

**万鸿集团股份有限公司**

**600681**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	7
七、 财务会计报告（未经审计） .....	12
八、 备查文件目录 .....	41

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	戚围岳
主管会计工作负责人姓名	匡健军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	匡健军

公司负责人戚围岳、主管会计工作负责人匡健军及会计机构负责人（会计主管人员）匡健军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	万鸿集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	万鸿集团
公司的法定英文名称	WINOWNER. GROUP CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	WINOWNER
公司法定代表人	戚围岳

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许伟文	王丹凤
联系地址	武汉市汉阳区阳新路特 1 号	武汉市汉阳区阳新路特 1 号
电话	027-88066666	027-88066666
传真	027-88066666	027-88066666
电子信箱	wdf94639@sina.com	wdf94639@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	武汉市汉阳区阳新路特 1 号
注册地址的邮政编码	430000
办公地址	武汉市汉阳区阳新路特 1 号
办公地址的邮政编码	430000
公司国际互联网网址	http://www.winowner.com
电子信箱	wdf94639@sina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	S*ST 万鸿	600681	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	140,649,172.26	41,114,426.07	242.09
所有者权益(或股东权益)	-355,527,838.86	-452,053,106.30	不适用
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-1.7087	-2.17	不适用
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-1,215,921.36	-10,616,799.20	不适用
利润总额	24,890,572.28	-7,390,611.43	不适用
归属于上市公司股东的净利润	24,705,857.72	-7,392,155.58	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,158,755.92	-7,591,750.85	不适用
基本每股收益(元)	0.1187	-0.0355	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0056	-0.0365	不适用
稀释每股收益(元)	0.1187	-0.0355	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-4,698,737.78	5,298,048.44	-188.69
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0226	0.0255	-188.63

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	25,180,914.90
债务重组损益	925,578.74
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-241,880.00
合计	25,864,613.64

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					33,718 户		
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
广州美城投资有限公司	境内非国有法人	22.05	45,888,672	0	未流通	45,888,672	无
武汉国有资产经营公司	国有法人	7.05	14,678,862	0	未流通	14,678,862	无
上海万丰资产管理有限公司	境内非国有法人	2.21	4,593,600	0	未流通	4,593,600	无
中国长城资产管理公司	国有法人	1.49	3,090,814	0	未流通	3,090,814	无
上海新元投资有限公司	境内非国有法人	1.38	2,874,880	0	未流通	2,874,880	无
上海浦东任辰贸易有限公司	境内非国有法人	1.19	2,480,000	0	未流通	2,480,000	无
湖北省保险房地产开发公司	国有法人	1.15	2,388,672	0	未流通	2,388,672	无
武汉同盈商贸有限公司	境内非国有法人	1.15	2,388,672	0	未流通	2,388,672	无
北京仁达国际信息工程有限公司	境内非国有法人	0.83	1,722,600	0	未流通	1,722,600	无
杨波	境内自然人	0.6	1,254,052	0	未流通	1,254,052	无
前十名流通股股东持股情况							

股东名称	持有流通股的数量	股份种类及数量
孙兆艳	976,500	人民币普通股 976,500
冼惠霞	702,560	人民币普通股 702,560
于永洲	619,658	人民币普通股 619,658
张莉萌	600,000	人民币普通股 600,000
张益平	569,000	人民币普通股 569,000
钟佩兰	565,960	人民币普通股 565,960
陈威德	561,915	人民币普通股 561,915
廖东玫	508,740	人民币普通股 508,740
杨秀英	500,000	人民币普通股 500,000
曾志诚	495,100	人民币普通股 495,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司未知上述前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>公司未知上述前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。</p>	

本报告期内，持有公司 5%以上的股东之间不存在关联关系，也不属于《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。公司未知持有公司 5%以上的股东与其余股东之间是否存在关联关系或是否属于《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。

持有本公司股份 5%（含 5%）以上法人股股东为：广州美城投资有限公司和武汉国有资产经营公司（共 2 户）。其中：武汉国有资产经营公司是国家股股东。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司积极推进资产重组事宜，公司已向中国证券监督管理委员会提交了重大资产重组申请文件，根据《中国证券监督管理委员会行政许可申请受理通知书》(091978 号)，中国证券监督管理委员会对申请材料进行了受理审查。认为申请材料齐全，符合法定形式，决定对该申请予以受理。2010 年 2 月 9 日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2010 年第 4 次会议审核，本公司发行股份购买资产暨关联交易的方案获有条件通过。

待中国证券监督管理委员会核准本次重大资产重组交易并核准豁免佛奥集团及富桥实业因本次交易应履行的要约收购义务后，公司将尽快办理资产的移交和过户手续，实现主营

业务成功转型。

根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司于 2009 年 5 月 7 日向上海证券交易所提交了公司股票恢复上市交易的申请及相关文件，上海证券交易所已于 2009 年 5 月 12 日受理本公司关于股票恢复上市的申请。上海证券交易所将在正式受理本公司恢复上市申请后三十个交易日内，做出是否核准本公司股票恢复上市申请的决定，公司补充提供材料期间不计入上述期限内。

在佛奥集团全力支持下，公司收购其持有的佛山市顺德高盛装饰设计工程有限公司和佛山市阳光棕榈园林绿化工程有限公司的股权，报告期内，上述两家公司共实现营业收入 260 万元，为公司持续性经营奠定了基础。

截止到 2011 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 500 万元，利润总额 2,489.06 万元，总资产 14,064.92 万元，所有者权益-35,552.78 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工程设计收入	2,601,452.22	1,659,165.52	-----	-----	-----	-----

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
佛山	2,601,452.22	-----

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

武汉众环会计师事务所有限责任公司对万鸿集团股份有限公司（以下简称“本公司”）2010 年度审计报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，对公司持续经营能力存在重大不确定性出具了强调意见，具体如下：

“万鸿集团 2010 年 12 月 31 日合并净资产为-45,205.31 万元，已资不抵债，主要经营活活动停滞。万鸿集团已在财务报表附注（十）4 充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营

能力仍然存在重大不确定性。”

针对审计意见中的强调事项，本公司董事会认为，该审计意见真实的反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的财务风险。

截止 2010 年 12 月 31 日，在实际控制人佛山市顺德佛奥集团有限公司的大力支持下，公司董事会的领导下，共实现债务重组收益 5,189.39 万元。

2011 年，公司董事会将采取以下措施解决审计意见所涉及的事项

一、盘活存量资产

公司将进一步加大盘活资产的力度，拟对公司民意四路的土地进行开发利用。

二、加快审批工作的进度

继续加强与上级审批部门的沟通联系，尽快落实公司资产重组的批复工作。

三、股权分置改革圆满实施

待公司资产重组获批后，公司将尽快向上海证券交易所递交股权分置改实施的申请，并到中国证劵登记结算有限责任公司上海分公司申请办理股权分置改革实施手续，圆满完成股权分置改革工作。

