款减少所致。
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	-100.00%	主要系青海湖水泥公司归还借款所致。
营业收入	38,780,255.21	27,898,115.11	39.01%	主要系青海湖水泥公司销售收入增加所致。
营业成本	35,527,462.52	20,884,796.43	70.11%	主要系青海湖水泥公司销售增长及原材料采购成本增加所致。
营业税金及附加	170,812.16	530,993.45	-67.83%	主要系房产出租收入同比减少，相应计提的营业税金及附加同比减少所致。
销售费用	245,061.95	1,547,846.59	-84.17%	主要系房地产子公司发生的销售费用同比减少所致。
管理费用	4,053,780.28	6,481,388.65	-37.46%	主要系房地产子公司管理费用同比减少所致。
财务费用	-1,049,941.52	3,091,920.11	-133.96%	主要系本期计提应收苏州市置业房地产开发有限公司往来款利息收入冲减本期财务费用所致。
资产减值损失	825.96	2,887.96	-71.40%	主要系本期计提往来款坏账准备同比减少所致。
投资收益	-4,972,747.19	-	-	主要系本公司对苏州置业的股权投资由上年同期的成本法核算调整为权益法核算，并按照处置日苏州置业公允价值持续计量的经营亏损确认投资损益所致。
营业外支出	250,644.42	1,014,982.97	-75.31%	主要系本期非流动资产处置减少所致。
少数股东损益	347,877.24	-88,077.13	495.00%	主要系房地产子公司少数股东权益增加所致。