

厦门银润投资股份有限公司 2014 年度报告



2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张浩、主管会计工作负责人杨小虎及会计机构负责人(会计主管人员)沈伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

审计机构利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司简介	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 董事会报告	34
第五节 重要事项	50
第六节 股份变动及股东情况	55
第七节 优先股相关情况	55
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	56
第九节 公司治理	60
第十节 内部控制	64
第十一节 财务报告	66
第十二节 备查文件目录	161

释义

释义项	指	释义内容
本公司、银润投资	指	厦门银润投资股份有限公司
椰林湾公司、深圳椰林湾	指	深圳椰林湾投资策划有限公司
澳门银润	指	银润控股集团有限公司
旭飞地产	指	厦门旭飞房地产开发有限公司
瑞聚实业	指	上海瑞聚实业有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
本次重大资产重组、本次重组	指	本公司以拥有的除海发大厦一期相关资产及负债以外全部资产及负债与晨光稀土全体股东持有的晨光稀土 100% 股份进行资产置换，置换差额部分由本公司向晨光稀土全体股东发行股份购买
晨光稀土	指	赣州晨光稀土新材料股份有限公司
发行对象、交易对方	指	晨光稀土全体股东，即黄平、红石创投、包钢稀土、沃本新材、虔盛创投、宏腾投资、赵平华、伟创富通、黄建荣、王为

重大风险提示

公司在第四节董事会报告中，第九小节“公司未来发展的展望”部分详细描述、分析了公司经营中所面对的主要风险因素，敬请查阅。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	银润投资	股票代码	000526
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门银润投资股份有限公司		
公司的中文简称	银润投资		
公司的外文名称（如有）	XIAMEN INSIGHT INVESTMENT CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	INSIGHT INVESTMENT		
公司的法定代表人	张浩		
注册地址	厦门市湖里区寨上长乐路 1 号		
注册地址的邮政编码	360012		
办公地址	(1) 上海市虹桥路 1438 号古北国际财富中心二期 0802 室；(2) 福建省厦门市湖滨北路 57 号 Bingo 城际商务中心 310 室		
办公地址的邮政编码	(1) 200336；(2) 361012		
公司网址	无		
电子信箱	无		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王寅	
联系地址	上海市虹桥路 1438 号古北国际财富中心二期 0802 室	
电话	021-54222877	
传真	021-52432015	
电子信箱	wangy@insightsh.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报；中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	上海、厦门办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 01 月 18 日	厦门市工商行政管理局	3502001002173	350206154999005	15499900-5
报告期末注册	2012 年 03 月 23 日	厦门市工商行政管理局	350200100002369	350206154999005	15499900-5
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	自 1993 年 11 月 1 日在深圳证券交易所上市交易以来，公司主营业务发生过如下变化：（1）1993~1999，公司的主营业务为海洋捕捞、采购、加工、水产品进出口贸易等；（2）1999~2011，公司以房地产开发、物业管理、物业租赁、文化产业投资等为主营业务；（3）2012 年，公司以设备采购、租赁及物业租赁为主营业务。				
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内控股股东及实际控制人无变更，控股股东仍为深圳椰林湾投资策划有限公司，实际控制人仍为廖春荣先生。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区八里庄东里一号莱锦创意产业园 CN05 栋
签字会计师姓名	白漫，石卫红

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	18,805,622.87	10,168,204.22	84.95%	65,206,408.04
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,966,548.91	-6,673,552.88	129.47%	3,688,624.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,939,830.05	-6,715,212.31	128.89%	-2,497,778.01
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,630,358.24	-4,447,174.61	384.01%	515,398.65
基本每股收益（元/股）	0.0204	-0.0694	129.47%	0.0382
稀释每股收益（元/股）	0.0204	-0.0694	129.47%	0.0382
加权平均净资产收益率	1.29%	-4.23%	5.52%	2.31%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	200,798,246.46	197,956,186.35	1.44%	203,138,214.65
归属于上市公司股东的净资产（元）	156,411,495.29	154,426,710.41	1.29%	161,207,870.77

二、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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）			8,263,857.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,985.00	56,106.97	-15,475.40	
减：所得税影响额	8,996.25	14,026.74	2,062,095.43	
少数股东权益影响额（税后）	269.89	420.80	-116.07	
合计	26,718.86	41,659.43	6,186,402.37	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
扶助资金	35,985.00	控股子公司-上海瑞聚实业公司获注册地开发区管委会扶助款

第四节 董事会报告

一、概述

2014年度，公司董事会延续强化主营业务盈利能力的战略重点，继续通过业务结构转型优化公司的持续盈利能力。报告期内，公司已形成游乐设备综合服务和物业租赁为主的业务结构，并实现主营业务收入1880.56万元，较去年同期增加84.95%，实现归属于上市公司股东的净利润为196.65万元，较去年同期增加129.47%。

报告期内，公司子公司上海瑞聚实业有限公司已基本完成所有的游乐设备采购计划。2014年6月3日，上海瑞聚与公司关联方浙江银润休闲旅游开发有限公司签订第一批五台设备的租赁协议，租赁期限为三年，租金为每季度218.10万元人民币，该交易经公司第七届董事会第三十四次会议审议通过（详见2014年6月6日披露的公司2014-017号公告）；2014年7月3日，上海瑞聚与浙江银润签订第二批共计六台设备的租赁协议，租赁期限为三年，租金为每季度245.75万元人民币，该交易经公司第七届董事会第三十五次会议审议通过（详见2014年7月10日披露的公司2014-020号公告），并经2014年第一次临时股东大会审议通过。为了保证关联交易的公允性，公司委托上海东洲资产评估有限公司对交易涉及的客观租金回报率进行了评估。年初至本报告披露之日，公司与浙江银润开展的关联交易的累计合同金额为5566.2万元人民币。报告期内，除了上述关联交易之外，双方之间未发生其它关联交易。报告期内，公司共实现设备租赁收入1153.39万元。

报告期内，公司继续通过将海发二期物业出租给厦门志诚行物业管理有限公司，获得租赁收入651.71万元。

报告期内，公司继续推进与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产重组事项。2014年2月13日，公司收到《中国证监会行政许可受理通知书》，公司关于重大资产重组申请材料被证监会受理；2014年3月7日，公司接到中国证监会通知，因参与本次重大资产重组的有关方面涉嫌违法被稽查立案，本次重大资产重组行政许可申请被中国证监会作出暂停审核的决定，本次重大资产重组可能存在被终止的风险。

在暂停审核期间，稀土行业的相关政策发生了较大的变化，六大国有控股集团将承担起对稀土行业进行整合的任务。在此行业背景下，晨光稀土未来能否获得持续稳定的指令性生产计划指标存在较大不确定性，导致未来的经营业绩存在大幅下降的可能。此外，由于稀土行业的复苏不如预期，进一步增加了晨光稀土未来经营业绩的不确定性。鉴于如上原因，2014年8月29日，公司接到赣州晨光稀土新材料股份有限公司实际控制人黄平先生、公司实际控制人廖春荣先生发至的《致厦门银润投资股份有限公司关于重大资产重组事项的函》（以下简称“《函》”）。考虑到本次重大资产重组的实际推进情况，以及稀土行业发生较大的变化。双方实际控制人认为有必要与重组各方共同协商并作出对重大资产重组有重大影响的决定。

公司经与其他交易各方经充分协商后，决定将终止本次重大资产重组及向中国证监会申请撤回本次重组的相关行政申请文件等事项提交董事会及股东大会审议。2014年10月20日，公司第七届董事会第三十八次会议审议并通过了《关于签署〈厦门银润投资股份有限公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东之解除协议〉的议案》、及《关于公司拟向中国证监会申请撤回重大资产重组行政审批申报材料的议案》，决定将上述两项议案提交公司股东大会审议。2014年11月6日，公司召开2014年度第二次临时股东大会，审议通过了上述两个议案。

本公司于2014年11月17日向中国证监会报送了《厦门银润投资股份有限公司关于撤回重大资产重组行政许可申请文件的申请》，申请撤回申请材料。本公司于2014年12月2日收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（【2014】209号），中国证监会根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》（证监会令【2009】第66号）第二十条的有关规定，决定终止对该行政许可申请的审查。

本公司董事会于2014年11月11日收到现任独立董事雷星晖先生的辞职报告。根据中组部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》文件要求，雷星晖先生申请辞去厦门银润投资股份有限公司独立董事职务，并一并辞去在公司战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的职务。辞职生效后，雷星晖先生将不再担任公司任何职务。按照《公司章程》规定，本公司董事会由七至九名董事组成，雷星晖先生的辞职后，公司董事人数将未达到公司章程规定人数，独立董事人数将未达到董事会总人数三分之一。根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，雷星晖先生的辞职将自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其缺额后方能生效。在此期间，雷星晖先生将依据相关法律法规及公司章

程的规定继续履行独立董事职责。公司将根据相关规定，尽快提名新的独立董事候选人并提交公司股东大会审议。

2015年2月9日，公司股票因筹划重大事项而停牌，公司拟筹划非公开发行股票购买资产事项。截至本报告披露之日，截止目前，该事项已取得阶段性进展。2015年4月20日，经公司第七届董事会第四十次会议审议通过，公司向纽约交易所上市公司XUEDA EDUCATION GROUP (NYSE:XUE)（以下简称“学大教育”）发出不具有法律约束力的收购提议。

2015年4月21日，公司控股股东深圳椰林湾投资策划有限公司（以下简称“椰林湾投资”）与西藏紫光卓远股权投资有限公司（以下简称“紫光卓远”）签订股权转让协议，深圳椰林湾拟将其持有的1500万股份转让给紫光卓远，紫光卓远为紫光集团有限公司全资子公司，如股权转让完成，公司实际控制人将变更为清华控股有限公司，最终实际控制人变更为教育部（详见公司2015-014号公告）。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司在2013年度报告中提出2014年度的经营计划，即推进重大资产重组相关工作、开展游乐设备租赁业务、开拓新的业务增长点。

报告期内，公司筹划的重大资产重组事项已终止，请详见“第四节董事会报告，一、概述”中的相关描述；

报告期内，公司已分两批完成了所有已采购设备的对外租赁，租赁期为三年；预计合同期间内，设备租赁业务预计可为公司带来租赁收入共计5566.2万元。报告期内，公司已确认设备租赁业务收入共计1153.39万元；占到公司报告期内总收入的64.33%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

公司报告期内实现营业收入18,805,622.87 元，同比2013年度增长84.95%。本报告年度内公司控股子公司-上海瑞聚实业有限公司游乐设备基本完成采购，并完成相关游乐设备出租，上海瑞聚实业有限公司与浙江银润休闲旅游开发公司设备租赁业务本报告期内租金收入为11,533,851.65 元，本报告期内下属子公司-上海瑞聚实业有限公司为浙江银润休闲旅游开发公司提供与设备采购相关的技术服务与咨询服务收入754,716.98 元，本报告年度内公司投资性房地产收入为6,511,353.44元，与上期基本持平，上述业务是本期营业收入增长的主要因素，截至本报告期末，已结算比例为71.16%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

本报告期内与前一报告期相比，公司增加了游乐设备租赁业务，报告期内确认与游乐设备相关业务收入11,533,851.65 元，占本报告期内收入总额的61.33%。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	18,405,053.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	97.87%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	浙江银润休闲旅游开发有限公司	12,288,568.63	65.35%
2	厦门桐林物业管理有限公司	6,116,484.80	32.52%
合计	--	18,405,053.43	97.87%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服务业	游乐设备租赁	3,805,563.08	66.50%	0.00	0.00%	100.00%
服务业	投资性房地产租赁	1,917,075.04	33.50%	1,841,551.97	51.74%	3.94%
购销业务	商品销售	0.00	0.00%	1,717,949.91	48.26%	-100.00%
合计	合计：	5,722,638.12	100.00%	3,559,501.88	100.00%	60.77%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
游乐设备租赁	浙江安吉游乐设备租赁	3,805,563.08	66.50%	0.00	0.00%	100.00%
海发大厦租赁	厦门海发二期大厦	1,917,075.04	33.50%	1,841,551.97	51.74%	3.94%
购销业务	购销业务	0.00	0.00%	1,717,949.91	48.26%	-100.00%
合计：	合计：	5,722,638.12	100.00%	3,559,501.88	100.00%	60.77%

说明

公司主营业务成本构成均为租赁设备和投资性房地产折旧。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	0.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

本期财务费用同比上期减少75.30%，由于本期设备采购付款，期末货币资金同比期初减少，存款利息收入减少，本期财务费用同比上期减少75.30%；

本期资产减值损失同比上期增加72.14%，由于本期期末应收账款同比上期增加，所计提资产减值损失-坏账准备同比上期增加72.14%；

本期所得税费用同比上期增加了99%，由于本期游乐设备项目陆续投入并完成出租，本期收入相比上期增长了84.95%，成本同比上期增加60.77%，上述两因素是本期所得税费用比上期增加99%的原因；

5、研发支出

无

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	25,409,525.82	13,831,872.72	83.70%
经营活动现金流出小计	12,779,167.58	18,279,047.33	-30.09%
经营活动产生的现金流量净额	12,630,358.24	-4,447,174.61	384.01%
投资活动现金流入小计		52,100,000.00	-100.00%
投资活动现金流出小计	55,588,345.29	25,693,295.16	116.35%
投资活动产生的现金流量净额	-55,588,345.29	26,406,704.84	-310.51%
筹资活动现金流入小计	18,235.97		100.00%
筹资活动现金流出小计			0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	18,235.97		100.00%
现金及现金等价物净增加额	-42,939,751.08	21,959,530.23	-295.54%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营性现金流入本期同比上期增加83.70%，由于本期开始与设备租赁相关业务，本期经营性现金收入流入同比上期增加了83.70%；
- 2、本期经营性现金流出同比上期减少30.09%,由于上一报告期涉及重组业务，涉及重组费用发生是本期经营性现金流出同比上期经营性现金流出少30.09%的原因；
- 3、上述1、2的因素是本期经营性现金流量净额同比上期增加384.01%的原因；
- 4、投资活动现金流入由于上期收到处置深圳旭飞花园物业款，本期未发生相关业务，同比上年投资性现金流入减少100%；
- 5、投资活动现金流出本期继续进行游乐设备购置，截止报告期末已经完成相关设备采购业务，本报告期内投资活动现金流出同比上期增加116.35%；
- 6、上述4、5事项是本期投资活动现金流量净额同比上期净额减少310.51%的原因；
- 7、本报告期内收到深圳证券交易所零碎股变现资金，将其作为资本公积核算，计入筹资活动现金流入项目下，本期筹资活动现金流入同比上期增加100%；
- 8、筹资活动现金流量净额本期同比上期增加100%，原因同7；
- 9、本期现金及现金等价物净增加额减少-295.54%，是上述1-8各个因素共同作用的结果；