四、争取早日恢复上市

根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，公司尽早准备并提交相关恢复上市的文件，争取早日恢复上市。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，进一步建立健全各项管理制度，不断为公司规范治理提供有力支持。同时公司还认真对待股东的来信、来电和咨询，确保所有股东平等获得信息。

### (二) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内无现金分红事项。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	占该公司股权比例（%）
南方证劵有限公司	83,339,718.00	2.19
合计	83,339,718.00	/

### (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项



本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

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	关联交易金额	关联交易结算方式
武汉盈富房产开发有限公司	其它	提供劳务	工程合同	市场竞价	11,661,899.89	按工程进度结算
武汉盈富房产开发有限公司	其它	提供劳务	工程合同	市场竞价	1,740,212.14	按工程进度结算
武汉盈富房产开发有限公司	其它	提供劳务	工程合同	市场竞价	5,406,940.64	按工程进度结算
佛山市奥园置业投资有限公司	其它	提供劳务	工程合同	市场竞价	8,373,938.30	按工程进度结算
中山市政东风佛奥房地产开发有限公司	其它	提供劳务	工程合同	市场竞价	1,832,052.22	按工程进度结算

2、 关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金		
		发生额	余额	发生额	余额	
武汉盈富房产开发有限公司	其他	818,611.87	818,611.87			
佛山市顺德佛奥集团有限公司	其他	10,072.61	10,072.61	2,000,000	15,355,400	
佛山市顺德奥健投资有限公司	其他			0	361,107,667.32	
佛山市奥园置业投资有限公司	其他			-5,000,000	87,000,000.00	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)						0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)						0

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(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或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务。 因本次股权分置改革之对价安排涉及以资本公积金向流通股股东定向转增股份，公司大股东美城投资作出了“对本次股权分置改革方案未明确表示意见或明确表示反对意见的非流通股股东，在相关股东会议召开日前有权按照每股一元的价格将所持股份出售给本公司”的承诺安排。 公司股改尚未开始实施	报告期内股权分置改革事项尚未实施

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	原聘任
境内会计师事务所名称	武汉众环会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	400,000

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

## 一、股改

2009 年 12 月 2 日,公司召开的 2009 年第三次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了《万鸿集团股份有限公司股权分置改革方案》,

本次股权分置改革的方案为:

## 1、债务豁免

由于公司目前资不抵债,面临退市的风险,为了减轻公司的债务负担,改善公司的财务结构,充分体现对流通股股东利益的保护,公司第一大股东广州美城投资有限公司的实际控制人何长津先生下属的佛山市顺德奥健投资有限公司拟豁免公司对其的 2.6 亿元债务,以公司股改前总股本 208,068,030 股和暂停上市前 20 个交易日的交易均价 4.23 元/股计算,则该项债务豁免相当于流通股股东每 10 股获送 2.954 股。

## 2、资本公积金定向转增

公司以现有流通股本 108,523,800 股为基数,以资本公积金 43,409,520 元向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股份,流通股股东每 10 股流通股将获得 4 股定向转增股份,相当于流通股股东每 10 股获送 1.583 股。

综上,公司本次股改合计对价水平相当于流通股股东每 10 股流通股获送 4.537 股。股权分置改革方案实施后首个交易日,公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。

## 二、资产重组

2009 年 12 月 9 日,公司 2009 年第四次临时股东大会审议并通过了《万鸿集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》,同意公司进行重大资产重组,本公司拟向佛奥集团、富桥实业以增发新股的方式购买奥园置业 100% 股权。奥园置业 100% 的股权的交易价格以评估值为基础,按评估值的 90% 确定为 131,566.73 万元。公司本次新增股份的发行价格为 4.23 元/股,为本公司第六届董事会第七次会议决议公告日前 20 个交易日的交易均价,也即 2008 年 4 月 25 日公司股票暂停交易前 20 个交易日的交易均价,本公司将向佛奥集团和富桥实业分别定向发行不超过 305,433,870 股和 5,598,584 股股份。

目前,公司已向中国证券监督管理委员会提交了重大资产重组申请文件,根据《中国证券监督管理委员会行政许可申请受理通知书》(091978 号),中国证券监督管理委员会对申请材料进行了受理审查。认为申请材料齐全,符合法定形式,决定对该申请予以受理。2010 年 2 月 9 日,中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2010 年第 4 次会议审核,本公司发行股份购买资产暨关联交易的方案获有条件通过。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年年度业绩预测公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 1 月 22 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
第六届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
重大事项公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十八次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
关于预计 2011 年度日常关联交易的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
关于债权转让的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 7 月 14 日	www.sse.com.cn
关于财务总监辞职的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2011 年 7 月 30 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表  
2011 年 6 月 30 日

编制单位:万鸿集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,341,453.67	9,058,752.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		794,053.51	
预付款项			
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		10,592,082.67	136,016.99
买入返售金融资产			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		15,727,589.85	9,194,769.44
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
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		124,767,300.00	0.00
固定资产		88,336.06	3,908,493.61

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			27,945,216.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		65,946.35	65,946.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,921,582.41	31,919,656.63
资产总计		140,649,172.26	41,114,426.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		248,982.89	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		243,135.48	0.00
应交税费		209,676.19	20,247.11
应付利息		0.00	919,592.19
应付股利		4,759,834.00	4,759,834.00
其他应付款		468,955,408.46	487,467,859.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		474,417,037.02	493,167,532.37
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		21,759,974.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,759,974.10	
负债合计		496,177,011.12	493,167,532.37
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		208,068,030.00	208,068,030.00
资本公积		189,067,093.51	117,247,683.79
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,184,721.40	26,184,721.40
一般风险准备			
未分配利润		-778,847,683.77	-803,553,541.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-355,527,838.86	-452,053,106.30
少数股东权益			
所有者权益合计		-355,527,838.86	-452,053,106.30
负债和所有者权益总计		140,649,172.26	41,114,426.07

法定代表人：戚围岳

主管会计工作负责人：匡健军

会计机构负责人：匡健军

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:万鸿集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,325,876.02	1,109,737.85
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,262,248.13	112,016.99
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,588,124.15	1,221,754.84
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,822,189.31	7,822,189.31
投资性房地产		124,767,300.00	0.00
固定资产		68,170.10	3,908,493.61
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			27,945,216.67
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		132,657,659.41	39,675,899.59
资产总计		145,245,783.56	40,897,654.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		29,159.61	20,247.11
应付利息		0.00	919,592.19
应付股利		4,759,834.00	4,759,834.00
其他应付款		474,940,648.66	487,467,859.07
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		479,729,642.27	493,167,532.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		21,759,974.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,759,974.10	
负债合计		501,489,616.37	493,167,532.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		208,068,030.00	208,068,030.00
资本公积		187,889,282.82	116,069,873.10
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,184,721.40	26,184,721.40
一般风险准备			
未分配利润		-778,385,867.03	-802,592,502.44

