
河南东方银星投资股份有限公司

600753

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介.....	14
八、 董事会报告	15
九、 监事会报告	20
十、 重要事项	21
十一、 财务会计报告	24
十二、 备查文件目录	79

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 大信会计师事务所有限公司为本公司出具了有保留意见带强调事项段的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

大信会计师事务所有限公司接受委托，对公司 2011 年度的财务报表进行了审计，并出具了“大信审字[2012]第 1-2795 号”带强调事项段保留意见的审计报告。其中保留意见的内容为：“截止 2011 年 12 月 31 日，贵公司应收重庆柯电森机电设备安装有限公司的款项 1,757.58 万元、应收重庆银昌商贸有限公司的款项 1,437.99 万元，我们无法确认上述两笔款项所涉及交易事项的合理性。”；强调事项的内容为“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、1 所述，贵公司向控股股东重庆银星智业（集团）有限公司关联方重庆天仙湖置业有限公司购买其位于重庆市万州区天仙湖总面积为 109,698.04 平方米（折 164.55 亩）的 16 宗相邻土地，土地购买价格为 15,960.42 万元。该款项已于 2010 年 4 月全部支付，后因重庆市万州区调整天仙湖项目规划等原因，暂不具备土地过户的条件，因此截止 2011 年 12 月 31 日，相关土地产权转让手续尚未办理完成。本段内容不影响已发表的审计意见。”

(四)

公司负责人姓名	李大明
主管会计工作负责人姓名	邓显畅
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王秀梅

公司负责人李大明、主管会计工作负责人邓显畅及会计机构负责人（会计主管人员）王秀梅声明：保证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	河南东方银星投资股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东方银星
公司的法定英文名称	HENAN ORIENTAL SILVER STAR INVESTMENT CO.LTD
公司的法定英文名称缩写	HOSSI
公司法定代表人	李大明

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	温泉	蒋晓博
联系地址	河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层东方银星	河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层东方银星
电话	(0370)2790635	(0370)2790609
传真	(0370)2790630	(0370)2790630
电子信箱	wqq728@163.com	jiangxiaobo@gmail.com

(三) 基本情况简介

注册地址	河南省民权县府后街 22 号
注册地址的邮政编码	476800
办公地址	河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层东方银星
办公地址的邮政编码	476000
公司国际互联网网址	http://www.bingxiong.com.cn
电子信箱	bxgf@bingxiong.com.cn

(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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

(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	东方银星	600753	ST 冰熊

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1996 年 10 月 11 日
公司首次注册登记地点		河南省民权县府后街 22 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 11 月 2 日
	公司变更注册登记地点	河南省民权县府后街 22 号
	企业法人营业执照注册号	4100001002738
	税务登记号码	412323169997985
	组织机构代码	16999798-5
最后一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 11 月 15 日
	公司变更注册登记地点	河南省民权县府后街 22 号
	企业法人营业执照注册号	4100001002738
	税务登记号码	412323169997985
	组织机构代码	16999798-5
公司聘请的会计师事务所名称		大信会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦十五层

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-10,742,870.88
利润总额	-10,444,870.88
归属于上市公司股东的净利润	-11,505,418.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,804,218.37
经营活动产生的现金流量净额	-62,738.61

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益			-369,231.40
债务重组损益		508,490.00	9,341,142.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-423,706.01	-589,622.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	298,000.00		
少数股东权益影响额	800.00	169,482.40	230,906.07
合计	298,800.00	254,266.39	8,613,195.02

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	1,274,336.76	9,852,880.78	-87.07	362,506.87
营业利润	-10,742,870.88	3,825,618.01	-380.81	-5,507,337.93
利润总额	-10,444,870.88	3,910,402.00	-367.10	2,874,951.02
归属于上市公司股东的净利润	-11,505,418.37	1,079,791.87	-1,165.52	3,417,252.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,804,218.37	825,525.48	-1,529.90	-5,195,942.40
经营活动产生的现金流量净额	-62,738.61	16,850.13	-472.33	-899,283.43
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	222,859,431.45	234,224,910.37	-4.85	228,890,173.61
负债总额	103,446,378.08	102,909,228.36	0.52	100,431,411.06
归属于上市公司股东的所有者权益	99,947,329.65	111,452,748.02	-10.32	110,372,956.15
总股本	128,000,000.00	128,000,000.00	0	128,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.09	0.01	-1,000	0.03
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.09	0.01	-1,000	0.03
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	-0.09	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.09	0.01	-1,000	-0.04
加权平均净资产收益率 (%)	-10.88	0.97	减少 11.85 个百分点	3.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-11.18	0.74	减少 11.92 个百分点	-4.78
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.00143	0.00013	-1,200	-0.00703
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	0.78	0.87	-10.34	0.86
资产负债率 (%)	46.42	43.94	增加 2.48 个百分点	43.88

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	128,000,000	100						128,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	128,000,000	100						128,000,000	100