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实现净利润为2,027,100.94元，经营性现金流量净额为12,630,358.24元，差异主要源于如下原因：报告期内公司加强对经营业务的现金管理，经营性应收项目为-7,334,967.66元，经营性应付项目增加11,648,257.11元；固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销分别为5,856,590.26元、12,978.76元和227,867.32元；资产减值准备计提192,531.51元。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
技术服务收入	754,716.98	0.00	100.00%	-57.89%	0.00%	0.00%
房屋租赁	6,511,353.44	1,917,075.04	70.56%	-0.33%	4.10%	-1.25%
设备租赁收入	11,533,851.65	3,805,563.08	67.01%	100.00%	100.00%	0.00%
商品销售及其他	5,700.80	0.00	100.00%	-99.69%	-100.00%	93.23%
合计：	18,805,622.87	5,722,638.12	69.57%	84.95%	60.77%	4.58%
分产品						
设备租赁	11,533,851.65	3,805,563.08	67.01%	100.00%	100.00%	0.00%
技术服务收入	754,716.98	0.00	100.00%	-57.89%	0.00%	0.00%
房屋租赁	6,511,353.44	1,917,075.04	70.56%	-0.33%	4.10%	-1.25%
商品销售及其他	5,700.80	0.00	100.00%	-99.69%	-100.00%	93.23%
合计：	18,805,622.87	5,722,638.12	69.57%	84.95%	60.77%	4.58%
分地区						
上海	12,288,568.63	3,805,563.08	69.03%	241.70%	121.52%	16.80%

厦门	6,517,054.24	1,917,075.04	70.58%	-0.25%	4.10%	-1.23%
合计:	18,805,622.87	5,722,638.12	69.57%	84.95%	60.77%	4.58%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,641,064.62	1.32%	45,580,815.70	23.03%	-21.71%	本报告期内下属子公司设备采购游乐设备资金支出，期末货币资金占总资产比例减少 21.71%
应收账款	5,345,646.18	2.66%	2,477,142.08	1.25%	1.41%	
投资性房地产	83,917,172.16	41.79%	85,834,247.20	43.36%	-1.57%	
固定资产	84,081,434.90	41.87%	754,647.81	0.38%	41.49%	报告期内下属子公司游乐设备采购业务完成，固定资产占总资产比重上升 41.49%
在建工程	21,004,474.60	10.46%	21,004,474.60	10.61%	-0.15%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

1.报告期内，公司继续以提升主营业务的持续盈利能力为核心，强化对主营业务结构的调整。公司通过开展设备租赁业务，

减少了对物业租赁业务为主的依赖，并形成了稳定的、持续的盈利能力。

2.报告期内，政策调整对公司筹划重大资产重组事项的影响

2014年3月，国务院发布《关于进一步优化企业兼并重组市场环境的意见》（即14号文），对优化企业兼并重组环境提出了纲领性的要求。2014年10月23日，中国证监会发布《上市公司重大资产重组管理办法》与《上市公司收购管理办法》。

《上市公司重大资产重组管理办法》与《上市公司收购管理办法》的修订整体有利于我国的上市公司作为主体通过并购、重组做大、做强，进一步明确、凸显了上市公司的整合平台价值。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门旭飞房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发、 物业租赁	100,000,000	138,209,257.80	120,064,794.66	6,517,054.24	3,277,474.01	2,467,917.67
上海瑞聚实业有限公司	子公司	综合	贸易、设备租赁、 技术服务	1,000,000	91,283,430.42	3,214,871.26	12,288,568.63	4,438,655.31	3,587,284.74
深圳市旭飞网络技术有限公司	子公司	网络技术 服务	计算机网络 技术	1,000,000	2,882.00	-7,118.00	0.00	0.00	0.00

主要子公司、参股公司情况说明

(1) 厦门旭飞房地产开发有限公司

(a) 经营范围：

房地产开发与经营、批发、零售工艺美术品、日用百货、金属材料、电器机械及器材、电子产品及通信设备、建筑材料、汽车零配件、计算机及软件、渔需物资、五金交电化工、塑料制品、橡胶制品、纺织品、电子产品及通信设备、仪器仪表、文化办公用机械、电器机械及器材制造。

(b) 经营情况及业绩分析：

报告期内，该公司的主营业务为海发二期大厦的租赁业务。2014年度，公司主营业务收入为6,517,054.24元，净利润为2,467,917.67元；总资产为138,209,257.80元，净资产为120,064,794.66元。

(2) 上海瑞聚实业有限公司

(a) 经营范围:

销售矿产品（除煤等专控产品）、五金交电、电子产品、机电设备、通讯器材、办公家具、金属材料、工艺礼品、玩具、酒店用品，投资管理，实业投资，创业投资，房地产开发，环保工程，建筑工程，市政工程，绿化工程，电子科技、化工科技、能源科技领域内的技术开发、技术服务，企业营销策划，商务信息咨询，企业形象策划，公共关系咨询，设备租赁，设计、制作、代理各类广告，货运代理，餐饮管理（不含食品生产经营）。

(b) 经营情况及业绩分析:

报告期内，该公司主要开展游乐设备的采购及租赁业务。截至2014年12月31日，公司的总资产为91,283,430.42元，净资产为3,214,871.26元；营业收入为12,288,568.63元，净利润为3,587,284.74元。

(3) 深圳旭飞网络技术有限公司

(a) 经营范围：计算机网络技术。

(b) 经营情况及业绩分析：报告期内，公司未开展业务。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
游乐设备采购	9,000	5,558.83	10,320.72	100.00%	1153.39		
合计	9,000	5,558.83	10,320.72	--	--	--	--

七、2015年1-3月经营业绩的预计

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

适用 不适用

业绩预告情况：扭亏

业绩预告填写数据类型：确数

	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动	
累计净利润的预计数（万元）	168.51	-93.71	增长	279.82%
基本每股收益（元/股）	0.0175	-0.0097	增长	279.82%
业绩预告的说明	本报告期归属于上市公司股东的净利润较上年同期扭亏为盈，主要原因是：相较于去年同期，公司的控股子公司上海瑞聚实业有限公司开展的游乐设备租赁业务已产生稳定的租金收益。此外，本报告期内物业租赁业务的收入保持稳定。上述因素导致本报告期较同期扭亏为盈。			

八、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、公司的发展战略

近几年，公司一直存在主营业务盈利能力薄弱的问题。鉴于此，公司董事会致力于通过业务扩展与外部合作等方式优化持续盈利能力。2014年度，公司通过开展游乐设备租赁业务改善了以往高度依赖于物业租赁业务的状况，并希望通过重大资产重组来实现公司主营业务的转型。但是，由于稀土行业变化的原因，公司与晨光稀土的重大资产重组事项宣告终止。2015年度，公司将继续遵循强化主营业务的战略目标，在优化现有业务结构的同时，进一步运用作为上市公司的平台优势，实现与优质资产的合作，实现主营业务的实质性转型，切实提升对股东、尤其是中小股东的回报。

2、公司 2015 年度的工作计划

(1) 运用上市公司平台优势，实现公司转型

2015年度，公司将继续探索上市公司的平台优势，找寻符合公司发展的产业机会，实现与优质资产的合作，将公司逐步做大做强。2015年2月9日，公司股票因筹划重大事项已申请停牌，公司拟筹划非公开发行股票募集资金收购资产。在2015年度，公司将在切实保护股东利益的宗旨下，努力推进该事项的成功进行。

(2) 优化现有业务结构

报告期内，公司已形成设备租赁与物业租赁并行的业务结构。截至目前，两项业务均已成为公司产生持续、稳定的收入来源。2015年度，公司也将在现有业务结构的基础上，继续挖掘新的业务增长点、强化规范运行，为公司正常、稳定的运营提供坚实基础。

(3) 进一步完善内控制度建设及规范运营

2015年度，公司将进一步加强内部管理的整理整顿，完善内控制度的建设与实施，建立与当前业务配合的管理模式与内控方式。加强投资管理，强化决策管控，进一步强化内部管理团队建设，强化公司业务发展基础。

3、公司未来面对的风险

(1) 公司转型的风险

截止本报告披露之日，公司已在筹划重大事项，拟通过收购资产来推动公司主营业务的转型。公司已对标的资产方作出不具备约束力的收购提议，但仍需开展大量的协商、谈判、尽调等过程，且需经公司内部决策流程审核，需经交易所、证监会、发改委、商务部、外汇管理局等审核部门的审核，并最终完成实施，在此过程中，该事项存在终止的风险；此外，如该事项最终成功完成，标的资产是否能够如预期实现经营目标，也存在风险。

(2) 游乐设备租赁业务的风险

报告期内，公司的游乐设备租赁业务已开始执行，并已成为较为稳定的收入来源。但是，该业务在未来仍存在如下风险：

- (a) 承租方经营的游乐园项目经营不如预期，导致无法履行合约的风险；
- (b) 游乐设备发生故障，并导致公司需承担额外费用及成本的风险；
- (c) 其他不可抗力导致的风险。

(3) 实际控制人变更、公司治理及内部管理

公司控股股东深圳椰林湾投资策划有限公司（以下简称“椰林湾”）与西藏紫光卓远股权投资有限公司（以下简称“紫光卓远”）于2015年4月21日签署了《股份转让协议》，椰林湾将其持有的银润投资1,500万股股份（占银润投资总股本的15.59%）转让给紫光卓远。本次股权转让完成后，紫光卓远将占银润投资总股本的15.59%，将成为其第一大股东。交易完成后，清华控股有限公司将成为公司实际控制人，教育部成为公司最终实际控制人。公司将及时披露实际控制人变更的相关进展。

实际控制人变更后，公司很可能将进行董事会、监事会的换届，治理层及管理层的调整可能会对公司治理、内部管理、内部控制制度建设、业务开展等产生影响。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

1、董事会对审计机构出具带强调事项无保留意见审计报告的专项说明

审计机构利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度报告出具了带强调事项无保留意见，强调事项如下：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、1所述，银润投资公司海发大厦一期收取的认购款从2006年度起一直挂在其他应付款科目，今后能否转作收入存在不确定性；相关建造成本一直在在建工程中列示。本段内容不影响已发表的审计意见。”

公司董事会认可审计机构的审计意见，并对该事项做如下说明：

(1) 海发大厦一期的形成原因

海发大厦一期问题是公司历史遗留问题。

1992年3月厦门市人民政府下发了《厦门市人民政府关于市海洋渔业开发公司综合水产加工用地的批复》，同意在湖里仓储区内划拨国有海滩地面积11,682.276平方米给上市公司前身厦门市海洋渔业开发公司建综合水产加工场的建设用地。其中，海发大厦一期工程土地实际占地面积为2,844.32平方米。

1994年海发大厦一期取得建设用地规划许可，1995年取得建设工程规划许可，规划建综合办公楼（加工车间及附属办公区）用于渔业生产。综合楼于1995年10月20日开工，1997年12月20日竣工投入使用。海发大厦一期土地实际使用面积为2,844.32平方米，综合楼实际建成后的建筑面积8,317平方米。

2006年，因主营业务渔业加工持续萎缩，综合楼长期闲置，为改善上市公司营业状况，筹措资金，银润投资的前身旭飞投资于2006年3月开始对海发大厦一期项目进行整体改造，将原综合办公楼改造成了小户型的办公居住房255套，并通过让渡使用权方式将其转让给客户。改造工程于2007年12月完成，并在2008年初办理了交付使用手续。

2007年8月，厦门市国土资源与房产管理局向旭飞投资签发了《责令停止违法行为通知书》，指出旭飞投资在改造海发大厦项目时“涉嫌改变土地建设用途、非法转让”，责令其“停止违法行为，听候处理。”

(2) 海发大厦一期涉及的资产及负债

海发大厦一期相关的资产为上市公司母体在建工程中的海发大厦一期资产，截至2014年12月31日，其账面金额为21,004,474.60元。形成的原因为海发大厦一期的建造成本因未办理权证，一直未能结转至固定资产。

海发大厦一期相关的负债为上市公司母体其它应付款中的海发大厦一期订金、认购款、租赁押金以及预计负债中的预提利息，其中：

1、订金及认购款形成的原因为上市公司收取的海发大厦一期订金、认购款一直挂账在其他应付款下，无法确认为收入，截至2014年12月31日，其账面金额为24,921,837.00元；

2、租赁押金为上市公司出租海发大厦一期物业，承租方支付的押金，截至2014年12月31日，其账面金额为10,300.00元；

3、预计负债为上市公司按照法院判罚先例可能需向海发大厦一期业主支付的利息，截至2014年12月31日，其账面金额为338,849.60元。

(3) 报告期内的进展

报告期内，公司继续以“补办土地出让手续，争取获得整体产权”为目标推进该事项的解决，并与物业所在地的主管机构多次沟通了解相应的政策及解决方案。但是，由于该问题的特殊性以及复杂性，公司预计难以在短时间内彻底解决该问题。公司董事会将持续督促公司管理层深入研究、探讨可行的解决方案。

2、监事会对审计机构出具带强调事项无保留意见审计报告的说明

公司2014年度报告审计机构利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度报告出具了带强调事项段的无保留审计意见，审计报告所列的强调事项如下：“我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三、1所述,银润投资公司海发大厦一期收取的认购款从2006年度起一直挂其他应付款科目,今后能否转作收入存在不确定性;相关建造成本一直在在建工程中列示。本段内容不影响已发表的审计意见。”

该事项属于公司历史遗留问题，董事会在报告期内继续以“补办土地出让手续，争取获得整体产权”为目标与物业所在地相关主管部门及各方一起论证了解决方案。但是，由于该问题的特殊性和复杂性，较难以在短时间内彻底解决。

公司监事会认为：审计机构出具的审计意见客观公正，董事会关于强调事项段的专项说明客观地反映了该事项的现状、影响。对于强调事项段，监事会将会持续督促董事会及管理层有效地推动解决上述强调事项。

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司近3年（含报告期）未提出利润分配预案或方案，也未提出资本公积金转增股本预案或方案。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	1,966,548.91	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	-6,673,552.88	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	3,688,624.36	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十六、社会责任情况

适用 不适用

报告期内，公司严格根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定和中国证监会、深圳证券交易所的监管要求，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形，并保证所有股东及债权人公开、公平、公正的享有各项权益。

报告期内，公司，严格根据公司的人力资源管理制度要求保障员工利益，按时、足额向员工发放工资，缴纳五险一金。同时为员工提供安全、舒适的工作环境，每年安排体检。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月06日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月07日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月07日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月07日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月08日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月08日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月09日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月10日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月10日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月10日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月10日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月10日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月13日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月13日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月14日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月14日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月14日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月15日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月16日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月16日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月17日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月20日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月20日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月20日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月21日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月22日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月22日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月22日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月23日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月23日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月23日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料
2014年01月24日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重组事项进展, 未提供材料

2014年10月22日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重大资产重组终止相关事宜，未提供材料
2014年10月22日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重大资产重组终止相关事宜，未提供材料
2014年10月23日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重大资产重组终止相关事宜，未提供材料
2014年10月24日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重大资产重组终止相关事宜，未提供材料
2014年10月28日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	重大资产重组终止相关事宜，未提供材料
2014年10月30日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	股东大会参加事项，未提供材料
2014年11月03日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年11月05日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年11月06日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年11月07日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年11月11日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年11月13日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年11月17日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年11月19日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年11月21日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年11月25日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年11月28日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年12月01日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年12月04日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年12月09日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年12月11日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年12月15日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年12月19日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年12月23日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年12月26日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
2014年12月30日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司后续发展计划，未提供材料
接待次数			310		
接待机构数量			0		
接待个人数量			310		
接待其他对象数量			0		

是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否
-------------------	---

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
黄平	赣州晨光稀土新材料股份有限公司100%股权	131,319.09	已终止	鉴于该事项已终止,该事项对公司无影响	无	0.00%	是	赣州晨光稀土新材料股份有限公司的董事王晓滨女士为公司的独立董事	2014年10月21日	详见公司披露于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.c

												n) 的 2014-033 号公告
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
黄平或其指定第三方	公司拥有的除海发大厦一期相关资产及负债之外的全部资产及负债	--	20,636.38	0	鉴于该事项已终止,该事项对公司无影响	0.00%	资产基础法	是	本次重大资产重组如完成,黄平将成为公司的实际控制人。	否	否	2014年10月21日	详见公司披露于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的2014-033号公告