所有者权益（或股东权益）合计		-356,243,832.81	-452,269,877.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		145,245,783.56	40,897,654.43

法定代表人：戚围岳

主管会计工作负责人：匡健军

会计机构负责人：匡健军

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,001,452.22	3,749,697.26
其中：营业收入		5,001,452.22	3,749,697.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,217,373.58	14,366,496.46
其中：营业成本		1,659,165.52	562,622.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		254,499.67	216,776.08
销售费用		0.00	0.00
管理费用		3,968,957.43	8,641,361.74
财务费用		-4,777.72	4,940,228.71
资产减值损失		339,528.68	5,507.50
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）		-1,215,921.36	-10,616,799.20
加：营业外收入		26,106,493.64	2,882,978.00
减：营业外支出		0.00	-343,209.77
其中：非流动资产处置损失		0.00	2,722.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,890,572.28	-7,390,611.43

减：所得税费用		184,714.56	1,544.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,705,857.72	-7,392,155.58
归属于母公司所有者的净利润		24,705,857.72	-7,392,155.58
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1187	-0.0355
（二）稀释每股收益		0.1187	-0.0355
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：戚围岳

主管会计工作负责人：匡健军

会计机构负责人：匡健军

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,400,000.00	2,500,000.00
减：营业成本		0.00	0.00
营业税金及附加		139,130.00	144,500.00
销售费用		0.00	0.00
管理费用		3,844,327.81	7,916,231.37
财务费用		5,631.17	4,939,714.75
资产减值损失		310,769.25	121.76
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）		-1,899,858.23	-10,500,567.88
加：营业外收入		26,106,493.64	2,882,978.00
减：营业外支出		0.00	2,722.20
其中：非流动资产处置损失		0.00	2,722.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,206,635.41	-7,620,312.08
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,206,635.41	-7,620,312.08
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1163	-0.0366
（二）稀释每股收益		0.1163	-0.0366
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：戚围岳

主管会计工作负责人：匡健军

会计机构负责人：匡健军

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,162,767.74	1,806,041.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,644,328.93	16,292,389.48
经营活动现金流入小计		7,807,096.67	18,098,431.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,001,144.63	168,038.70
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		2,204,211.06	6,097,248.55
支付的各项税费		417,145.48	901,215.78
支付其他与经营活动有关的现金		8,883,333.28	5,633,879.96
经营活动现金流出小计		12,505,834.45	12,800,382.99
经营活动产生的现金流量净额		-4,698,737.78	5,298,048.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,650.00	270,000.00
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		5,650.00	270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,211.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,211.00	
投资活动产生的现金流量净额		-18,561.00	270,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
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			5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,717,298.78	568,048.44
加：期初现金及现金等价物余额		9,058,752.45	4,467,557.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,341,453.67	5,035,605.52

法定代表人：戚围岳 主管会计工作负责人：匡健军 会计机构负责人：匡健军



**母公司现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,390,000.00	870,000.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,602,732.50	15,989,507.19
经营活动现金流入小计		11,992,732.50	16,859,507.19
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,998,360.83	5,643,614.66
支付的各项税费		288,978.76	728,895.80
支付其他与经营活动有关的现金		8,491,954.74	5,182,338.73
经营活动现金流出小计		10,779,294.33	11,554,849.19
经营活动产生的现金流量净额		1,213,438.17	5,304,658.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,650.00	270,000.00
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		5,650.00	270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,950.00	
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		2,950.00	
投资活动产生的现金流量净额		2,700.00	270,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
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			5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,216,138.17	574,658.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,109,737.85	4,454,817.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,325,876.02	5,029,475.39

法定代表人：戚围岳

主管会计工作负责人：匡健军

会计机构负责人：匡健军



2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	208,068,030.00	189,067,093.51			26,184,721.40		-778,847,683.77		-355,527,838.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	208,068,030.00	116,069,873.10			26,184,721.40		-831,650,356.08		-481,327,731.58	
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	208,068,030.00	116,069,873.10			26,184,721.40		-831,650,356.08		-481,327,731.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,392,155.58		-7,392,155.58
（一）净利润							-7,392,155.58		-7,392,155.58
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-7,392,155.58		-7,392,155.58
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	208,068,030.00	116,069,873.10			26,184,721.40		-839,042,511.66			-488,719,887.16

法定代表人：戚围岳

主管会计工作负责人：匡健军

会计机构负责人：匡健军

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	208,068,030.00	116,069,873.10			26,184,721.40		-802,592,502.44	-452,269,877.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	208,068,030.00	116,069,873.10			26,184,721.40		-802,592,502.44	-452,269,877.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		71,819,409.72					24,206,635.41	96,026,045.13
（一）净利润							24,206,635.41	24,206,635.41
（二）其他综合收益		71,819,409.72						71,819,409.72
上述（一）和（二）小计		71,819,409.72					24,206,635.41	96,026,045.13
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	208,068,030.00	187,889,282.82			26,184,721.40		-778,385,867.03	-356,243,832.81

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	208,068,030.00	116,069,873.10			26,184,721.40		-831,274,029.13	-480,951,404.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								



其他								
二、本年年初余额	208,068,030.00	116,069,873.10			26,184,721.40		-831,274,029.13	-480,951,404.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,620,312.08	-7,620,312.08
（一）净利润							-7,620,312.08	-7,620,312.08
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,620,312.08	-7,620,312.08
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	208,068,030.00	116,069,873.10			26,184,721.40		-838,894,341.21	-488,571,716.71

法定代表人：戚围岳

主管会计工作负责人：匡健军

会计机构负责人：匡健军

## (二) 公司概况

万鸿集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1992 年经武汉市经济体制改革委员会武体改(1992)第 9 号文批准，由原武汉印刷厂、北京京华信托投资公司、深圳万科企业股份有限公司联合发起组建（以下简称“公司”），于 1992 年 3 月 18 日正式成立，公司名称为武汉长印(集团)股份有限公司。1993 年经中国证券监督管理委员会证监发审字(1993)32 号文批准，公司向社会公开发行股票。同年 10 月 18 日，公司公开发行股票在上海证券交易所上市交易，股票简称“长印股份”，公司总股本为 138,712,020 股。

经财政部财国字(1998)256 号文件批准，原武汉国有资产经营公司持有的武汉长印(集团)股份有限公司 2900 万股国家股股份于 1998 年 8 月转让给海南诚成企业集团有限公司，并于 1998 年 8 月 24 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了公告，此次股份转让后，公司股份的总股本不变，海南诚成企业集团有限公司成为公司第一大股东。

经 1999 年度第二届八次董事会和第二届第三次股东大会审议通过，并经工商管理部门批准，公司更名为“武汉诚成文化投资集团股份有限公司”。同年 4 月 30 日将股票简称更改为“诚成文化”，证券代码不变。

经 1999 年度董事会通过及股东大会批准，公司于 2000 年 5 月 31 日实施 10 转增 5 股的分配方案，公司总股本由 138,712,020 股增加为 208,068,030 股。2002 年 5 月 8 日，公司股东海南诚成企业集团有限公司与湖南出版集团有限责任公司签订了股权转让协议，将其持有公司的法人股 2,350 万股转让给湖南出版集团有限责任公司。股权转让后，海南诚成企业集团有限公司持有武汉诚成文化投资集团股份有限公司法人股 2,000 万股，占公司总股本的 9.61%。湖南出版集团有限责任公司持有武汉诚成文化投资集团股份有限公司法人股 2,350 万股，占公司总股本的 11.30%，成为武汉诚成文化投资集团股份有限公司的第一大股东。

2003 年 2 月 16 日，公司股东湖南出版集团有限责任公司与奥园集团有限公司签订了股权转让协议，将持有的武汉诚成文化投资集团股份有限公司法人股 2,350 万股转让给奥园集团有限公司；公司股东武汉正银房产有限公司将持有的武汉诚成文化投资集团股份有限公司法人股 223.88672 万股转让给奥园集团有限公司。股权转让后，奥园集团有限公司将持有武汉诚成文化投资集团股份有限公司法人股 2,588.8672 万股，占公司总股本的 12.44%，成为武汉诚成文化投资集团股份有限公司的第一大股东。湖南出版集团有限责任公司和武汉正银房产有限公司将不再持有公司股份。以上股权转让于 2003 年 5 月 18 日办理完成股权过户手续。

经 2002 年度股东大会审议通过，公司于 2003 年 7 月 4 日在武汉工商行政管理局办理了工商变更注册登记，将“武汉诚成文化投资集团股份有限公司”更名为“武汉奥园城市发展股份有限公司”，股票简称更改为“奥园发展”，证券代码不变。公司全称和证券简称自 2003 年 7 月 10 日起开始启用。

经 2003 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2003 年 12 月 5 日在武汉市工商行政管理局办理完工商变更注册登记，公司名称由“武汉奥园城市发展股份有限公司”变更为“武汉万鸿集团股份有限公司”。股票简称更改为“万鸿集团”，证券代码不变。公司全称和证券简称自 2003 年 12 月 12 日起开始启用。

2003 年 12 月 18 日，公司第一大股东奥园集团有限公司与广州美城投资有限公司签订了《武汉万鸿集团股份有限公司法人股股份转让协议书》，广州美城投资有限公司受让奥园集团有限公司持有的本公司法人股 25,888,672 股，占公司发行在外股份的 12.44%。2004 年 4 月 19 日，公司控股股东奥园集团有限公司已将持有的本公司 25,888,672 股法人股（占总股本的 12.44%）过户给广州美城投资有限公司。2006 年 5 月 12 日，根据海南省高级人民法院（2004）琼执字第 23-6 号协助执行通知书，海南诚成企业集团有限公司所持有的本公

司 2000 万股非流通社会法人股股权司法划转至竞买人广州美城投资有限公司。现广州美城投资有限公司持有本公司 45,888,672 股法人股，占本公司股份总额的 22.05%，仍为本公司第一大股东。

经 2003 年年度股东大会审议通过，公司于 2004 年 8 月 12 日在武汉市工商行政管理局办理完工商变更注册登记，公司名称由“武汉万鸿集团股份有限公司”变更为“万鸿集团股份有限公司”。股票简称、证券代码不变。公司全称自 2004 年 8 月 12 日起开始启用。

2008 年 12 月 29 日，公司控股股东广州美城投资有限公司股东郭景祥、李惠强与佛山市顺德佛奥集团有限公司签署了《股权转让合同》，将其分别持有的广州美城投资有限公司 70% 和 30% 的股权转让给佛山市顺德佛奥集团有限公司。

公司企业法人营业执照注册号为：420100000163049

1. 本公司注册资本 208,068,030 元。

2. 本公司注册地汉阳区阳新路特一号。

3. 公司经营范围包括：印刷机械及印刷电器产品制造；印刷物资销售；纸张、油墨、塑料及印刷工业专用设备销售；汽车货运（仅供持有许可证的分支机构经营）；经营本企业和成员企业自产产品及相关技术的出口业务及生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术进口业务；经营本企业进料加工和“三来一补”业务；对书刊出版业、电子出版物、影视光盘、文化用品制作业、印刷业的投资。兼营家用电器、通信器材（不含无线发射装置）、电子产品、电子元器件、金属材料、炉料、纺织品、文化用品批发兼零售；广告设计、制作；发布路牌、灯箱广告；代理国内自制广告业务；（含分支机构经营范围）。兼营纸塑包装制品及辅助材料开发研制、纸塑装璜饰品、商标、宣传工作画册、有价证券的印刷（仅供持有许可证的分支机构经营）。

4. 本公司母公司为广州美城投资有限公司，广州美城投资有限公司的最终母公司为佛山市顺德佛奥集团有限公司，佛山市顺德佛奥集团有限公司的最终控制人为何长津先生。

5. 本财务报告于 2011 年 8 月 26 日经公司第六届第二十次董事会批准报出。

### (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明：

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

#### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的"合并财务报表"会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④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，购买方应当将其计入合并成本。

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的"合并财务报表"会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### 9、 金融工具：

##### （1） 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### （2） 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ③金融资产的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

##### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准

备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始



确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前 5 名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认差值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基

	础，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上	20	20

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄在三年以上，且难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认差值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、出租开发产品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②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,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,合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

五五摊销法

##### 2) 包装物

一次摊销法

#### 12、 长期股权投资:

##### (1) 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,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,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中,购买方区别下列情况确定合并成本:

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和;

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本;

d) 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,将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、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》确定。

E、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》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。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；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、 投资性房地产：

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用公允价值模式计量。对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，期末以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。按照公允价值模式进行计量的投资性房地产主要是为赚取租金为目的的房产，按照公允价值模式进行计量的投资性房地产依据从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而获得对投资性房地产的公允价值进行估计的证据

### 14、 固定资产：

#### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法

(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30-35	3-4	3.23-2.74
运输设备	8-14	3-10	12.13-6.43
通用设备	10-14	3-10	9.70-6.43
专用设备	5-10	3-10	19.40-9.00
固定资产装修	10-14	3-10	9.70-6.43

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值, 按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

本公司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。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程:

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价: 按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时, 将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确认为固定资产, 并计提折旧; 待办理了竣工决算手续后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值, 按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

16、 借款费用:

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的, 在同时满足下列条件时予以资本化, 计入相关资产成本:

- ① 资产支出已经发生;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期的损益。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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

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，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。