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江银润休闲旅游开发有限公司	实际控制人控制的关联公司	关联租赁	公司子公司上海瑞聚实业有限公司将 11 项游乐设备租赁给浙江银润休闲旅游开发有限公司	评估机构评估客观租金回报率	463.85 万元/季度	5,566.2	100.00%	按季度结算	无	2014 年 07 月 10 日	刊登于《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的 2014-017、2014-020 号公告
合计				--	--	5,566.2	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				自 2012 年起，公司子公司上海瑞聚实业有限公司开始开展设备采购业务。在开展采购业务之初，浙江银润休闲旅游开发公司即承诺将租赁公司采购的设备，并安装于由该公司开发的“安吉天使乐园休闲旅游度假区”中的 HelloKitty 家园项目。报告期内，上海瑞聚实业有限公司已基本完成计划内全部设备的采购，并将全部设备租赁给浙江银润休闲旅游开发有限公司。							
关联交易对上市公司独立性的影响				该关联交易不会对上市公司的独立性产生影响。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				为了提升公司盈利能力，改变对物业租赁业务的依赖性，公司开展了游乐设备租赁业务暨关联交易。报告期内，该关联交易共实现收入 1153.39 万元，占公司总收入的 61.33%。在交易开展过程中，关联交易的定价公允，决策程序规范。公司将进一步通过内生及外延的方式，探索开拓新的业务，降低关联交易在公司主营业务收入中的比重。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
黄平	本次重大资产重组完成后的公司实际控制人	资产收购	赣州晨光稀土新材料股份有限公司 100% 的股份	资产基础法	63,538	131,319.09	131,319.09	131,319.09	资产置换及发行股份购买资产	0	2014 年 10 月 21 日	详见公司披露于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2014-03 3 号公告
黄平	本次重大资产重组完成后的公司实际控制人	资产出售	公司拥有的除海发大厦一期相关资产及负债之外的全部资产及负债	资产基础法	16,247.19	20,636.38	20,636.38	20,636.38	资产置换及发行股份购买资产	0	2014 年 10 月 21 日	详见公司披露于《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2014-03 3 号公告
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				上述交易系公司筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的组成部分,即公司以拥有的除海发大厦一期相关资产及负债之外的全部资产及负债(简称“置出资产”),并发行股份向包括黄平在内的交易对方收购赣州晨光稀土新材料股份有限公司 100% 的股份(简称“注入资产”)。上述资产的交易价格均采用资产基础法的评估价值。其中,置出资产的交易价格较账面价值溢价 27.02%,主要原因在于拟置出资产模拟的母公司报表长期股权投资评估增值较高;注入资产的交易价格较账面价								

	值溢价 106.68%，主要原因在于为无形资产评估增值、固定资产评估增值和长期股权投资评估增值。
对公司经营成果与财务状况的影响情况	鉴于本次重大资产重组事项已终止，因此上述事项对于公司经营成果未产生影响。但鉴于筹划该事项过程中发生的部分费用发生在本报告期内，因此对本报告期的财务状况产生影响。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

(a) 根据本公司子公司厦门旭飞房地产开发有限公司与厦门志诚行物业管理有限公司（已更名为厦门桐林物业管理有限公司），签订的海发大厦二期物业租赁合同，厦门旭飞房地产开发有限公司将海发大厦二期整体出租给厦门志诚行物业管理有限公司，报告期内，厦门桐林物业管理有限公司共支付租金651.71万元。

(b) 公司子公司上海瑞聚实业有限公司将11项游乐设备租赁给浙江银润休闲旅游开发有限公司，租赁收入为463.85万元/季

度，报告期内，公司共确认租赁收入1153.39万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
厦门旭飞房地产开发有限公司	厦门桐林物业管理有限公司(即原厦门志诚行物业管理有限公司)	海发大厦二期部分物业		2011年10月01日	2023年09月30日	651.71	按照市场价格定价	34.66%	否	无
上海瑞聚实业有限公司	浙江银润休闲旅游开发有限公司	苹果树飞椅等五台游乐设备		2014年04月01日	2017年03月31日	654.3	按照市场价格定价	34.79%	是	浙江银润休闲旅游开发有限公司为本公司实际控制人廖春荣先生实际控制的公司
上海瑞聚实业有限公司	浙江银润休闲旅游开发有限公司	转马类设备等五台游乐设备		2014年06月20日	2017年06月19日	133.09	按照市场价格定价	7.08%	是	浙江银润休闲旅游开发有限公司为本公司实际控制人廖春荣先生实际控制的公司
上海瑞聚实业有限公司	浙江银润休闲旅游开发有限公司	观览车类设备一台		2014年07月01日	2017年06月30日	366	按照市场价格定价	19.46%	是	浙江银润休闲旅游开发有限公司为本公司实际控制人廖春荣先生实际控制的公司

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
上海瑞聚 实业有限 公司	Zierer Karussell- und Spezialm aschinenb au GmbH (德国)	2013 年 01 月 09 日					市场价格	353.59	否	无	已执行完 毕
上海瑞聚 实业有限 公司	赞培拉游 乐设备 (苏州) 有限公司	2013 年 01 月 30 日					市场价格	480	否	无	已执行完 毕
上海瑞聚 实业有限 公司	ABC Rides Switzerla nd. ABC Engineeri ng ag (瑞 士)	2013 年 02 月 08 日					市场价格	673.51	否	无	已执行完 毕
上海瑞聚 实业有限 公司	Triotec Amuseme nt Inc.(加 拿大)	2013 年 02 月 20 日					市场价格	741.38	否	无	已执行完 毕
上海瑞聚 实业有限 公司	中山市金 马科技娱 乐设备有 限公司	2013 年 02 月 28 日					市场价格	90	否	无	已执行完 毕
上海瑞聚 实业有限 公司	Intamin Amuseme nt Rides	2012 年 08 月 21 日					市场价格	3,014.81	否	无	已执行完 毕

	Int.Corp. Est (列支 敦士登)										
上海瑞聚 实业有限 公司	Zierer Karussell- und Spezialm aschinenb au GmbH (德国)	2012 年 11 月 20 日					市场价格	429.36	否	无	已执行完 毕
上海瑞聚 实业有限 公司	Triotec Amuseme nt Inc.(加 拿大)	2012 年 11 月 15 日					市场价格	1,402.29	否	无	已执行完 毕
上海瑞聚 实业有限 公司	Zierer Karussell- und Spezialm aschinenb au GmbH (德国)	2012 年 11 月 20 日					市场价格	623	否	无	已执行完 毕

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事 由	承诺 方	承诺内容	承诺 时间	承诺期限	履行情况
股改承 诺					
收购报 告书或 权益变 动报告 书中所 作承诺	实际 控制 人廖 春荣	廖春荣先生在《详式权益变动报告书》中对承诺保证上市公司的人员、资产、财务、机构业务的独立性。	2012 年 10 月 18 日	实际控制期间	严格履行承诺事项
	实际 控制	实际控制人廖春荣先生在《详式权益变动报告书》中就规范关联交易问题做了如下承诺：“本	2012 年 10	实际控制期间	为提高公司持续盈利能力，减少对物业租赁业务的依赖，公司与廖春荣先生实

	人廖春荣	人以及本人控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（以下统称‘本人的关联企业’），将来尽可能避免与银润投资发生关联交易。如果银润投资在今后的经营活动中必须与本人或本人的关联企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司章程和公司的有关规定履行有关程序，在股东大会涉及关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务；与银润投资依法签订协议，及时进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本人及本人的关联企业将不会要求或接受银润投资给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害银润投资及其他股东的合法权益。本人及本人的关联企业将严格和善意地履行其与银润投资签订的各种关联交易协议。本人及本人的关联企业将不会向银润投资谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。”	月 18 日		实际控制的浙江银润休闲旅游开发有限公司开展设备租赁交易（详见 2014 年 6 月 6 日披露的公司 2014-017 号公告，以及 2014 年 7 月 10 日披露的公司 2014-020 号公告），该交易的定价由具备证券从业资格的评估公司评估，并履行了规范的决策程序。
	实际控制人廖春荣	廖春荣先生在《详式权益变动报告书》中就同业竞争问题出具承诺如下：“本人承诺，本次权益变动完成后，本人及本人拥有控制权的其他企业将严格按照地域划分，不进入银润投资的业务地域范围内开展相关业务；如本人及本人拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与银润投资的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知银润投资，在通知中所指定的合理期间内，银润投资作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会给予银润投资；在外部条件允许的合适情况下，本人将优先把本人拥有控制权的与银润投资可能存在同业竞争的资产和业务置入上市公司。”	2012 年 10 月 18 日	实际控制期间	严格履行承诺事项
	实际控制人廖春荣	廖春荣先生在《详式权益变动报告书》中就深圳椰林湾投资策划有限公司能够按照《收购办法》第五十条的规定提供相关文件，不存在《收购办法》第六条规定的情形所作的承诺。	2012 年 10 月 18 日	实际控制期间	严格履行承诺事项
资产重组时所作承诺	本公司	公司承诺，自《关于终止重大资产重组事项的公告》（公司 2014-033 号公告）公告之日起三个月内不筹划重大资产重组事项。	2014 年 10 月 21 日	2015-01-21	该承诺事项已履行完毕。
	本公司	公司在《关于终止重大资产重组的公告》中承诺：“如果公司未来进行与海发大厦项目资产	2010 年 08	长期	严格履行承诺事项

	剥离出上市公司相关的重大资产重组，在首次提出资产重组停牌前，必须已经完成海发大厦的剥离，或者提供已经具备剥离条件的证明。”	月 17 日		
黄平; 赣州 沃本 新材 料投 资有 限公 司	收购人黄平及其一致行动人赣州沃本新材就股份锁定作出如下承诺：“本人（本公司）在本次重大资产重组中认购的银润投资发行的股份，自上市之日起 36 个月内不进行转让。”	2013 年 10 月 22 日	自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起 36 个月内	公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，已于 2014 年 11 月 6 日经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效，因本次重组已终止，该承诺事项已履行完毕。
黄平	收购人黄平就保持上市公司独立性作出如下承诺“一、人员独立。1、保证银润投资生产经营与行政管理(包括劳动、人事及工资管理等)完全独立于本人及本人下属其他公司、企业。2、保证银润投资总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在银润投资工作、并在银润投资领取薪酬，不在本人下属其他公司、企业兼职担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人下属的其他公司或企业中领薪。3、保证本人推荐出任银润投资董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，本人不干预银润投资董事会和股东大会作出的人事任免决定。二、财务独立：1、保证银润投资设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度。2、保证银润投资在财务决策方面保持独立，本人及本人下属其他公司、企业不干涉银润投资的资金使用、调度。3、保证银润投资保持自己独立的银行帐户，不与本人及本人下属其他公司、企业共用一个银行帐户。4、保证银润投资依法独立纳税。三、机构独立：1、保证银润投资及其子公司依法建立和完善法人治理结构，并与本人下属其他公司、企业机构完全分开；保证银润投资及其子公司与本人下属其他公司、企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。2、保证银润投资及其子公司独立自主运作，本人不会超越银润投资董事会、股东大会直接或间接干预银润投资的决策和经营。3、保证银润投资的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。四、资产独立、完整：1、保证	2013 年 10 月 22 日	收购人作为公司实际控制人期间	公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，已于 2014 年 11 月 6 日经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效，因本次重组已终止，该承诺事项已履行完毕。

	<p>银润投资及其子公司资产的独立完整，且该等资产全部处于银润投资及其子公司的控制之下，并为银润投资及其子公司独立拥有和运营；保证本次置入银润投资的资产权属清晰、不存在瑕疵。2、保证本人及本人下属其他公司、企业不违规占用银润投资资产、资金及其他资源。五、业务独立 1、保证银润投资拥有独立的生产和销售体系；在本次重大资产重组完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖于本人及本人下属其他公司、企业。2、保证本人及本人下属其他公司、企业避免与银润投资及其子公司发生同业竞争。3、保证严格控制关联交易事项，尽可能减少银润投资及其子公司与本人及本人下属其他公司、企业之间的持续性关联交易。杜绝非法占用银润投资资金、资产的行为，并不要求银润投资及其子公司向本人及本人下属其他公司、企业提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，与对非关联企业的交易价格保持一致，并及时进行信息披露。4、保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预银润投资的重大决策事项，影响银润投资资产、人员、财务、机构、业务的独立性。本承诺在本人作为银润投资实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。如违反上述承诺，并因此给银润投资造成经济损失，本人将向银润投资进行赔偿。”</p>			
<p>收购人黄平</p>	<p>收购人黄平就保持避免同业竞争作出如下承诺：“一、本人及本人所控制的其他公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）未从事任何对银润投资及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对银润投资及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。二、本人将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本人及相关企业的产品或业务与银润投资及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本人承诺将采取以下措施解决：1、银润投资认为必要时，本人及相关企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和业务；2、银润投资在认为必要时，可以通过适当方式优先收</p>	<p>2013年10月22日</p>	<p>收购人作为公司实际控制人期间</p>	<p>公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，已于 2014 年 11 月 6 日经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效，因本次重组已终止，该承诺事项已履行完毕。</p>

	<p>购相关企业持有的有关资产和业务；3、如本人及相关企业与银润投资及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑银润投资及其子公司的利益；4、有利于避免同业竞争的其他措施。本人承诺，自本承诺函出具日起，赔偿银润投资因本人及相关企业违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。本承诺函在银润投资合法有效存续且本人作为银润投资的实际控制人期间持续有效。</p>			
收购人黄平	<p>收购人黄平就置出资产债务未获得全部债权人同意相关事宜作出如下承诺：“因本次重大资产重组相关置出资产债务尚未取得全部债权人同意，本人承诺，本次重大资产重组完成后，如有债权人向银润投资提出偿付主张的，本人将对其进行偿付；银润投资已对前述债权人进行偿付的，本人将对银润投资进行现金补偿。”</p>	2013年10月22日	收购人作为公司实际控制人期间	<p>公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，已于2014年11月6日经公司2014年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效，因本次重组已终止，该承诺事项已履行完毕。</p>
收购人黄平	<p>晨光稀土子公司格瑞特、步莱铽尚有未取得房产证的房产，收购人黄平就依法取得上述房产证书事宜作出如下承诺：“确保格瑞特、步莱铽在该等房产取得有效、规范的权属证书前，能按照现状使用该等房产。如未来上市公司在正常营运过程中，因该等房产的权属瑕疵而遭受任何损失，本人将以现金方式给予上市公司足额补偿。同时，如在本次重大资产重组完成之后，2015年12月31日前仍不能完善前述房产的权属，本人将在2016年3月31日前以现金对上市公司予以补偿。补偿金额按照相关房产的评估值确定；现金补偿后，上市公司仍拥有相关房屋的所有权并有权继续使用该等房屋。”</p>	2013年10月22日	重大资产重组完成后至2016年3月31日	<p>公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，已于2014年11月6日经公司2014年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效，因本次重组已终止，该承诺事项已履行完毕。</p>
收购人黄平	<p>收购人黄平就仲裁事项作出如下承诺：“本次重大资产重组完成后，若因晨光稀土最终需就本次仲裁承担赔偿责任而给上市公司造成损失，就该等损失（损失金额为晨光稀土最终需就本次仲裁支付的赔偿金额扣除已计提减值损失1,000万元后的剩余部分金额），本人将通过现金补偿方式对上市公司进行补偿；同时，无论本次仲裁结果如何，本人将不再与舜元地产发展股份有限公司及上海舜元企业投资发展有限公司进行重大资产重组合作。”</p>	2013年10月22日	收购人作为公司实际控制人期间	<p>公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，已于2014年11月6日经公司2014年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效，因本次重组已终止，该承诺事项已履行完毕。</p>
收购人黄平	<p>收购人黄平就海发大厦一期相关事宜作出如下承诺：“本人将尽力配合和督促上市公司妥</p>	2013年10月	收购人作为公司实际控制人	<p>公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及</p>

平	善解决海发大厦一期历史遗留问题,包括补办海发大厦一期的权属证书以及与业主解决合同纠纷等。本次重组完成后,如果上市公司因承担办理权属证书的成本及费用或者向业主退还购房款或支付赔偿而对上市公司业务产生实质影响或造成上市公司亏损的,在上市公司无力或不能承担上述责任时,由本人承担补充补偿责任。”	月 22 日	期间	发行股份购买资产暨关联交易事项,已于 2014 年 11 月 6 日经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效,因本次重组已终止,该承诺事项已履行完毕。
收购人黄平	收购人黄平就建设项目立项环保瑕疵事宜作出如下承诺:“如未来上市公司在正常营运过程中,因该等建设项目立项审批等问题而被追究责任、处罚或遭受其他任何损失,本人将以现金方式给予上市公司以足额补偿。”	2013 年 10 月 22 日	收购人作为公司实际控制人期间	公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项,已于 2014 年 11 月 6 日经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效,因本次重组已终止,该承诺事项已履行完毕。
公司	公司就关于拟置出资产不存在限制或禁止转让情形作出如下承诺:“本公司保证所持有的拟置出资产中的全部资产和负债不存在任何质押、查封、冻结或其他任何限制或禁止转让的情形,且不涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或任何妨碍权属转移的其他情况。本公司保证银润投资自设立以来不存在出资不实的或者影响其合法存续的情况;而且近三年在其生产经营中完全遵守工商、税务、海关、社保等方面的法律、法规和政策,无重大违法违规行为,没有因违法违规被相关政府部门处罚,亦不存在可预见的重大行政处罚。”	2013 年 06 月 13 日	自承诺作出之日起至本次重大资产重组完成	公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项,已于 2014 年 11 月 6 日经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效,因本次重组已终止,该承诺事项已履行完毕。
公司	在公司与晨光稀土全体股东签订的《资产置换及发行股份购买资产协议》中,公司作出如下承诺:“1、银润投资是一家依法成立且有效存续的股份有限公司,具有独立的法人资格,有权签订并履行《资产置换及发行股份购买资产协议》;2、向晨光稀土全体股东及其聘请的中介机构提供的资料、文件及数据均是真实的、准确的、完整的,并无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处;3、截至《资产置换及发行股份购买资产协议》签署之日,银润投资不存在任何银行债务及任何对外担保;4、截至《资产置换及发行股份购买资产协议》签署之日,银润投资拟置出资产相关的全部员工的接收及安置方案已经银润投资职工大会或职工代表大会审议通过;5、截至《资产置换及发行股	2013 年 08 月 27 日	自协议签订之日起至本次重大资产重组完成	公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项,已于 2014 年 11 月 6 日经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效,因本次重组已终止,该承诺事项已履行完毕。

		份购买资产协议》签署之日，银润投资就其转让其持有全部下属公司股权事宜，已经取得全部下属公司的其他全部股东关于放弃优先购买权的同意文件；6、过渡期内，银润投资保证按与通常情况相符的经营方式开展各项业务，未经晨光稀土全体股东事先书面同意，不得进行除日常生产经营外的对本次交易有重大影响任何担保、重组、合并或收购交易。			
	收购人黄平	收购人黄平就提供材料真实、准确、完整作出承诺	2013年10月22日	自承诺作出之日起至本次重大资产重组完成	公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东筹划的重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项，已于2014年11月6日经公司2014年度第二次临时股东大会审议并决定终止。该承诺事项自自本次重大资产重组涉及的发行股份上市之日起生效，因本次重组已终止，该承诺事项已履行完毕。
首次公开发行或再融资时所作承诺	无				
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	25
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	白漫、石卫红
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度内部控制审计会计师事务所，报酬为15万元人民币。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

1、监事会对审计机构出具带强调事项无保留意见审计报告的说明

公司2014年度报告审计机构利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度报告出具了带强调事项段的无保留审计意见，审计报告所列的强调事项如下：“我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三、1所述,银润投资公司海发大厦一期收取的认购款从2006年度起一直挂在其他应付款科目,今后能否转作收入存在不确定性;相关建造成本一直在在建工程中列示。本段内容不影响已发表的审计意见。”

该事项属于公司历史遗留问题，董事会在报告期内继续以“补办土地出让手续，争取获得整体产权”为目标与物业所在地相关主管部门及各方一起论证了解决方案。但是，由于该问题的特殊性和复杂性，较难以在短时间内彻底解决。

公司监事会认为：审计机构出具的审计意见客观公正，董事会关于强调事项段的专项说明客观地反映了该事项的现状、影响。对于强调事项段，监事会将会持续督促董事会及管理层有效地推动解决上述强调事项。

2、独立董事对审计机构出具带强调事项无保留意见审计报告的说明

审计机构利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2013年度报告出具了带强调事项无保留意见，强调事项如下：“我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三、1所述,银润投资公司海发大厦一期收取的认购款从2006年度起一直挂在其他应付款科目,今后能否转作收入存在不确定性;相关建造成本一直在在建工程中列示。本段内容不影响已发表的审计意见。”

我们认可审计机构的审计意见。该事项系公司长期存在的历史遗留问题，针对上述事项，我们将督促董事会及管理层继续与相关主管部门及有关各方沟通、探讨，争取设计出可行的方案并予以实施，切实保护上市公司股东的利益。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	96,195,107	100.00%	0	0	0	0	0	96,195,107	100.00%
1、人民币普通股	96,195,107	100.00%	0	0	0	0	0	96,195,107	100.00%
三、股份总数	96,195,107	100.00%	0	0	0	0	0	96,195,107	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,020	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	6,315	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳椰林湾投资策划有限公司	境内非国有法人	28.52%	27,438,540	0	0	27,438,544		
厦门市鑫鼎盛控股有限公司	境内非国有法人	10.29%	9,895,214	0	0	9,895,214	冻结	5,770,000
云南国际信托有限公司—云信成长 2013-5 号集合资金信托计划	其他	1.46%	1,400,088	1,400,088	0	1,400,088		
张福彬	境内自然人	1.36%	1,309,113	-684610	0	1,309,113		
中融国际信托有限公司—融新 293 号	其他	0.94%	900,000	0	0	900,000		
杨绍会	境内自然人	0.94%	900,000	900,000	0	900,000		
叶龙华	境内自然人	0.87%	838,292	838,292	0	838,292		
五矿国际信托有限公司—五矿信托—新时代恒禧证券投资集合资金信托计划	其他	0.64%	613,650	613,650	0	613,650		
邓振华	境内自然人	0.63%	609,400	0	0	609,400		

中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金 (LOF)	其他	0.62%	595,500	595,500	0	595,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东与其他前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳椰林湾投资策划有限公司	27,438,544	人民币普通股	27,438,544					
厦门市鑫鼎盛控股有限公司	9,895,214	人民币普通股	9,895,214					
云南国际信托有限公司—云信成长 2013-5 号集合资金信托计划	1,400,088	人民币普通股	1,400,088					
张福彬	1,309,113	人民币普通股	1,309,113					
中融国际信托有限公司—融新 293 号	900,000	人民币普通股	900,000					
杨绍会	900,000	人民币普通股	900,000					
叶龙华	838,292	人民币普通股	838,292					
五矿国际信托有限公司—五矿信托—新时代恒禧证券投资集合资金信托计划	613,650	人民币普通股	613,650					
邓振华	609,400	人民币普通股	609,400					
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金 (LOF)	595,500	人民币普通股	595,500					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	前 10 名股东中, 深圳椰林湾投资策划有限公司因参与融资融券业务, 将共计 13,600,000 股存放于客户信用交易担保证券账户, 期初, 深圳椰林湾投资策划有限公司未开展融资融券业务; 杨绍会将共计 900,000 股存放于客户信用交易担保证券账户, 期初, 杨绍会未将本公司股票存放于客户信用担保账户; 叶龙华将共计 838,292 股存放于客户信用交易担保证券账户, 期初, 叶龙华未将本公司股票存放于客户信用担保账户。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳椰林湾投资策划有限公司	廖春荣	1998 年 10 月 12 日	70845770-0	100 万元	市场营销策划、项目投资咨询、经济信息咨询、企业管理咨询
未来发展战略	作为优质股权的持股平台，运用专业化管理和投资能力，实现所持股权的价值优化。				
经营成果、财务状况、现金流等	深圳椰林湾投资策划有限公司主营业务为市场营销策划、项目投资咨询、企业管理咨询等。目前，公司的主要资产即为 27,438,544 股厦门银润投资股份有限公司的股票，占银润投资总股本的 28.52%。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

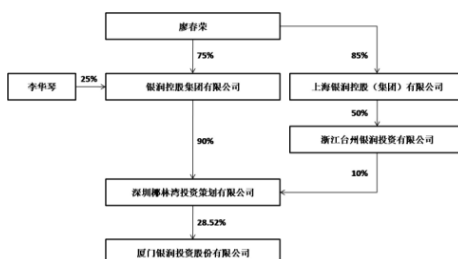
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
廖春荣	中国澳门	是
最近 5 年内的职业及职务	上海银润控股（集团）有限公司董事长，银润控股集团有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
厦门市鑫鼎盛控股有限公司	林松	1997 年 12 月 18 日		10000 万元	证券投资咨询服务,基金销售,商务信息咨询,酒店管理(不含酒店经营)等。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内,没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

张浩：董事长，男，最近五年在上海银润控股（集团）有限公司工作，为上海银润控股（集团）有限公司常务副总裁。

吴崇林：董事，男，历任上海飞机设计研究所通讯系统主管工程师、上海紫贝电子电讯有限公司总经办主任兼品保部经理、上海裕安智盈显示有限公司副总经理，上海宏盛科技发展股份有限公司董事、执行副总经理、董事会秘书。

廖春荣：董事，男，最近五年任上海银润控股（集团）有限公司董事长，银润控股集团（澳门）董事长，现为本公司第一大股东深圳椰林湾投资策划有限公司实际控制人。

曹玉鸥：董事，女，现任公司董事，历任公司秘书处处长、销售部部长、股权事务代表、董事会秘书、副总经理、总经理。

雷星晖：独立董事，男，同济大学管理科学与工程博士，近五年历任同济大学经济与管理学院副院长，同济大学校长办公室主任，现任同济大学研究生院常务副院长。

唐安：独立董事，男，现任深圳永安会计师事务所有限公司总审。

王晓滨：独立董事，女，近五年任厦门高能投资咨询有限公司、上海高能投资管理有限公司、赣州高能创业投资管理有限公司、厦门高能投资有限公司、高能天汇创业投资有限公司（北京发改委创业投资备案）等公司董事长；赣州红石矿业创业投资中心（有限合伙）、厦门高能刺桐创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州华东有色股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州高能华东有色股权投资管理合伙企业（有限合伙）、泉州刺桐创业投资中心（有限合伙）等企业的执行合伙人。

2、监事会成员

陈峰：监事会主席，男，最近五年在上海银润控股（集团）有限公司工作，现任上海银润控股（集团）有限公司办公室主任。

王新元：监事，男，近五年为上海时尚杰时尚文化发展有限公司董事长。

刘维业：职工监事，男，近五年一直在公司工作，历任公司监事。

3、高级管理人员

吴崇林：总经理，男，历任上海飞机设计研究所通讯系统主管工程师、上海紫贝电子电讯有限公司总经办主任兼品保部经理、上海裕安智盈显示有限公司副总经理，上海宏盛科技发展股份有限公司董事、执行副总经理、董事会秘书。

汤丽莉：副总经理，女，近五年曾任上海银润控股（集团）有限公司行政部经理。

杨小虎：财务负责人，近五年曾历任上海银润控股（集团）有限公司财务部经理、投资部经理、资产管理部经理，2011年9月起任职于本公司。

王寅：董事会秘书，男，2009年4月起在上海银润控股（集团）有限公司投资发展部任投资经理，2011年1月起在银润（上海）股权投资管理有限公司任高级投资经理；2011年11月起在公司任职。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
廖春荣	深圳椰林湾投资策划有限公司	总经理			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张浩	上海银润控股（集团）有限公司	常务副总裁			是
廖春荣	上海银润控股（集团）有限公司	董事长			是
雷星晖	同济大学研究生院	常务副院长			是
唐安	深圳市永安会计师事务所有限公司	总审			是
王晓滨	厦门高能投资咨询有限公司、上海高能投资管理有限公司、赣州高能创业投资管理有限公司、厦门高能投资有限公司、高能天汇创业投资有限公司（北京发改委创业投资备案）、海南投资与合作杂志社有限公司、北京信达创投传媒广告有限公司、厦门市青年网络股份有限公司、福建三都澳国际集装箱码头有限公司	董事长			是
王晓滨	赣州红石矿业创业投资中心（有限合伙）、厦门高能刺桐创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州华东有色股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州高能华东有色股权投资管理合伙企业（有限合伙）、泉州刺桐创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人、委派代表			是
王晓滨	赣州世瑞新材料有限公司、赣州晨光稀土新材料股份有限公司	董事			是
王新元	上海时尚杰时尚文化发展有限公司	董事长			是
陈峰	上海银润控股（集团）有限公司	办公室主任			是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬方案经于2014年4月29日召开的第七届董事会薪酬与考核委员会第四次会议审议并提出，经于2014年4月29日召开的第七届董事会第三十三次会议审议通过，并已于2014年6月5日召开的公司2013年度股东大会审议

通过。在报告期内，公司严格按照该方案向董事、监事、高级管理人员发放薪酬，实际支付情况如下表。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
张 浩	董事长	男	55	现任	13.8	0	13.8
吴崇林	总经理	男	50	现任	19.02	0	19.02
廖春荣	董事	男	51	现任	0	0	0
曹玉鸥	董事	女	40	现任	6	0	6
雷星晖	独立董事	男	52	现任	7.2	0	7.2
王晓滨	独立董事	女	49	现任	7.2	0	7.2
唐安	独立董事	男	58	现任	7.2	0	7.2
陈峰	监事	男	39	现任	8.4	0	8.4
王新元	监事	男	56	现任	7.2	0	7.2
刘维业	职工监事	男	64	现任	6	0	6
汤丽莉	副总经理	女	47	现任	19.02	0	19.02
杨小虎	财务负责人	男	61	现任	18.76	0	18.76
王寅	董事会秘书	男	33	现任	19.02	0	19.02
合计	--	--	--	--	138.82	0	138.82