17、 无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的"资产减值"会计政策执行。

18、 长期待摊费用：

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

1) 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服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业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。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条



件才可行权的换取职工服务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。

(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。

## 21、 回购本公司股份：

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 22、 收入：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、 政府补助：

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助,公司取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

#### 24、 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进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日,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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

##### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### 25、 经营租赁、融资租赁:

##### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;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。

经营租赁中出租人按资产的性质,将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,应当采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人,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;承租人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,应当计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人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。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，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；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、 持有待售资产：

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 28、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值

当存在下列迹象的，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) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 企业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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号--资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税按扣除进项税后的余额	13%、17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
城市堤防费	应纳流转税额	2%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
平抑副食品价格基金	营业收入	0.1%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
佛山市顺德高盛装饰设计工程有限公司	全资子公司	佛山市顺德区乐从大道东 B268 号	室内装饰工程设计	6,000,000.00	室内设计、室内装饰工程设计、装饰材料销售、工程管理服务、设备安装	5,645,147.16	100.00	100.00	是
佛山市阳光棕榈园林绿化工程有限公司	全资子公司	佛山市顺德区乐从大道东 B268 号	园林绿化工程设计	3,000,000.00	园林绿化工程设计、施工,绿化植物种植、销售,绿化工程管理服务	2,177,042.15	100.00	100.00	是

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	18,019.16	11,691.83
人民币	18,019.16	11,691.83
银行存款:	4,323,434.51	9,047,060.62
人民币	4,323,434.51	9,047,060.62
合计	4,341,453.67	9,058,752.45

2、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账	818,611.87	100.00	24,558.36	3.00				

账准备的 应收账款								
合计	818,611.87	/	24,558.36	/		/		/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
武汉盈富房地产开发有 限公司	同受一方控制	818,611.87	100.00
合计	/	818,611.87	100.00

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收账款	11,881,723.39	99.68	1,326,451.70	11.13	1,120,300.00	97.53	1,010,919.00	88.01
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	37,949.47	0.32	1,138.49	0.01	28,336.86	2.47	1,700.87	0.15
组合小计	37,949.47	0.32	1,138.49	0.01	28,336.86	2.47	1,700.87	0.15
合计	11,919,672.86	/	1,327,590.19	/	1,148,636.86	/	1,012,619.87	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	37,949.47	0.32	1,138.49	19,950.00	1.74	598.50
1 至 2 年				5,000.00	0.44	500.00
2 至 3 年				1,500.00	0.13	225.00
3 年以上				1,886.86	0.16	377.37
合计	37,949.47	0.32	1,138.49	28,336.86	2.47	1,700.87

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
武汉中央商务区投资控股集团有限公司	非关联关系	10,500,760.39	1 年以内	88.10
湖北莲花湖物业有限公司	非关联关系	1,000,000.00	3 年以上	8.39
佛山市阳光棕榈园林绿化工程有限公司武汉工程部	非关联关系	212,681.50	1 年以内	1.78
苏家奎	非关联关系	117,281.50	1 年以内	0.98
金升阳	非关联关系	51,000.00	1 年以内	0.43
合计	/	11,881,723.39	/	99.68

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
佛山市顺德佛奥集团有限公司	母公司的控股股东	10,072.61	0.08
合计	/	10,072.61	0.08

4、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,416,502.51	1,416,502.51		1,416,502.51	1,416,502.51	
库存商品	12,918,214.10	12,918,214.10		12,918,214.10	12,918,214.10	
合计	14,334,716.61	14,334,716.61		14,334,716.61	14,334,716.61	

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,416,502.51				1,416,502.51

库存商品	12,918,214.10				12,918,214.10
合计	14,334,716.61				14,334,716.61

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	可变现价值		
库存商品	可变现价值		

5、 长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
北京中社网一指通有限公司	2,063,053.70	2,063,053.70		2,063,053.70	2,063,053.70
南方证券有限公司	83,339,718.00	83,339,718.00		83,339,718.00	83,339,718.00
四川飞仙食品股份有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00

6、 投资性房地产:

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计			124,767,300.00				124,767,300.00
(1) 房屋、建筑物							
(2) 土地使用权			124,767,300.00				124,767,300.00
(3) 其他							
2. 公允价值变动合计							
(1) 房屋、建筑物							
(2) 土地使用							



权						
(3) 其他						
3. 投资性房地产账面价值合计	0.00		124,767,300.00			124,767,300.00
(1) 房屋、建筑物						
(2) 土地使用权			124,767,300.00			124,767,300.00
(3) 其他						

根据公司董事会决议，由于公司经营需要将武汉市硚口区民意四路 101 号地块及房屋用于长期出租，将该地块及房屋由无形资产、固定资产转入投资性房地产，并采用公允价值计量。报告期根据投资性房地产所在城区房产信息，地理位置和环境、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、结构类型、装修标准等相关情况，确认截止 2011 年 6 月 30 日的投资性房地产公允价值为 124,767,300 元。

## 7、 固定资产:

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计:	12,849,156.44	24,211.00		12,185,264.99	688,102.45
其中: 房屋及建筑物	12,143,564.99			12,143,564.99	
机器设备					
运输工具	149,316.10				149,316.10
通用设备	462,275.35	24,211.00		-52,300.00	538,786.35
专用设备	94,000.00			94,000.00	
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计:	2,291,936.85		91,600.04	1,893,009.00	490,527.89
其中: 房屋及建筑物	1,782,607.81		69,235.00	1,851,842.81	
机器设备					
运输工具	100,306.07		9,708.00	-9.93	110,024.00
通用设备	315,022.97		12,657.04	-52,823.88	380,503.89
专用设备	94,000.00			94,000.00	
三、 固定资产账面净值合计	10,557,219.59	/		/	197,574.56

其中：房屋及建筑物	10,360,957.18	/	/	
机器设备		/	/	
运输工具	49,010.03	/	/	39,292.10
通用设备	147,252.38	/	/	158,282.46
专用设备		/	/	
四、减值准备合计	6,648,725.98	/	/	109,238.50
其中：房屋及建筑物	6,539,487.48	/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
通用设备	109,238.50	/	/	109,238.50
专用设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	3,908,493.61	/	/	88,336.06
其中：房屋及建筑物	3,821,469.70	/	/	
机器设备		/	/	
运输工具	49,010.03	/	/	39,292.10
通用设备	38,013.88	/	/	49,043.96
专用设备		/	/	

本期折旧额：91,600.04 元。

## 8、无形资产：

### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	37,080,380.63		37,054,288.63	26,092.00
1、土地使用权	37,054,288.63		37,054,288.63	
2、系统软件	26,092.00			26,092.00
二、累计摊销合计	9,135,163.96	336,284.05	9,445,356.01	26,092.00
1、土地使用权	9,109,071.96	336,284.05	9,445,356.01	
2、系统软件	26,092.00			26,092.00
三、无形资产账面净值合计	27,945,216.67	-336,284.05	27,608,932.62	
1、土地使用权	27,945,216.67	-336,284.05	27,608,932.62	
2、系统软件				
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、系统软件				

五、无形资产账面价值合计	27,945,216.67	-336,284.05	27,608,932.62	
1、土地使用权	27,945,216.67	-336,284.05	27,608,932.62	
2、系统软件				

本期摊销额：336,284.05 元。

9、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,500.00	1,500.00
可抵扣亏损	64,446.35	64,446.35
小计	65,946.35	65,946.35
计入资本公积的投资性房地产公允价值变动	21,759,974.10	
小计	21,759,974.10	

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
资产减值准备	101,392,875.36	107,592,834.16
合计	101,392,875.36	107,592,834.16

(3) 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 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
			由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	6,000.00
可抵扣亏损	257,785.39
小计	263,785.39

递延所得税负债系根据公司董事会决议，由于公司经营需要将武汉市硚口区民意四路

101 号地块及房屋用于长期出租，将该地块及房屋由无形资产、固定资产转入投资性房地产，采用公允价值计量产生的增值额而确认的递延所得税负债。

10、 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,012,619.87	339,528.68			1,352,148.55
二、存货跌价准备	14,334,716.61				14,334,716.61
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	85,602,771.70				85,602,771.70
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,648,725.98			6,539,487.48	109,238.50
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	107,598,834.16	339,528.68		6,539,487.48	101,398,875.36

11、 应付账款:

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	248,982.89	
合计	248,982.89	

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 12、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,242,958.73	999,823.25	243,135.48
二、职工福利费				
三、社会保险费		925,919.89	925,919.89	
基本养老保险费		594,092.53	594,092.53	
医疗保险费		266,746.38	266,746.38	
失业保险费		48,202.56	48,202.56	
工伤保险费		10,212.97	10,212.97	
生育保险费		6,665.45	6,665.45	
四、住房公积金		23,984.40	23,984.40	
五、辞退福利		241,880.00	241,880.00	
六、其他		33,762.54	33,762.54	
合计	0.00	2,468,505.56	2,225,370.08	243,135.48

因解除劳动关系给予补偿 241,880.00 元。

## 13、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税		
营业税	20,000.00	12,500.00
企业所得税	179,914.56	
个人所得税	6,161.63	5,559.61
城市维护建设税	1,400.00	875.00
教育费附加	600.00	375.00
城市堤防费	400.00	250.00
平抑副食品价格基金	400.00	250.00
地方教育费附加	400.00	187.50
印花税	400.00	250.00
合计	209,676.19	20,247.11

14、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期、长期借款应付利息		919,592.19
合计	0.00	919,592.19

应付利息期末余额较上期减少的原因主要系中国工商银行武汉市硚口支行减免公司因上年归还借款时间延迟几天产生的延迟利息 91.96 万元。

15、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
武汉国有资产经营公司	3,514,545.32	3,514,545.32	
其他法人股	1,245,288.68	1,245,288.68	
合计	4,759,834.00	4,759,834.00	/

16、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	468,955,408.46	487,467,859.07
合计	468,955,408.46	487,467,859.07

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
佛山市顺德奥健投资有限公司	361,107,667.32	361,107,667.32
佛山市奥园置业投资有限公司	87,000,000.00	92,000,000.00
佛山市顺德佛奥集团有限公司	15,355,400.00	13,355,400.00
合计	463,463,067.32	466,463,067.32

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项 目	金 额	性质或内容
佛山市顺德奥健投资有限公司	361,107,667.32	往来款
佛山市奥园置业投资有限公司	87,000,000.00	往来款
佛山市顺德佛奥集团有限公司	15,355,400.00	往来款
武汉长印（集团）股份有限公司劳服务公司	4,307,828.90	往来款
武汉装饰城	692,979.44	往来款

17、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	208,068,030.00						208,068,030.00

18、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	116,705,489.54			116,705,489.54
其他资本公积	542,194.25	71,819,409.72		72,361,603.97
合计	117,247,683.79	71,819,409.72		189,067,093.51

资本公积增加系根据公司董事会决议，由于公司经营需要将武汉市硚口区民意四路 101 号地块及房屋用于长期出租，将该地块及房屋由无形资产、固定资产转入投资性房地产，采用公允价值计量产生的增值额扣除所得税后差额

19、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,662,367.28			23,662,367.28
任意盈余公积	2,522,354.12			2,522,354.12
合计	26,184,721.40			26,184,721.40

20、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-803,553,541.49	/
调整后 年初未分配利润	-803,553,541.49	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,705,857.72	/
期末未分配利润	-778,847,683.77	/

21、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,601,452.22	1,249,697.26
其他业务收入	2,400,000.00	2,500,000.00
营业成本	1,659,165.52	562,622.43

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁			1,249,697.26	562,622.43
工程设计收入	2,601,452.22	1,659,165.52		
合计	2,601,452.22	1,659,165.52	1,249,697.26	562,622.43

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
武汉			1,249,697.26	562,622.43
佛山	2,601,452.22	1,659,165.52		
合计	2,601,452.22	1,659,165.52	1,249,697.26	562,622.43

22、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	198,043.57	187,484.86	营业收入
城市维护建设税	13,863.05	13,123.99	应纳流转税额
教育费附加	7,381.31	5,624.55	应纳流转税额
城市堤防费	4,081.74	3,749.69	应纳流转税额
平抑副食品价格基金	4,800.00	3,749.69	营业收入
地方教育发展费		3,043.30	营业收入
地方教育费附加	2,330.00		应纳流转税额
个人所得税	24,000.00		营业收入
合计	254,499.67	216,776.08	/

23、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、职工薪酬	2,098,318.79	5,633,423.13
2、税费	127,808.56	317,024.60
3、物料消耗	60,046.60	50,825.60
4、折旧费	91,600.04	130,338.00
5、无形资产摊销	336,284.05	403,540.86
6、办公费	283,617.66	438,362.15
7、差旅费	113,058.10	271,522.65
8、董事会费	95,992.70	92,147.85
9、聘请中介机构费	507,050.00	388,525.00
10、业务招待费	174,457.70	416,362.40



11、修理费	17,602.00	29,282.00
12、水电费	4,666.23	0.00
13、运输费	15,842.30	53,943.10
14、保险费	855.00	8,658.78
15、其他	41,757.70	407,405.62
合计	3,968,957.43	8,641,361.74

24、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-8,207.26	4,935,846.81
银行手续费	3,429.54	4,381.90
合计	-4,777.72	4,940,228.71

25、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	339,528.68	5,507.50
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	339,528.68	5,507.50