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

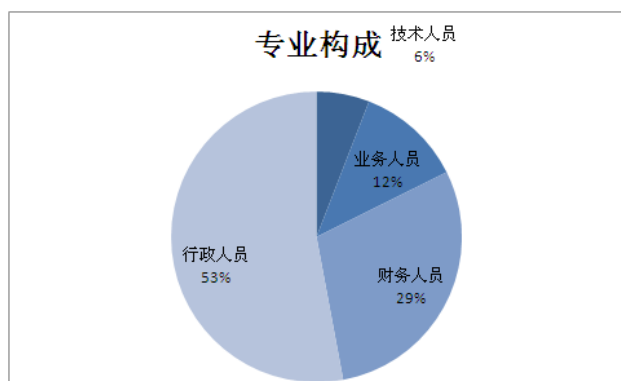
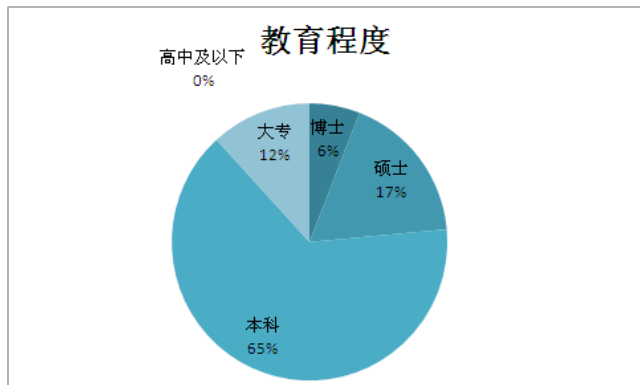
四、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司未发生核心技术团队或关键技术人员变动的情况。

五、公司员工情况

在职员工的人数	17
公司需承担费用的离退休职工人数	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
技术人员	1
业务人员	2
财务人员	5
行政人员	9
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

博士	1
硕士	3
本科	11
大专	2
高中及以下	0



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求规范运作，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司的治理层和管理层保持稳定。根据《公司章程》规定，公司第七届董事会及第七届监事会已到期，但考虑到公司正在筹划的重大资产重组事项在未来可能对公司的主营业务、治理层及管理层产生较大的影响，且该事项还存在较大的不确定性，为了保持重组期间公司治理结构的稳定，保证重组工作的效率，公司推迟第七届董事会及监事会的换届工作，关于董事会及监事会延期换届的议案已经公司2013年第二次临时股东大会审议通过。公司在重大资产重组事项最终确定——即本次重大资产重组事项获得证监会核准，或公司发布重大资产重组终止公告——后再召开股东大会选举产生新一届董事会及监事会。报告期内，重大资产重组事项已终止。2014年11月11日，独立董事雷星晖先生向公司递交书面辞职报告，根据中组部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》文件要求，雷星晖先生申请辞去厦门银润投资股份有限公司独立董事职务，并一并辞去在公司战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的职务。按照《公司章程》规定，本公司董事会由七至九名董事组成，雷星晖先生的辞职后，公司董事人数将未达到公司章程规定人数，独立董事人数将未达到董事会总人数三分之一。根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，雷星晖先生的辞职将自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其缺额后方能生效。在此期间，雷星晖先生将依据相关法律法规及公司章程的规定继续履行独立董事职责。公司将根据相关规定，尽快提名新的独立董事候选人并提交公司股东大会审议。

2014年3月10日，公司收到中国证监会厦门证监局出具的《监管关注函》（厦证监函【2014】34号），对我司《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》的签署日期早于报告书中引用赣州市环境保护局《关于赣州步莱铄新资源有限公司排污许可证办理情况说明》的出具时间进行了关注。公司对关注函涉及事项高度重视，公司会持续改进信息披露工作，不断提高信息披露质量。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司以“防控内幕交易，规范股票买卖”等为主题，通过专项讨论会、视频演示等多种方式开展治理专项活动。2013年1月，公司修订并完善了《内幕信息知情人登记管理制度》，该制度经2013年1月11日召开的第七届董事会第二十三次会议审议通过。在报告期内，公司在筹划重大资产重组、开展定期报告相关工作的过程中，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，严格实施内幕信息知情人登记工作以及内幕信息防范工作。报告期内，公司相关人员不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引

2013 年 度股东 大会	2014 年 06 月 05 日	《2013 年度报告全文及报告摘要》、《2013 年度财务决算报告》、《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度利润分配方案》、《关于公司董事、监事 2014 年度薪酬的议案》、《继续聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》	审议 通过 全部 议案	2014 年 06 月 06 日	2014 年 6 月 6 日刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的公司 2014-015 号公告
---------------------	------------------------	---	----------------------	------------------------	---

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年度 第一次临 时股东大 会	2014 年 07 月 25 日	《关于子公司上海瑞聚实业有限公司与关联方浙江银润休闲旅游开发有限公司签订六项设备租赁协议的议案》	审议 通过 全部 议案	2014 年 07 月 26 日	2014 年 7 月 26 日刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的公司 2014-025 号公告
2014 年度 第二次临 时股东大 会	2014 年 11 月 06 日	《关于签署<厦门银润投资股份有限公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东之解除协议>的议案》、《关于公司拟向中国证监会申请撤回重大资产重组行政审批申报材料的议案》	审议 通过 全部 议案	2014 年 11 月 07 日	2014 年 11 月 7 日刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的公司 2014-038 号公告

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议
雷星晖	7	4	3	0	0	否
唐安	7	3	4	0	0	否
王晓滨	7	2	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照中国证监会《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》公司章程等有关规定，认真履行其职责，并对公司的发展战略、重大事项、定期报告等方面提出了专业的意见和建议。

(1) 发展战略：各位董事对公司的新业务扩展以及未来发展方向的选择等方面从各自的专业角度出发，提出了具有针对性和前瞻性的意见；

(2) 重大资产重组事项：报告期内，公司筹划的重大资产重组事项经历了证监会受理、暂停审核、继续推进、终止等各种复杂的情况，在此过程中，各位独立董事提出了有针对性和操作性的建议；

(3) 定期报告：报告期内，独立董事唐安先生、雷星晖先生对重点业务的财务会计处理提供了宝贵的专业意见；

(4) 关联租赁交易：报告期内，独立董事对公司与关联方浙江银润休闲旅游开发有限公司的关联租赁交易的公允性、合同条款、会计处理等方式提出了建设性的意见和建议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、各专门委员会的组成

报告期内，公司董事会下设四个专门委员会，包括：战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会。

公司战略委员会由张浩、廖春荣、吴崇林、雷星晖、唐安组成，张浩任主任委员；提名委员会由雷星晖、张浩、唐安组成，雷星晖任主任委员；审计委员会由唐安、雷星晖、吴崇林组成，唐安任主任委员；薪酬与考核委员会由雷星晖、张浩、吴崇林、唐安、王晓滨组成，雷星晖任主任委员。

2、各专门委员会履职情况

(1) 审计委员会履职情况

(a) 2014年度报告审计工作

审计委员会认真审阅了公司财务部提供的年报财务报表以及《2014年度内部控制自我评价报告》，并与2014年度财务报告审计机构利安达会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“利安达”或“审计机构”）的注册会计师进行了年报审计及内控审计工作的事前、事中、事后沟通：

事前沟通：2015年3月17日，审计委员会与利安达针对年报及内控审计的事前事项进行了沟通；

事中沟通：审计机构完成预审工作后，审计委员会与审计机构针对预审过程中发现的问题进行了沟通，双方就上市公司与关联方浙江银润休闲旅游开发有限公司开展的设备租赁业务的内控执行情况、收入确认等情况做了重点讨论；

事后沟通：审计机构出具初步审计意见后，审计委员会与审计机构进行了事后沟通，审计委员会认可利安达就公司2014年财务报告出具的“带强调事项的无保留意见”。

在本次年报审计过程中，审计委员会严格督促审计机构按照流程完成年报审计工作，确保了年度审计工作的顺利完成。

(b) 关于聘请2014年度财务报告审计机构

公司审计委员会认可利安达的审计工作，审计委员会认为：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）在2014年度审计工作中，体现出了独立、客观、公允、专业的能力和素养，出具的审计报告真实、客观地反映了公司2014年度的资产状况、经营情况以及内部控制情况。建议公司董事会续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度的财务审计机构及内部控制审计机构。

（2）薪酬和考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会于2015年4月24日召开第七届董事会薪酬与考核委员会第五次会议，会议审议通过了公司董事、监事及高级管理人员2015年度的薪酬方案，并提交2014年度股东大会审议。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会还对公司2014年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的年度薪酬分配情况进行了审核，认为公司董事、监事和高级管理人员的薪酬决策程序规范，薪酬发放标准符合规定，公司董事、监事和高级管理人员薪酬披露情况真实、准确。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东，公司具有完整的业务和自主经营能力。

业务方面：报告期内，公司的子公司上海瑞聚实业有限公司与关联公司浙江银润休闲旅游开发有限公司针对游乐设备开展了关联租赁交易，该关联交易的定价公允、决策流程规范，在报告期内未导致公司对关联方形成依赖；

人员方面：公司在人事关系及工资管理方面独立；

资产方面：公司拥有的资产产权完整独立，权属清晰；

财务方面：公司独立核算；设有独立的财务部门，独立的财务人员；建立独立的会计核查体系和健全的财务管理制度，独立进行财务决策；开设独立的银行账户并独立使用；公司依法独立纳税；

机构方面：公司拥有独立的行政、财务、采购、销售等业务机构，独立的办公场所。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、目标完成情况，对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。报告期内，公司未建立专门的高级管理人员激励机制，也未对高级管理人员支付激励奖金。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《企业内部控制基本规范》等法律法规和规范性文件的要求，公司在报告期内不断建立健全公司内部控制制度。

在报告期内，公司以发展战略为基础，结合公司的经营现状、重大资产重组事项的具体进展，以及公司未来的发展计划，有针对性地将组织架构、发展战略、重大资产重组事项的管理、信息披露及投资者关系管理、关联交易、采购、合同管理、预算及资金管理、财务报表、人力资源等作为内部控制的重点，并综合考虑内部控制工作的全面性、重要性、平衡性和成本效益之间的关系，进一步完善公司治理，规范决策程序，确保了内控体系的有效性。

报告期内，公司继续强调对风险的控制。根据内控关键点，将风险层级分类，在全面控制的基础上关注核心业务和重要事项的全流程风险控制，并强调风险控制预案的提前准备、及时调整，确保内部控制工作在实际工作中得到切实有效的执行。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件要求，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2014 年度内部控制自我评价报告》全文刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段
我们认为，银润投资公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的

财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司《2014 年度内部控制自我评价报告》全文刊登于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生年度报告披露重大差错责任追究及重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 24 日
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	白漫、石卫红

审计报告

利安达审字[2015]第 1270 号

厦门银润投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门银润投资股份有限公司（以下简称银润投资公司）合并财务报表，包括2014年12月31日的合并资产负债表，2014年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是银润投资公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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合并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合并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，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并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，以及评价合并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，银润投资公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银润投资公司2014年12月31日的合并财务状况以及2014年度的合并经营成果和合并现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、1所述，银润投资公司海发大厦一期收取的认购款从2006年度起一直挂在其他应付款科目，今后能否转作收入存在不确定性；相关建造成本一直在在建工程中列示。本段内容不影响已发表的审计意见。

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：白漫

中国注册会计师：石卫红

中国·北京

二〇一五年四月二十四日

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：厦门银润投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,641,064.62	45,580,815.70
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,345,646.18	2,477,142.08
预付款项	2,981,956.26	531,956.26
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	446,718.83	546,940.68
买入返售金融资产		
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	11,415,385.89	49,136,854.72
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产	83,917,172.16	85,834,247.20
固定资产	84,081,434.90	754,647.81
在建工程	21,004,474.60	21,004,474.60
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		12,978.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	379,778.91	607,646.23
递延所得税资产		
其他非流动资产		40,605,337.03
非流动资产合计	189,382,860.57	148,819,331.63
资产总计	200,798,246.46	197,956,186.35
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,318,411.53	51,658.71
预收款项	16,723,775.02	17,124,344.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	-17,361,203.67	-5,117,460.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,150,495.15	29,976,212.41

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	42,831,478.03	42,034,754.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	338,849.60	338,849.60
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	338,849.60	338,849.60
负债合计	43,170,327.63	42,373,604.43
所有者权益：		
股本	96,195,107.00	96,195,107.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,083,904.79	58,065,668.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	4,590,910.24	4,590,910.24
一般风险准备		
未分配利润	-2,458,426.74	-4,424,975.65

归属于母公司所有者权益合计	156,411,495.29	154,426,710.41
少数股东权益	1,216,423.54	1,155,871.51
所有者权益合计	157,627,918.83	155,582,581.92
负债和所有者权益总计	200,798,246.46	197,956,186.35

法定代表人：张浩

主管会计工作负责人：杨小虎

会计机构负责人：沈伟

2、母公司资产负债表

编制单位：厦门银润投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,055,546.79	2,214,643.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,001,506.54	86,493,069.17
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	89,057,053.33	88,707,712.19
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	113,605,585.72	113,605,585.72
投资性房地产		
固定资产	288,215.81	363,029.37
在建工程	21,004,474.60	21,004,474.60

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		12,978.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	134,898,276.13	134,986,068.45
资产总计	223,955,329.46	223,693,780.64
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	51,658.71	51,658.71
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	-3,837,338.80	-3,838,874.68
应付利息		
应付股利		
其他应付款	79,441,616.32	75,171,324.88
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	75,655,936.23	71,384,108.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	338,849.60	338,849.60
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	338,849.60	338,849.60
负债合计	75,994,785.83	71,722,958.51
所有者权益：		
股本	96,195,107.00	96,195,107.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,083,904.79	58,065,668.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	4,590,910.24	4,590,910.24
未分配利润	-10,909,378.40	-6,880,863.93
所有者权益合计	147,960,543.63	151,970,822.13
负债和所有者权益总计	223,955,329.46	223,693,780.64

法定代表人：张浩

主管会计工作负责人：杨小虎

会计机构负责人：沈伟

3、合并利润表

编制单位：厦门银润投资股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	18,805,622.87	10,168,204.22
其中：营业收入	18,805,622.87	10,168,204.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,117,595.02	16,024,620.32

其中：营业成本	5,722,638.12	3,559,501.88
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	1,141,046.04	1,166,308.05
销售费用		
管理费用	8,108,772.41	11,378,831.63
财务费用	-47,393.06	-191,869.94
资产减值损失	192,531.51	111,848.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,688,027.85	-5,856,416.10
加：营业外收入	35,985.00	59,400.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		3,293.03
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,724,012.85	-5,800,309.13
减：所得税费用	1,696,911.91	852,718.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,027,100.94	-6,653,027.67
归属于母公司所有者的净利润	1,966,548.91	-6,673,552.88
少数股东损益	60,552.03	20,525.21
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,027,100.94	-6,653,027.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,966,548.91	-6,673,552.88
归属于少数股东的综合收益总额	60,552.03	20,525.21
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0204	-0.0694
(二)稀释每股收益	0.0204	-0.0694

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张浩

主管会计工作负责人：杨小虎

会计机构负责人：沈伟

4、母公司利润表

编制单位：厦门银润投资股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	38,400.00
减：营业成本	0.00	0.00

营业税金及附加		7,186.44
销售费用		
管理费用	4,020,816.30	8,689,193.90
财务费用	-4,969.52	-75,171.68
资产减值损失	12,667.69	102,006.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,028,514.47	-8,684,814.95
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,028,514.47	-8,684,814.95
减：所得税费用		20,733.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,028,514.47	-8,705,548.65
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-4,028,514.47	-8,705,548.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：张浩