26、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,180,914.90		25,180,914.90
其中：固定资产处置利得	5,250.00		5,250.00
无形资产处置利得	25,175,664.90		25,175,664.90
债务重组利得	925,578.74	2,882,978.00	925,578.74
合计	26,106,493.64	2,882,978.00	26,106,493.64

无形资产处置利得主要系：本期处置位于武汉市桥口区肖家地 441 号的土地使用权利得 2517.57 万元。

债务重组利得详见附注（六）14。

27、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,722.20	
其中：固定资产处置损失		2,722.20	
罚款支出		316.19	
预计负债		-346,248.16	
合计	0.00	-343,209.77	

28、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	184,714.56	1,544.15
合计	184,714.56	1,544.15

29、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	本年每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.1187	-0.0355
稀释每股收益	0.1187	-0.0355

注：（1）基本每股收益=24,705,857.72 ÷ 208,068,030 = 0.1187

（2）稀释每股收益=24,705,857.72 ÷ 208,068,030 = 0.1187

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益=P0 ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

B. 稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

30、 现金流量表项目注释:

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
佛山市奥园置业投资有限公司	1,000,000.00
佛山市顺德佛奥集团有限公司	2,000,000.00
其他	644,328.93
合计	3,644,328.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
佛山市奥园置业投资有限公司	6,000,000.00
办公费	283,617.66
差旅费	113,058.10
董事会费	95,992.70
聘请中介机构费	507,050.00
咨询费	174,457.70
业务招待费	17,602.00
修理费	4,666.23
水电费	15,842.30
运输费	855.00
保险费	41,757.70
其他费用	283,617.66
其他往来	1,344,816.23
合计	8,883,333.28

31、 现金流量表补充资料:

(1) 现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	24,705,857.72	-7,392,155.58
加: 资产减值准备	339,528.68	5,507.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,600.04	130,338.00
无形资产摊销	336,284.05	403,540.86
长期待摊费用摊销	0.00	0.00

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)	-25,180,914.90	2,722.20
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)	5,986.55	4,940,702.82
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	380,426.88
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,589,647.87	-313,600.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,592,567.95	7,140,565.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,698,737.78	5,298,048.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,341,453.67	5,035,605.52
减: 现金的期初余额	9,058,752.45	4,467,557.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,717,298.78	568,048.44

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	4,341,453.67	9,058,752.45
其中: 库存现金	18,019.16	11,691.83
可随时用于支付的银行存款	4,323,434.51	9,047,060.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,341,453.67	9,058,752.45

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广州美城投资有限公司	有限责任公司	广州市越秀区	罗洺	投资公司	125,000,000.00	22.05	22.05	何长津	3294243-1

2、 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
佛山市顺德高盛装饰设计工程有限公司	有限责任公司	顺德区乐从镇	梁润多	室内装饰工程设计	6,000,000.00	100.00	100.00	78387544-3
佛山市阳光棕榈园林绿化工程有限公司	有限责任公司	顺德区乐从镇	梁润多	园林绿化工程设计	3,000,000.00	100.00	100.00	78387547-8

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
佛山市顺德佛奥集团有限公司	其他	78204063-9
佛山市顺德奥健投资有限公司	其他	66820805-5
佛山市奥园置业投资有限公司	其他	74448999-6
武汉盈富房地产开发有限公司	其他	69831971-7

4、 关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
佛山市奥园置业投资有限公司	工程设计收入		201,452.22	7.74		
武汉盈富房地产开发有限公司	工程设计收入		2,400,000.00	92.26		

(1) 其他关联交易

佛山市顺德奥健投资有限公司 2008 年度通过债权转让接收公司短期借款本金 12,496.60 万元，以及公司为其他公司贷款提供担保形成的预计负债本金 11,159.973 万元，接收公司的债务本金合计 23,656.573 万元，本息合计 33,146.03 万元。2009 年 8 月佛山市顺德奥健投资有限公司向公司发出两份《停止计息函》，自 2009 年 1 月 1 日起对上述本息不再计提利息和罚息。

2011 年 7 月公司收到广州美城投资有限公司《债权债务转让通知函》，因广州美城投资有限公司已经吸收合并佛山市顺德奥健投资有限公司，截止 2011 年 6 月 30 日公司尚欠佛山市顺德奥健投资有限公司款项金额 361,107,667.32 元已依法由广州美城投资有限公司承继，公司对此向广州美城投资有限公司承担偿还责任。广州美城投资有限公司仍然履行佛山市顺德奥健投资有限公司的承诺，即对上述欠款不计算利息。

5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉盈富房地产开发有限公司	818,611.87	24,558.36		
其他应收款	佛山市顺德佛奥集团有限公司	10,072.61	302.18		

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	佛山市顺德奥健投资有限公司	361,107,667.32	361,107,667.32
其他应付款	佛山市奥园置业投资有限公司	87,000,000.00	92,000,000.00
其他应付款	佛山市顺德佛奥集团有限公司	15,355,400.00	13,355,400.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2011 年 7 月, 万鸿集团股份有限公司于分别收到广州美城投资有限公司 (本公司第一大股东)、佛山市顺德佛奥集团股份有限公司 (本公司实际控制人) 发出的《债务豁免函》, 根据《债务豁免函》, 广州美城投资有限公司豁免持有我公司的 101,107,667.32 元债务, 佛山市顺德佛奥集团股份有限公司豁免持有我公司的 15,355,400.00 元债务。

(2) 2011 年 7 月, 万鸿集团股份有限公司收到广州美城投资有限公司 (本公司第一大股东, 以下简称“广州美城”) 发出的《债务豁免函》, 内容如下:

根据广州美城投资有限公司与佛山市顺德奥健投资有限公司签署的《吸收合并协议》, 由广州美城投资有限公司对佛山市顺德奥健投资有限公司进行吸收合并。至此, 广州美城投资有限公司承继了佛山市顺德奥健投资有限公司对万鸿集团股份有限公司的全部债权。

根据万鸿集团股份有限公司 2009 年第三次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过的《万鸿集团股份有限公司股权分置改革方案》, 作为股改对价之一, 佛山市顺德奥健投资有限公司将对其持有的万鸿集团股份有限公司的债权中的 2.6 亿元予以豁免。广州美城投资有限公司作为佛山市顺德奥健投资有限公司权利义务的承继方, 将在签署本函后立即豁免上述 2.6 亿元的债务作为股改对价之一。

上述债务豁免后, 使公司净资产相应增加, 公司财务指标大为改观。有利于公司经营与发展。

(十二) 其他重要事项:

1、其他

1、关于投资性房地产的说明

公司董事会决议, 由于公司经营需要将武汉市硚口区民意四路 101 号地块及房屋用于长期出租, 根据《企业会计准则》的相关规定, 将武汉市硚口区民意四路 101 号地块及房屋由无形资产、固定资产转入投资性房地产科目核算并采用公允价值计量。报告期根据投资性房地产所在城区房产信息, 地理位置和环境、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、结构类型、装修标准等相关情况, 确认截止 2011 年 6 月 30 日的投资性房地产公允价值为 124,767,300 元。增值 93,579,383.82 元, 其中计入资本公积 71,819,409.72 元, 计入递延所得税负债 21,759,974.10 元。