主管会计工作负责人：杨小虎

会计机构负责人：沈伟

5、合并现金流量表

编制单位：厦门银润投资股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	17,484,046.23	9,579,405.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	208,796.64	
收到其他与经营活动有关的现金	7,716,682.95	4,252,467.48
经营活动现金流入小计	25,409,525.82	13,831,872.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,010,042.10
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	2,693,318.82	2,634,240.24
支付的各项税费	2,665,872.28	2,523,837.16
支付其他与经营活动有关的现金	7,419,976.48	11,110,927.83
经营活动现金流出小计	12,779,167.58	18,279,047.33
经营活动产生的现金流量净额	12,630,358.24	-4,447,174.61
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		52,100,000.00
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		52,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,588,345.29	25,693,295.16
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	55,588,345.29	25,693,295.16
投资活动产生的现金流量净额	-55,588,345.29	26,406,704.84
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	18,235.97	
筹资活动现金流入小计	18,235.97	

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		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	18,235.97	
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	-42,939,751.08	21,959,530.23
加：期初现金及现金等价物余额	45,580,815.70	23,621,285.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,641,064.62	45,580,815.70

法定代表人：张浩

主管会计工作负责人：杨小虎

会计机构负责人：沈伟

6、母公司现金流量表

编制单位：厦门银润投资股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		35,400.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,960,060.34	38,582,210.35
经营活动现金流入小计	4,960,060.34	38,617,610.35
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	1,719,847.33	1,783,140.17
支付的各项税费	109,517.27	106,257.16
支付其他与经营活动有关的现金	3,308,027.94	89,132,902.10
经营活动现金流出小计	5,137,392.54	91,022,299.43
经营活动产生的现金流量净额	-177,332.20	-52,404,689.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他		52,000,000.00

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		52,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,227,319.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		20,227,319.00
投资活动产生的现金流量净额		31,772,681.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	18,235.97	
筹资活动现金流入小计	18,235.97	
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	18,235.97	
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	-159,096.23	-20,632,008.08
加：期初现金及现金等价物余额	2,214,643.02	22,846,651.10
六、期末现金及现金等价物余额	2,055,546.79	2,214,643.02

法定代表人：张浩

主管会计工作负责人：杨小虎

会计机构负责人：沈伟

7、合并所有者权益变动表

编制单位：厦门银润投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	96,195,107.00				58,065,668.82				4,590,910.24		-4,424,975.65	1,155,871.51	155,582,581.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	96,195,107.00				58,065,668.82				4,590,910.24		-4,424,975.65	1,155,871.51	155,582,581.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,235.97						1,966,548.91	60,552.03	2,045,336.91
（一）综合收益总额											1,966,548.91	60,552.03	2,027,100.94
（二）所有者投入和减少资本					18,235.97								18,235.97
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					18,235.97								18,235.97

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24		-2,458,426.74	1,216,423.54	157,627,918.83

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	96,195,107.00				58,065,668.82				4,590,910.24		2,356,184.71	1,027,738.82	162,235,609.59
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	96,195,107.00			58,065,668.82			4,590,910.24		2,356,184.71	1,027,738.82	162,235,609.59	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									-6,781,160.36	128,132.69	-6,653,027.67	
(一) 综合收益总额									-6,673,552.88	20,525.21	-6,653,027.67	
(二) 所有者投入和减少资本									-107,607.48	107,607.48		
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他									-107,607.48	107,607.48		
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	96,195,107.00			58,065,668.82				4,590,910.24		-4,424,975.65	1,155,871.51	155,582,581.92

法定代表人：张浩

主管会计工作负责人：杨小虎

会计机构负责人：沈伟

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门银润投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,195,107.00				58,065,668.82				4,590,910.24	-6,880,863.93	151,970,822.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,195,107.00				58,065,668.82				4,590,910.24	-6,880,863.93	151,970,822.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,235.97					-4,028,514.47	-4,010,278.50
（一）综合收益总额										-4,028,514.47	-4,028,514.47
（二）所有者投入和减少资本					18,235.97						18,235.97
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他					18,235.97						18,235.97
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,083,904.79				4,590,910.24	-10,909,378.40	147,960,543.63

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,195,107.00				58,065,668.82				4,590,910.24	1,824,684.72	160,676,370.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	96,195,107.00				58,065,668.82				4,590,910.24	1,824,684.72	160,676,370.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-8,705,548.65	-8,705,548.65
（一）综合收益总额										-8,705,548.65	-8,705,548.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	96,195,107.00				58,065,668.82				4,590,910.24	-6,880,863.93	151,970,822.13

法定代表人：张浩

主管会计工作负责人：杨小虎

会计机构负责人：沈伟

三、公司基本情况

1、历史沿革

厦门银润投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是厦门市海洋渔业开发公司，于1984年10月经厦门市水产局批准成立。1992年5月22日经厦门市经济体制改革委员会厦体改[1992]011号文批准改制为股份有限公司，同年6月向社会公开发行股票，1993年1月18日正式注册成立厦门市海洋渔业开发股份有限公司，1993年10月26日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]84号文批准向社会公开发行人民币普通股20,750,600股，并于1993年11月1日在深圳证券交易所上市交易。1995年2月21日经股东大会审议并经厦门市工商局核准更名为厦门海发投资实业股份有限公司，2001年5月17日经股东大会审议并经厦门市工商局核准更名为厦门旭飞实业股份有限公司，2002年10月29日经股东大会审议并经厦门市工商局核准更名为厦门好时光实业股份有限公司，2005年6月18日经股东大会审议并经厦门市工商局核准更名为厦门旭飞投资股份有限公司，2012年3月23日，经股东大会审议并经厦门市工商局核准更名为厦门银润投资股份有限公司，并于2012年3月27日换取新营业执照。变更后，公司证券中文全称为“厦门银润投资股份有限公司”，英文全称“XIAMEN INSIGHT INVESTMENT CO.,LTD”，股票简称：银润投资。公司目前的注册资本为人民币96,195,107.00元。

2、公司法定代表人：张浩。

3、注册地：福建省厦门市湖里区寨上长乐路1号。

4、办公地：（1）福建省厦门市湖滨北路57号BINGO城际商务中心0310房。

（2）上海市虹桥路1438号0802室。

5、本公司母公司是：深圳椰林湾投资策划有限公司。

6、本公司最终实际控制人：廖春荣。

7、所处行业

公司所属行业为房地产行业。

8、经营范围

本公司经批准的经营范围：对工业、商业、房地产业、文化行业的投资；房地产开发、经营；房地产经纪、代理；物业服务；海洋渔业（不含水产养殖业、捕捞业）；电子产品及通讯设备、仪器仪表、文化办公用机械、电子机械及器材制造；代售车、船票；批发、工艺美术品（不含金银首饰）、日用百货、金属材料、电器机械及器材、电子产品及通讯设备、建筑材料、汽车零备件、计算机及软件、渔需物资、五金交电化工（化学危险品除外）、塑料制品、橡胶制品、纺织品。

9、主要产品及服务

目前公司主要业务为物业租赁和设备租赁。

10、公司在报告期间内未发生主营业务变更、股权重大变更、重大并购、重组事项

11. 合并财务报表范围及其变化情况

（1）子公司情况

（a）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
厦门旭飞房地产开发有限公司	控股子公司	厦门市	房地产开发	10,000.00	房地产开发与经营；批发、零售工艺美术品、日用百货、金属材料、电器机械及器材、电子产品及通信设备、建筑材料、汽车零配件、计算机及软件、渔需物资、五金交电化工、塑料制品、橡胶制品、纺织品；电子产品及通信设备、仪器仪表、文化办公用机械、电器机械及器材制造。
深圳市旭飞网络技术有限公司	控股子公司	深圳市	网络技术服务	100.00	计算机网络技术。

上海瑞聚实业有限公司	控股子公司	上海市	贸易、设备 租赁、技术 服务	100.00	销售矿产品（除煤等专控产品）、五金交电、电子产品、机电设备、通讯器材、办公家具、金属材料、工艺礼品、玩具、酒店用品，投资管理，实业投资，创业投资，房地产开发，环保工程，建筑工程，市政工程，绿化工程，电子科技、化工科技、能源科技领域的技术开发、技术服务，企业营销策划，商务信息咨询，企业形象策划，公共关系咨询，设备租赁，设计、制作、代理各类广告，货运代理，从事货物及技术的进出口业务，餐饮管理（不含食品生产经营）。
------------	-------	-----	----------------------	--------	--

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	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%
厦门旭飞房地产开发有限公司	11,261.56万元	0.00	99	99
深圳市旭飞网络技术有限公司	70.00万元	0.00	70	70
上海瑞聚实业有限公司	99.00万元	0.00	99	99

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	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
厦门旭飞房地产开发有限公司	是	1,186,410.23	24,679.18
深圳市旭飞网络技术有限公司	是	-2,135.40	0.00
上海瑞聚实业有限公司	是	32,148.71	35,872.85

(2) 合并范围发生变更的说明

本公司2014年度合并范围与2013年度相比未发生变化，即纳入合并范围的子公司为：厦门旭飞房地产开发有限公司，深圳市旭飞网络技术有限公司，上海瑞聚实业有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司目前收入来自于设备租赁和投资性房地产出租，与上述两项业务相关的业务均正常开展，不存在可能导致对持续经营假设产生疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司业务核算全面遵循企业会计准则

1、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

无

4、记账本位币

以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）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(a) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(b) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(c) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(d) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置

子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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。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自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(a) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(b) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(c) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(d) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(e) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(a) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(b) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(c) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(d) 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。

(e) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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。

②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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

i. 《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

ii. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(5) 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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

(a) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

(b) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(c) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

(a) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(b) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法：

① 坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足等，经公司董事会批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

② 坏账准备的计提方法

公司采用备抵法核算坏账损失。资产负债表日，对于单项金额重大的（一般为500万元以上）非关联方单位的应收款项，单独进行减值测试，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。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，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。各应收款项组合本期坏账准备计提比例，根据公司以前年度与之相同或类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合公司现时情况进行确定。对合并报表范围内各公司之间的应收款项单独进行减值测试，如果单项测试发生减值，按实际减值金额确认减值损失，计提坏账准备，如果单项测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

按组合计提坏账的应收款项：

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
<u>账龄</u>		<u>计提比例</u>
1年以内（含1年）		2%

1年以上—2年（含2年）	10%
2年以上—3年（含3年）	50%
3年以上	100%

③对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(c) 可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

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与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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发生的减值损失，不予转回。

(d) 其他

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的（一般为 500 万元以上）非关联方单位的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的（一般为 500 万元以上）非关联方单位的应收款项，单独进行减值测试，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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大，但是已取得确实的证据，足以证明单项应收款项发生坏账损失
坏账准备的计提方法	根据相关证据进行减值测试，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。

12、存货

(1) 存货在同时满足以下两个条件时，予以确认：

- (a) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (b) 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货在取得时按照实际成本入账。

存货按开发产品、开发成本、库存商品、原材料、低值易耗品等进行分类。

存货盘存制度采用永续盘存制。

(3) 存货的取得按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出库存商品、材料的成本按加权平均法计算确定；发出开发产品的成本按个别计价法计算确定；包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(4) 本公司的存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。可变现净值，是指在公司的日常经营活动中，存货的估计售价减去估计至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，本公司确定存货的可变现净值，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方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。

(2) 初始投资成本确定

本公司取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(a) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；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。

(b) 采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	4	45	2.13

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	30	4.00%	3.20%
机器设备	年限平均法	8	4.00%	12%
运输工具	年限平均法	10	4.00%	9.60
办公设备及其他	年限平均法	8	4.00%	12.00

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。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。融资租入的固定资产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。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(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决算的，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) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- (a) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- (b) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (c) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (a) 资产支出已经发生。
- (b) 借款费用已经发生。
- (c) 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) 资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(a) 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，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。

(b) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。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。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在

发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(a) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(b) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司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，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

(c) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(d) 无形资产减值测试见附注22

(2) 内部研究开发支出会计政策

无

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(a) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(b) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(a) 公司在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

- (a) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (b) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (c) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果

发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (a) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (b) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(a) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(b) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(a) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(b) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

(a) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(b) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(c) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(d) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

(1) 销售商品的收入确认

- (a) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (b) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (c) 收入的金额能够可靠的计量；
- (d) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (e) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入确认

(a) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(b) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

定。

(c) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (a) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (b) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司目前业务主要为游乐设备租赁收入和投资性房地产出租收入，针对上述两项业务，公司以权责发生制原则和企业会计准则-收入准则为依据，对上述两项业务的收入予以确认和披露。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(a) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(b) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(a) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(b) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(a) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(b) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）等七项准则，并按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整，同时对审计期间财务数据进行了重新列报。上述会计政策变更对本期和上期财务报表的未产生影响。

本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售（设备租赁）收入、技术服务收入	6%、17%
营业税	商品房销售收入、租赁收入、物业管理收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、消费税和营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交增值税、消费税和营业税	3%
地方教育费附加	应交增值税、消费税和营业税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无	

2、税收优惠

无

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,948.49	28,916.39
银行存款	2,596,116.13	45,551,899.31
合计	2,641,064.62	45,580,815.70

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,525,302.00	100.00%	179,655.82	3.25%	5,345,646.18	2,598,256.00	100.00%	121,113.92	4.66%	2,477,142.08
合计	5,525,302.00	100.00%	179,655.82	3.25%	5,345,646.18	2,598,256.00	100.00%	121,113.92	4.66%	2,477,142.08

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,454,741.00	109,095.82	2.00%
3 年以上	70,560.00	70,560.00	100.00%
合计	5,525,301.00	179,655.82	3.25%

确定该组合依据的说明：

①应收账款种类的说明：单项金额重大是指余额在5,000,000.00元（含）以上的往来款项。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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：

无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 109,094.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
浙江银润旅游休闲开发有限公司	关联方	3,927,045.00	1年以内	71.07
厦门桐林物业管理有限公司(原厦门志诚行物业管理有限公司)	非关联方	1,527,696.00	1年以内	27.65
深圳隆德信建设有限公司	非关联方	70,560.00	3年以上	1.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,981,956.26	100.00%	531,956.26	100.00%
合计	2,981,956.26	--	531,956.26	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	未结算原因
杭州泰安达国际货运代理有限公司	非关联方	2,450,000.00	1年以内	预付设备采购代理费
深圳市广安消防装饰工程有限公司	非关联方	<u>531,956.26</u>	1年以内	工程未结算
合 计		<u>2,981,956.26</u>		

其他说明：

无

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,535,302.15	100.00%	5,088,583.32	91.93%	446,718.83	5,501,533.39	100.00%	4,954,592.71	90.06%	546,940.68
合计	5,535,302.15	100.00%	5,088,583.32	91.93%	446,718.83	5,501,533.39	100.00%	4,954,592.71	90.06%	546,940.68

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	287,792.40	5,755.84	2.00%
1 至 2 年	4,579.02	457.90	10.00%
2 至 3 年	321,122.30	160,561.15	50.00%
3 年以上	4,921,808.43	4,921,808.43	100.00%
合计	5,535,302.15	5,088,583.32	90.06%

确定该组合依据的说明：

①其他应收账款种类的说明：单项金额重大是指余额在5,000,000.00元（含）以上的往来款项。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 83,436.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,535,302.15	5,501,533.39
合计	5,535,302.15	5,501,533.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三亚金海旅业公司		2,049,285.89	3 年以上	37.02%	2,049,285.89
同安冷冻厂		1,046,652.00	3 年以上	18.91%	1,046,652.00
厦海科发		685,314.98	3 年以上	12.38%	685,314.98
古北物业		387,925.20	1-2 年	7.01%	38,792.52
厦门市财政局建安工程劳保费		302,386.00	3 年以上	5.46%	302,386.00
合计	--	4,471,564.07	--	92.19%	4,122,431.39