2、关于资产重组的说明

2009 年 12 月 9 日, 公司 2009 年第四次临时股东大会审议并通过了《万鸿集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》, 同意公司进行重大资产重组, 本公司拟向佛山市顺德佛奥集团有限公司(以下简称"佛奥集团")、佛山市顺德区富桥实业有限公司(以下简称"富桥实业")以增发新股的方式购买佛山市奥园置业投资有限公司(以下简称"奥园置业")100%股权。股权的交易价格按奥园置业经评估后净资产价值的 90%确定为 131,566.73 万元。公司本次新增股份的发行价格为 4.23 元/股, 为公司第六届董事会第七次会议决议公告日前 20 个交易日的交易均价, 也即 2008 年 4 月 25 日公司股票暂停交易前 20 个交易日的交易均价, 公司将向佛奥集团和富桥实业分别定向发行不超过 305,433,870 股和 5,598,584 股股份。

目前, 公司已向中国证券监督管理委员会提交了重大资产重组申请文件, 根据《中国证券监督管理委员会行政许可申请受理通知书》(091978 号), 中国证券监督管理委员会对申请材料进行了受理审查。认为申请材料齐全, 符合法定形式, 决定对该申请予以受理。2010 年 2 月 9 日, 中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2010 年第 4 次会议审核, 本公司发行股份购买资产暨关联交易的方案获有条件通过。

### 3. 关于股权分置改革的说明

2009 年 12 月 2 日, 公司召开的 2009 年第三次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了《万鸿集团股份有限公司股权分置改革方案》, 本次股权分置改革的方案为:

#### (1) 债务豁免

由于公司目前资不抵债, 面临退市的风险, 为了减轻公司的债务负担, 改善公司的财务结构, 充分体现对流通股股东利益的保护, 公司第一大股东广州美城投资有限公司的实际控制人何长津先生下属的佛山市顺德奥健投资有限公司拟豁免公司对其的 2.6 亿元债务, 以公司股改前总股本 208,068,030 股和暂停上市前 20 个交易日的交易均价 4.23 元/股计算, 则该项债务豁免相当于流通股股东每 10 股获送 2.954 股。

#### (2) 资本公积金定向转增

公司以现有流通股本 108,523,800 股为基数, 以资本公积金 43,409,520 元向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股份, 流通股股东每 10 股流通股将获得 4 股定向转增股份, 相当于流通股股东每 10 股获送 1.583 股。

综上, 公司本次股改合计对价水平相当于流通股股东每 10 股流通股获送 4.537 股。股权分置改革方案实施后首个交易日, 公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。

### 4. 关于持续经营的说明

截止 2010 年 12 月 31 日公司合并净资产-45,205.31 万元, 武汉众环会计师事务所有限责任公司对公司 2010 年 12 月 31 日审计报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告, 对公司持续经营能力存在重大不确定性出具了强调意见。

针对审计意见中的强调事项, 本公司董事会认为, 该审计意见真实的反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的财务风险。

截止 2010 年 12 月 31 日, 在实际控制人佛山市顺德佛奥集团有限公司的大力支持下, 公司董事会的领导下, 实现债务重组收益 5,189.39 万元。 2011 年, 公司董事会将采取以下措施解决审计意见所涉及的事项

#### (1) 盘活存量资产

公司将进一步加大盘活资产的力度, 拟对公司民意四路的土地进行开发利用。

#### (2) 加快审批工作的进度

继续加强与上级审批部门的沟通联系, 尽快落实公司资产重组的批复工作。



(3) 股权分置改革圆满实施

待公司资产重组获批后，公司将尽快向上海证券交易所递交股权分置改实施的申请，并到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理股权分置改革实施手续，圆满完成股权分置改革工作。

(4) 争取早日恢复上市 根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，公司尽早准备并提交相关恢复上市的文件，争取早日恢复上市。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、 其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	11,567,410.39	99.89	1,317,022.31	11.37	1,095,300.00	97.91	1,005,069.00	89.85
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	12,226.86	0.11	366.81	0.00	23,336.86	2.09	1,550.87	0.14
组合小计	12,226.86	0.11	366.81	0.00	23,336.86	2.09	1,550.87	0.14
合计	11,579,637.25	/	1,317,389.12	/	1,118,636.86	/	1,006,619.87	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	12,226.86	0.11	366.81	14,950.00	1.34	448.50
1 至 2 年				5,000.00	0.45	500.00
2 至 3 年				1,500.00	0.13	225.00
3 年以上				1,886.86	0.17	377.37
合计	12,226.86	0.11	366.81	23,336.86	2.09	1,550.87

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
武汉中央商务区投资控股集团有限公司	非关联关系	10,500,760.39	1 年以内	90.68
湖北莲花湖物业有限公司	非关联关系	1,000,000.00	3 年以上	8.64
金升阳	非关联关系	51,000.00	1 年以内	0.44
王丹凤	非关联关系	11,000.00	1 年以内	0.09
汉阳区高新技术服务中心	非关联关系	4,650.00	1 年以内	0.04
合计	/	11,567,410.39	/	99.89

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
佛山市顺德高盛装饰设计工程有限公司	5,645,147.16	5,645,147.16		5,645,147.16			100.00	100.00
佛山市阳光棕榈园林绿化工程有限公司	2,177,042.15	2,177,042.15		2,177,042.15			100.00	100.00
北京中社网一指通有限公司	2,063,053.70	2,063,053.70		2,063,053.70	2,063,053.70			
南方证券有限公司	83,339,718.00	83,339,718.00		83,339,718.00	83,339,718.00			
四川飞仙食品股份有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00			

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	2,400,000.00	2,500,000.00
营业成本	0.00	0.00

5、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	24,206,635.41	-7,620,312.08
加：资产减值准备	310,769.25	121.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,505.00	130,338.00
无形资产摊销	336,284.05	403,540.86
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	-25,180,914.90	2,722.20
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）	5,986.55	4,940,702.82
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）	-10,461,000.39	-134,075.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,905,173.20	7,581,620.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,213,438.17	5,304,658.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,325,876.02	5,029,475.39
减：现金的期初余额	1,109,737.85	4,454,817.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,216,138.17	574,658.00

(十四) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	25,180,914.90
债务重组损益	925,578.74
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-241,880.00
合计	25,864,613.64

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		0.1187	0.1187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0056	-0.0056

八、 备查文件目录

- 1、 载有董事长亲笔签名的年度报告
- 2、 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表
- 3、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的财务审计报告原件

董事长：戚围岳  
万鸿集团股份有限公司  
2011 年 8 月 26 日