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	89,862,893.47	0.00	0.00	89,862,893.47
1.期初余额	89,862,893.47	0.00	0.00	89,862,893.47
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	89,862,893.47	0.00	0.00	89,862,893.47
二、累计折旧和累计摊销	5,945,721.31			5,945,721.31
1.期初余额	4,028,646.27	0.00	0.00	4,028,646.27
2.本期增加金额	1,917,075.04	0.00	0.00	1,917,075.04
(1) 计提或摊销	1,917,075.04	0.00	0.00	1,917,075.04

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	5,945,721.31			5,945,721.31
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值		0.00	0.00	
1.期末账面价值	83,917,172.16	0.00	0.00	83,917,172.16
2.期初账面价值	85,834,247.20	0.00	0.00	85,834,247.20

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

无

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：	340,491.00	0.00	606,181.64	265,940.00	0.00	1,212,612.64

1.期初余额	340,491.00	0.00	606,181.64	265,940.00	0.00	1,212,612.64
2.本期增加金额	0.00	87,215,174.38	24,321.24	0.00	0.00	87,239,495.62
(1) 购置	0.00	87,215,174.38	24,321.24	0.00	0.00	87,239,495.62
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	340,491.00	87,215,174.38	630,502.88	265,940.00	0.00	88,452,108.26
二、累计折旧	54,331.00	3,805,563.08	432,612.53	78,166.75	0.00	4,370,673.36
1.期初余额	38,971.00	0.00	366,357.32	52,636.51	0.00	457,964.83
2.本期增加金额	15,360.00	3,805,563.08	66,255.21	25,530.24	0.00	3,912,708.53
(1) 计提	15,360.00	3,805,563.08	66,255.21	25,530.24	0.00	3,912,708.53
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	54,331.00	3,805,563.08	432,612.53	78,166.75	0.00	4,370,673.36
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	286,160.00	83,409,611.30	197,890.35	187,773.25	0.00	84,081,434.90
2.期初账面价值	301,520.00	0.00	239,824.32	213,303.49	0.00	754,647.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
四维空间动感互动影院	8,617,476.82
40 座空中飞椅	7,119,092.30
水上滑艇	4,906,222.95
翻滚海盗船	4,040,712.90
黑暗乘骑	16,211,943.31
激流勇进	8,246,677.18
转转杯	653,846.15
旋转木马	977,777.78
桑巴塔	1,081,196.58
魔术自行车	855,128.21
摩天轮	34,505,100.20
合计:	87,215,174.38

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

无

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海发大厦一期	21,004,474.60	0.00	21,004,474.60	21,004,474.60	0.00	21,004,474.60
合计	21,004,474.60	0.00	21,004,474.60	21,004,474.60	0.00	21,004,474.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
无												

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

1995年度公司在厦门湖里寨上长乐路政府划拨用地（土地使用性质为办公自用）改造海发大厦一期，原综合办公楼改建为普通小户型，通过让渡方式对外让渡使用权。2006年年末，海发大厦一期已对外销售，但销售海发大厦一期收到款项暂不能确认为收入，该项目改造所发生的成本一直在本科目中列示

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	0.00	0.00	0.00	17,305.00	17,305.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	17,305.00	17,305.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	17,305.00	17,305.00
二、累计摊销	0.00	0.00	0.00	17,305.00	17,305.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	4,326.24	4,326.24
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	12,978.76	12,978.76
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	12,978.76	12,978.76
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	17,305.00	17,305.00
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.期初账面价值	0.00	0.00	0.00	12,978.76	12,978.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

本公司因启用NC系统，原用友软件已停用，账面余额在本期全部摊销完毕

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	607,646.23		227,867.32	0.00	379,778.91
合计	607,646.23		227,867.32	0.00	379,778.91

其他说明

无

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00		
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产	0.00		0.00	
递延所得税负债	0.00		0.00	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,607,087.74	5,414,556.23
合计	5,607,087.74	5,414,556.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
无			

其他说明：

无

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江成套设备进出口总公司	0.00	38,895,337.03
赞培拉游乐设备（苏州）有限公司	0.00	1,440,000.00
中山市金马科技娱乐设备有限公司	0.00	270,000.00
合计		40,605,337.03

其他说明：

上述非流动资产系从账龄超过一年的预付款项转入，本期已全部转入固定资产。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江成套设备进出口公司	8,266,752.82	0.00
正大贸易有限公司	1,600.00	1,600.00
出口收汇	39,913.12	39,913.12

嘉达贸易有限公司	4,549.91	4,549.91
开源行贸易有限公司	5,595.68	5,595.68
合计	8,318,411.53	51,658.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
正大贸易有限公司	1,600.00	未结算
出口收汇	39,913.12	未结算
嘉达贸易有限公司	4,549.91	未结算
开源行贸易有限公司	5,595.68	未结算
合计	51,658.71	--

其他说明：

无

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海发二期长期租金	16,723,775.02	17,124,344.46
合计	16,723,775.02	17,124,344.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海发二期长期租金	16,723,775.02	未达到确认收入的条件
合计	16,723,775.02	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	0.00	2,693,318.82	2,693,318.82	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		2,693,318.82	2,693,318.82	

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	2,214,014.60	2,214,014.60	0.00
2、职工福利费	0.00	20,293.00	20,293.00	0.00
3、社会保险费	0.00	346,541.62	346,541.62	0.00
其中：医疗保险费	0.00	105,759.73	105,759.73	0.00
工伤保险费	0.00	11,040.74	11,040.74	0.00
生育保险费	0.00	11,252.68	11,252.68	0.00
基本养老保险费	0.00	202,039.66	202,039.66	0.00
失业保险费	0.00	16,448.81	16,448.81	0.00
4、住房公积金	0.00	104,469.60	104,469.60	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	8,000.00	8,000.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	2,693,318.82	2,693,318.82	0.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	0.00	0.00	0.00
2、失业保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-12,765,123.16	14,602.36
营业税	-3,109,388.02	-3,129,340.11
企业所得税	-427,088.79	-924,225.89
个人所得税	8,448.43	6,912.55
城市维护建设税	-210,301.38	-211,552.01
教育费附加	-93,143.76	-93,304.24
土地增值税	-273,760.80	-273,760.80
房产税	-423,255.99	-439,095.43
印花税	-28,833.16	-28,833.16
地方教育费附加	-38,757.04	-38,864.02
合计	-17,361,203.67	-5,117,460.75

其他说明：

无

18、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金定金	25,969,583.99	25,969,583.99
往来款	1,970,548.00	1,970,548.00
公告费	200,000.00	220,000.00
代收房款	502,093.00	502,093.00
技术费	607,317.80	0.00
其他	5,900,952.36	1,313,987.42
合计	35,150,495.15	29,976,212.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海发大厦一期订金及认购款	24,921,837.00	设备租赁押金
志诚行物业海发二期租赁押金	1,001,000.00	押金
深圳市旭雅装饰有限公司	1,000,000.00	未结算
员工购买.房改基金专户	874,539.00	未结算
合计	27,797,376.00	--

其他说明

无

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	0.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
无	0.00	0.00

其他说明：

无

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
无											
合计	--	--	--		0.00						0.00

其他说明：

无

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

23、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	338,849.60	338,849.60	海发大厦预提利息
合计	338,849.60	338,849.60	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据厦门市国土资源与房产管理局厦国土房行通字【2007】第1107号《责令停止违法行为通知书》，本公司开发的厦门市湖里区寨上长乐路1号海发大厦项目无法为业主办理所购海发物业产权证书。

2008年12月18日厦门市湖里区人民法院作出了【(2008)湖民初字第4329号】民事判决书，判决本公司与原告签订的

购房合同书无效，并退还原告购房款及自起息日至判决日利息（利息按照中国人民银行同期贷款利率计算）。

鉴于上述事实，2009年3月，本公司按照上述标准，计提预计负债 840,782.35 元，为可能支付的海发项目利息支出。

2009年9月26日，本公司根据厦门市国土资源与房产管理局厦国土房行通字【2007】第1107号《责令停止违法行为通知书》、厦门湖里区人民法院【（2009）湖民初字第2685号】、【（2008）湖民初字第4329号】生效法律文书。向所有购置海发大厦的客户发出公告，宣布自即日起，本公司与海发大厦项目客户签订的《房产使用权优先认购权益申请书》、《合同书》自动终止。并请各位客户自通知发布之日起30日内来本公司办理有关退款及善后等手续。逾期办理退款的造成的损失将不由本公司承担。

截止2014年12月31日，本公司共计退付海发大厦客户利息为501,932.75元，预计负债余额为 338,849.60 元。

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计		0.00	0.00		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

其他说明：

无

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无	0.00	0.00

其他说明：

无

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,195,107.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	96,195,107.00

其他说明：

无

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	57,729,868.82	18,235.97	0.00	57,748,104.79
其他资本公积	335,800.00			335,800.00
合计	58,065,668.82	18,235.97	0.00	58,083,904.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加18,235.97元系收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据《上市公司委托中国结算深圳分公司出售零碎股协议》，零碎股出售净所得。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,590,910.24	0.00	0.00	4,590,910.24
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	
合计	4,590,910.24	0.00	0.00	4,590,910.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,424,975.65	2,356,184.71
调整后期初未分配利润	-4,424,975.65	2,356,184.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,966,548.91	-6,673,552.88
期末未分配利润	-2,458,426.74	-4,424,975.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,805,622.87	5,722,638.12	10,168,204.22	3,559,501.88
合计	18,805,622.87	5,722,638.12	10,168,204.22	3,559,501.88

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	325,567.68	328,595.27
城市维护建设税	22,789.76	31,552.17
教育费附加	9,767.00	13,522.33
房产税	753,551.08	760,764.22
土地使用税	22,859.16	22,859.16
地方教育附加	6,511.36	9,014.90
合计	1,141,046.04	1,166,308.05

其他说明：

无

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无	0.00	0.00

其他说明：

无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,214,014.60	2,190,499.58

业务招待费	119,230.10	231,076.82
养老保险费	202,039.66	488,653.12
董事会费用		2,120.40
咨询、诉讼、审计费	1,930,987.00	4,501,200.00
折旧	107,145.45	107,077.55
办公费	222,421.50	326,479.16
水电费	19,874.23	20,663.06
差旅费	413,724.28	608,339.48
邮电通讯网络费	58,837.69	132,882.53
印花费	5,835.02	3,962.81
证券费	291,600.00	374,800.00
土地税	428.04	
长期待摊费用摊销	227,867.32	75,955.77
无形资产摊销	12,978.76	2,163.12
市内交通费	51,346.33	166,204.84
职工福利费	20,293.00	51,346.54
职工教育经费	8,000.00	49,610.00
办公室及房屋租金	1,906,419.51	1,561,083.98
办公用品及物料	32,287.64	190,764.26
公积金	104,469.60	
河道管理费	146.02	
医疗保险	105,759.73	
失业保险	16,448.81	
工伤保险	11,040.74	
生育险	11,252.68	
残疾人保障金	14,324.70	
其他		293,948.61
合计	8,108,772.41	11,378,831.63

其他说明：

无

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	-57,382.52	-207,756.58
手续费支出	9,989.46	15,886.64
合计	-47,393.06	-191,869.94

其他说明：

无

35、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	192,531.51	111,848.70
合计	192,531.51	111,848.70

其他说明：

无

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

38、营业外收入

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
其他	35,985.00	59,400.00	35,985.00
合计	35,985.00	59,400.00	35,985.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

无	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	--

其他说明：

本期下属子公司获得注册地开发区管委会扶助款35,985元

39、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			0.00
税收滞纳金		3,293.03	
合计		3,293.03	0.00

其他说明：

无

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,696,911.91	852,718.54
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	1,696,911.91	852,718.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,724,012.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	931,003.21
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,531.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,180,577.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	0.00

损的影响	
母公司利润总额对利润总额的影响	4,028,514.47
所得税费用	1,696,911.91

其他说明

无

41、其他综合收益

详见附注。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到预付账款返回及往来等	7,659,300.43	4,044,710.90
利息收入	57,382.52	207,756.58
合计	7,716,682.95	4,252,467.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用中除工资、税费外的付现支出及往来等	7,409,987.02	11,095,041.19
往来借款支付的利息及银行手续费	9,989.46	15,886.64
合计	7,419,976.48	11,110,927.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
零星股转让款收入	18,235.97	0.00
合计	18,235.97	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：本期发生额18,235.97元系收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据《上市公司委托中国结算深圳分公司出售零碎股协议》，零碎股出售净所得。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	2,027,100.94	-6,653,027.67
加：资产减值准备	192,531.51	111,848.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,856,590.26	1,953,409.52
无形资产摊销	12,978.76	2,163.12

长期待摊费用摊销	227,867.32	75,955.77
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,334,967.66	-57,836,940.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,648,257.11	57,899,416.27
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	12,630,358.24	-4,447,174.61
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	2,641,064.62	45,580,815.70
减：现金的期初余额	45,580,815.70	23,621,285.47
现金及现金等价物净增加额	-42,939,751.08	21,959,530.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
无	
其中：	--
无	
其中：	--
无	

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
无	
其中：	--
无	
其中：	--
无	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,641,064.62	45,580,815.70
三、期末现金及现金等价物余额	2,641,064.62	45,580,815.70

其他说明：

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0.00	
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	0.00	
无形资产	0.00	
无	0.00	
合计	0.00	--

其他说明：

无

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

47、其他

无

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无								

其他说明：

无上述业务

(2) 合并成本及商誉

无上述业务

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无上述业务

大额商誉形成的主要原因：

无上述业务

其他说明：

无上述业务

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无上述业务

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无上述业务

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无上述业务

其他说明：

无上述业务

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无上述业务

(6) 其他说明

无上述业务

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
无								

其他说明：

无上述业务

(2) 合并成本

无上述业务

或有对价及其变动的说明：

无上述业务

其他说明：

无上述业务

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无上述业务

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无上述业务

其他说明：

无上述业务

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无上述业务

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无上述业务

6、其他

无上述业务

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

厦门旭飞房地产开发有限公司	厦门市	厦门市	房地产开发	99.00%	0.00%	投资设立
深圳市旭飞网络技术有限公司	深圳市	深圳市	网络技术服务	70.00%	0.00%	投资设立
上海瑞聚实业有限公司	上海市	上海市	贸易、设备租赁、技术服务	99.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

依据股权、公司法及公司章程

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门旭飞房地产开发有限公司	1.00%	24,679.18	0.00	1,184,274.82
深圳市旭飞网络技术有限公司	30.00%	0.00	0.00	0.00
上海瑞聚实业有限公司	1.00%	35,872.85	0.00	32,148.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门旭飞房地产开发有限公司	53,951,676.06	84,257,581.74	138,209,257.80	18,144,463.14		18,144,463.14	49,938,458.82	86,203,036.54	136,141,495.36	18,544,618.37		18,544,618.37
深圳市旭飞网络技术有限公司	2,882.00		2,882.00	10,000.00		10,000.00	2,882.00		2,882.00	10,000.00		10,000.00
上海瑞聚实业有限公司	7,450,842.00	83,832,588.42	91,283,430.42	88,068,559.16		88,068,559.16	44,696,082.21	41,235,812.36	85,931,894.57	86,304,308.05		86,304,308.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门旭飞房地产开发有限公司	6,517,054.24	2,467,917.67	2,467,917.67	67,858.74	6,533,505.24	2,477,088.17	2,477,088.17	-7,464,700.53
深圳市旭飞网络技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海瑞聚实业有限公司	12,288,568.63	3,587,284.74	3,587,284.74	12,739,831.70	3,596,298.98	-424,567.19	-424,567.19	47,889,300.19

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无						

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无			

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额
--------	-------	-----	------	------------

				直接	间接
无					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
深圳椰林湾投资策划有限公司	深圳市	投资	100 万	28.52%	28.52%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是廖春荣。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

无	
---	--

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海银润控股（集团）有限公司	实际控制人的子公司
远基有限公司（香港）	实际控制人的子公司
银润控股集团有限公司	控股公司的控股公司
HUA AO INTERNATIONAL INVESTMENT COMPANY LIMITED	实际控制人的子公司
宁波银润物业管理有限公司	实际控制人的子公司
宁波银润置业有限公司	实际控制人的子公司
银润（上海）股权投资管理有限公司	实际控制人的子公司
浙江台州银润投资有限公司	实际控制人的子公司
浙江银润休闲旅游开发有限公司	实际控制人的子公司
上海丰润装饰工程有限公司	实际控制人的子公司
华澳广源矿业投资有限公司	实际控制人的子公司
上海一百大统房地产有限公司	实际控制人的子公司
上海银润资产管理有限公司	实际控制人的子公司
上海银润置业股份有限公司	实际控制人的子公司
上海银欣物资贸易有限公司	实际控制人的子公司
浙江银润天使乐园管理有限公司	实际控制人的子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江银润休闲旅游开发有限公司	上海瑞聚实业有限公司为其安吉天使乐园项目提供技术服务	754,716.98	1,792,452.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

根据本公司的控股子公司上海瑞聚实业有限公司与浙江银润休闲旅游开发有限公司于2013年3月签订的《技术服务合同》，由其协助浙江银润休闲旅游开发有限公司采购安吉天使乐园所需的游乐设备并通过中国特种设备检测研究所的许可。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江银润休闲旅游开发有限公司	游乐设备	11,533,851.65	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无			

关联租赁情况说明

上海瑞聚实业有限公司（甲方）与浙江银润旅游开发有限公司（乙方）于2014年签订了合同编号分别为RJ-ZYT-2014001、

RJ-ZYT-2014002、RJ-ZYT-2014003的租赁合同，甲方将设备出租给乙方，期限3年，起租日根据游乐设备出租合同约定，出租方将上述游乐设备交付承租方并签订《验收证明》日期为起租日，开始计收租金。租金按季度支付。本公司2014年度设备租金收入1,153.39万元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
张浩	138,000.00	138,000.00
吴崇林	188,075.00	165,600.00

廖春荣	0.00	0.00
曹玉鸥	60,000.00	60,000.00
汤丽莉	189,950.00	163,700.00
雷星晖	72,000.00	72,000.00
王晓滨	72,000.00	72,000.00
唐安	72,000.00	72,000.00
陈锋	84,000.00	84,000.00
王新元	72,000.00	72,000.00
刘维业	60,000.00	60,000.00
王寅	188,125.00	165,100.00
杨小虎	185,305.00	162,500.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江银润休闲旅游开发有限公司	3,927,045.00	78,540.90	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海丰润装饰工程有限公司	122,000.00	122,000.00
其他应付款	浙江银润休闲旅游开发有限公司	4,638,500.00	0.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

本公司本年度无股份支付的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

根据厦门市国土资源与房产管理局厦国土房行通字【2007】第1107号《责令停止违法行为通知书》，本公司开发的厦门市湖里区寨上长乐路1号海发大厦项目无法为业主办理所购海发物业产权证书。

2008年12月18日厦门市湖里区人民法院作出了【(2008)湖民初字第4329号】民事判决书，判决本公司与原告签订的购房合同书无效，并退还原告购房款及自起息日至判决日利息（利息按照中国人民银行同期贷款利率计算）。2009年9月26日，本公司根据厦门市国土资源与房产管理局厦国土房行通字【2007】第1107号《责令停止违法行为通知书》、厦门湖里区人民法院【(2009)湖民初字第2685号】、【(2008)湖民初字第4329号】生效法律文书。向所有购置海发大厦的客户发出公告，宣布自即日起，本公司与海发大厦项目客户签订的《房产使用权优先认购权益申请书》、《合同书》自动终止。并请

各位客户自通知发布之日起30日内来本公司办理有关退款及善后等手续。逾期办理退款的造成的损失将不由本公司承担。

截止2014年12月31日，本公司共计退付海发大厦客户利息为501,932.75元，预计负债余额为 338,849.60 元。

鉴于上述事实，2009年3月，本公司按照上述标准，计提预计负债 840,782.35 元，为可能支付的海发项目利息支出。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、利润分配情况

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

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 本公司于2015年2月10日发布《关于筹划重大事项的停牌公告》（公告编号：2015-001），公司正在筹划重大事项。

(2) 本公司于2015年2月13日发布《关于筹划重大事项的停牌进展公告》（公告编号：2015-002），公司正在筹划重大事项。

(3) 本公司于2015年2月27日发布《关于筹划重大事项的停牌进展公告》（公告编号：2015-003），公司目前正与相关

意向方协商关于收购资产的事项。

(4) 本公司于2015年3月6日发布《关于筹划重大事项的停牌进展公告》(公告编号: 2015-004), 公司目前正与相关意向方协商关于收购资产的事项。

(5) 本公司于2015年3月13日发布《关于筹划非公开发行股票事项的停牌进展公告》(公告编号: 2015-005), 本公司正在筹划重大事项, 在前期工作的基础上, 公司基本明确本次重大事项为非公开发行股票募集资金收购资产。

截止目前, 公司正在与交易各方继续进一步探讨方案; 正与各方开展相关的谈判及协商工作。相关中介机构正在开展尽职调查、审计及评估等相关工作。

(6) 本公司于2015年3月20日发布《关于筹划非公开发行股票事项的停牌进展公告》(公告编号: 2015-006), 本公司正在筹划重大事项, 根据深圳证券交易所的相关规定, 经公司申请, 公司股票(简称: 银润投资, 证券代码: 000526)自2015年2月9日开市起停牌。

截止目前, 公司正与相关各方及中介机构积极推进非公开发行股票募集资金收购资产事项的各项相关工作, 包括但不限于: 与各方继续探讨、完善方案, 并开展相关的谈判及协商工作; 相关中介机构继续开展尽职调查、审计及评估等相关工作等。

(7) 本公司于2015年3月27日发布《关于筹划非公开发行股票事项的停牌进展公告》(公告编号: 2015-007), 本公司正在筹划重大事项, 根据深圳证券交易所的相关规定, 经公司申请, 公司股票(简称: 银润投资, 证券代码: 000526)自2015年2月9日开市起停牌。

截止目前, 公司正与相关各方及中介机构积极推进非公开发行股票募集资金收购资产事项的各项相关工作, 包括但不限于: 与各方继续探讨、完善方案, 并开展相关的谈判及协商工作; 相关中介机构继续开展尽职调查、审计及评估等相关工作等。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位: 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

1、根据厦门市“厦府 [1992] 地041号”文件规定和建设用地规划许可证（编号：942080）、建设工程规划许可证（编号：952012），本公司在1992年3月取得位于厦门市湖里长乐路的编号为942080的宗地，宗地用途为综合性水产加工厂的建设用地。1995年公司在此宗地上建造海发大厦一期，1998年海发大厦一期竣工，2006年公司把海发大厦一期改成小户型并年对外销售，因未取得政府主管部门许可改变土地用途，所售房产无法给购房者办理产权证，项目销售款项也未取得会计师事务所的审计认可，此项目销售款从2006年度起一直在其他应付款科目核算（详见附注五、17），相关建造成本一直在在建工程科目核算（详见附注六、7）。

2、关于筹划重大资产重组的情况说明

（1）本公司2013年3月26日发布《关于筹划重大资产重组事项的停牌公告》（公告编号：2013-009），公司正在筹划重大资产重组事项。

（2）本公司2013年4月8日发布《厦门银润投资股份有限公司重大资产重组进展公告》（公告编号：2013-013）。

（3）2013年8月27日，本公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司（以下简称晨光稀土公司）全体股东签订了“资产置换及发行股份购买资产协议”。该协议主要内容包括：本公司拟与晨光稀土公司进行重大资产重组，包括重大资产置换和发行股份购买资产两部分内容：（1）重大资产置换：本公司以其截至基准日经审计及评估确认的除海发大厦一期相关资产及负债以外全部资产及负债（置出资产）与晨光稀土公司持有的截至基准日经审计及评估确认的晨光稀土100%股份（置入资产）中的等值部分进行资产置换；（2）发行股份购买资产：置入资产超过置出资产价值的差额部分由本公司向晨光稀土公司通过非公开发行A股股份购买。该两部分内容同时生效，互为前提条件。

根据上述“资产置换及发行股份购买资产协议”约定：海发大厦一期2013年6月30日以前所产生的相关收入纳入拟置出资产的利润表及净资产中。

（4）2013年11月23日，本公司发布《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》。

（5）2013年12月23日，本公司发布关于收到《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》的公告，2013年12月10日，本公司2013年第二次临时股东大会审议通过了重大资产重组事项的相关议案。2013年12月13日，中国证监会接收了公司报送的《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易》的申请材料，并出具了《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》（131705号）

（6）2013年12月20日，中国证监会向本公司发出《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》（131705号）（简称“补正通知书”）。中国证监会对本公司报送的《厦门银润投资股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易》行政许可申请材料进行审查后，要求公司在补正通知书发出之日起 30个工作日内向中国证监会行政许可申请受理部门报送有关补正资料。

（7）2014年3月7日，本公司接中国证监会通知，因参与本次重大资产重组的有关方面涉嫌违法被稽查立案，本次重大资产重组行政许可申请被中国证监会作出暂停审核的决定，本次重大资产重组可能存在被终止的风险。

（8）本公司于2014年12月3日发布《关于中国证监会终止对本公司重大资产重组行政许可申请审查的公告》（公告编号：2014-040）。公司于 2014 年 10 月 20 日召开的第七届董事会第三十八次会议审议通过《关于签署<厦门银润投资股份有限公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司全体股东之解除协议>的议案》、及《关于公司拟向中国证监会申请撤回重大资产重组行政审批申报材料的议案》，并做出《关于终止重大资产重组的公告》（详见 2014 年 10 月 21 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网本公司 2014-033号公告），披露了终止重组的理由暨申请撤回关于重大资产重组行政审批申报材料的原因。上述两议案已经公司于 2014 年 11 月 6 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会审议通过，本公司于 2014 年 11 月 17 日向中国证监会报送了《厦门银润投资股份有限公司关于撤回重大资产重组行政许可申请文件的申请》，申请撤回申请材料。

（9）本公司于2014年12月2日收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（【2014】209号），中国证监会根

据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》（证监会令【2009】第 66 号）第二十条的有关规定，决定终止对该行政许可申请的审查。

3、控股股东开展融资融券业务

(1) 本公司于2014年12月3日发布《关于控股股东开展融资融券业务的通知》（公告编号：2014-041），控股股东深圳椰林湾与中国银河证券股份有限公司（以下简称“银河证券”）开展融资融券业务，将其持有的本公司4,800,000股（占本公司总股本的4.99%）股份转入银河证券客户信用交易担保证券账户中，该部分股份的所有权未发生转移。

截至本公告披露日止，深圳椰林湾共持有本公司27,438,544股股份，占本公司总股本的28.52%，全部是无限售条件流通股。其中，存放于客户信用交易担保证券账户的股数为4,800,000股，占本公司总股本的4.99%。

(2) 本公司于2014年12月12日发布《关于控股股东继续开展融资融券业务的公告》（公告编号：2014-042），控股股东深圳椰林湾投资策划有限公司（以下简称“深圳椰林湾”）关于继续开展融资融券业务的通知。深圳椰林湾继续与中国银河证券股份有限公司（以下简称“银河证券”）开展融资融券业务，将其持有的本公司8,800,000股（占本公司总股本的9.15%）股份转入银河证券客户信用交易担保证券账户中，该部分股份的所有权未发生转移。

截至本公告披露日止，深圳椰林湾共持有本公司27,438,544股股份，占本公司总股本的28.52%，全部是无限售条件流通股。其中，存放于客户信用交易担保证券账户的股数为13,600,000股，占本公司总股本的14.14%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,560.00	100.00%	70,560.00	100.00%	0.00	70,560.00	100.00%	70,560.00	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	70,560.00	100.00%	70,560.00	100.00%		70,560.00	100.00%	70,560.00	100.00%	

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 年以上	70,560.00	70,560.00	100.00%
合计	70,560.00	70,560.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

依据账龄

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：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
隆德信建设公司	非关联方	70,560.00	3年以上	100.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	86,836,448.53	94.45%	0.00	0.00%	86,836,448.53	86,329,212.03	94.44%	0.00	0.00%	86,329,212.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,099,478.15	5.55%	4,934,420.14	96.76%	165,058.01	5,085,609.59	5.56%	4,921,752.45	96.78%	163,857.14
合计	91,935,926.68	100.00%	4,934,420.14	5.37%	87,001,506.54	91,414,821.62	100.00%	4,921,752.45	5.38%	86,493,069.17

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	156,190.70	3,123.81	3.06%
1 至 2 年	1,879.02	187.90	0.04%
2 至 3 年	20,600.00	10,300.00	0.40%

3 年以上	4,920,808.43	4,920,808.43	96.50%
合计	5,099,478.15	4,934,420.14	100.00%

确定该组合依据的说明：

依据账龄

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	91,935,926.68	91,414,821.62
合计	91,935,926.68	91,414,821.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海瑞聚实业	往来	86,836,448.53	1 年以内	94.45%	0.00
三亚金海旅业公司	往来	2,049,285.89	3 年以上	2.23%	2,049,285.89
同安冷冻厂	往来	1,046,652.00	3 年以上	1.14%	1,046,652.00
厦海科发	往来	685,314.98	3 年以上	0.75%	685,314.98
厦门市财政局建安工程劳保费	押金	302,386.00	3 年以上	0.33%	302,386.00
合计	--	90,920,087.40	--	98.90%	4,083,638.87

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,605,585.72	0.00	113,605,585.72	113,605,585.72	0.00	113,605,585.72
合计	113,605,585.72	0.00	113,605,585.72	113,605,585.72	0.00	113,605,585.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门旭飞房地产开发有限公司	112,615,585.72	0.00	0.00	112,615,585.72	0.00	0.00
上海瑞聚实业有限公司	990,000.00	0.00	0.00	990,000.00	0.00	0.00
合计	113,605,585.72	0.00	0.00	113,605,585.72	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	38,400.00	0.00
合计	0.00	0.00	38,400.00	0.00

其他说明：

无

5、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,985.00	
减：所得税影响额	8,996.25	
少数股东权益影响额	269.89	
合计	26,718.86	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

项目	涉及金额	原因
扶助资金	35,985.00	控股子公司-上海瑞聚实业公司获注册地开发区管委会扶助款

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.0204	0.0204
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25%	0.0202	0.0202

3、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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

5、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人张浩先生、主管会计工作负责人杨小虎先生、会计机构主管人员沈伟先生签名并盖章的会计报表。
- 二、载有利安达会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

厦门银润投资股份有限公司

法定代表人：

2015年4月24日