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		16,743 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		16,631 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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆银星智业（集团）有限公司	境内非国有法人	21.04	26,926,000	-1,441,066		质押 26,864,000
重庆赛尼置业发展有限公司	境内非国有法人	2.19	2,800,000	-2,000,000		质押 2,800,000
商丘市天祥商贸有限公司	境内非国有法人	1.17	1,503,268			质押 1,500,000
陈学东	境内自然人	1.10	1,411,150	1,411,150		未知
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.5	640,101	640,101		未知
郑良玉	境内自然人	0.47	600,000	600,000		未知
黄健慧	境内自然人	0.45	575,819	575,819		未知
郑瑾	境内自然人	0.41	518,520	518,520		未知
凌海	境内自然人	0.39	500,200	500,200		未知
李能	境内自然人	0.36	460,000	460,000		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
重庆银星智业（集团）有限公司	26,926,000		人民币普通股			
重庆赛尼置业发展有限公司	2,800,000		人民币普通股			
商丘市天祥商贸有限公司	1,503,268		人民币普通股			

陈学东	1,411,150	人民币普通股
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	640,101	人民币普通股
郑良玉	600,000	人民币普通股
黄健慧	575,819	人民币普通股
郑瑾	518,520	人民币普通股
凌海	500,200	人民币普通股
李能	460,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述法人股东之间不存在关联关系和一致行动人关系。未知法人股东与自然人股东间或自然人股东之间是否存在关联关系。	

控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	重庆银星智业(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	李大明
成立日期	1998 年 12 月 8 日
注册资本	75,000,000
主要经营业务或管理活动	旅游项目开发，高新技术产品开发，项目投资，商品信息咨询服务（国家法律法规有专项管理规定的除外），设备租赁，销售化工产品（不含化学危险品）、建筑材料、机电产品、木材及制品、针织品、日用百货。

(2) 实际控制人情况

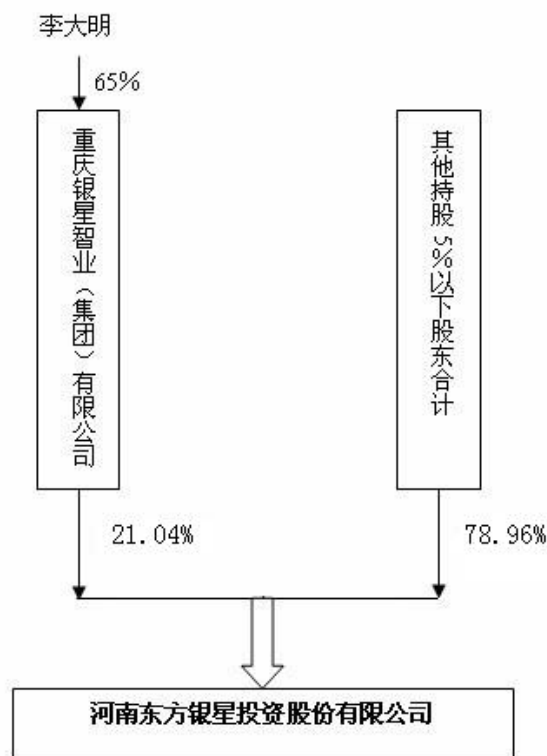
自然人

姓名	李大明
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
最近 5 年内的职业及职务	1998 年至今任重庆银星智业（集团）有限公司董事长

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李大明	董事长	男	54	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0			是
金鑫	副董事长	男	37	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0			是
漆巨龙	董事	男	53	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0			是
宋心平	董事	女	54	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0			是
何安兰	董事	女	59	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0			是
罗绣云	董事	男	48	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0			是

冉启碧	独立董事	女	50	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0		5	否
赵万一	独立董事	男	49	2010年6月30日	2011年9月5日	0	0		3.4	否
杨宇	独立董事	男	50	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0		5	否
石慧荣	独立董事	男	55	2011年9月5日	2013年6月29日	0	0		1.6	否
石冬辉	监事会召集人	男	38	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0			是
周绍荣	监事	男	58	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0			是
刘应洪	监事	男	33	2010年6月30日	2013年6月29日	0	0		3	否
邓关键	总经理	男	57	2010年10月27日		0	0		15	否
陈伯富	副总经理	男	50	2006年12月9日		0	0		10	否
邓显畅	财务总监	女	34	2007年1月25日		0	0		10	否
温泉	副总经理、董秘	男	32	2007年4月27日		0	0		10	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	63	/

李大明：2006年1月至今任重庆银星智业（集团）有限公司党委书记兼董事长；2006年12月起任河南东方银星投资股份有限公司董事长。

金鑫：2006.3至今就职于重庆银星智业（集团）有限公司，任集团行政办公室主任。

漆巨龙：曾任江津区建委城镇建设管理所副所长。现任重庆飞达市政建设工程有限公司工程部长，高级工程师。

宋心平：1993年至2007年重庆梦佳装饰工程有限公司任办公室主任。

何安兰：2002年5月至今重庆半岛财务咨询服务任总经理。

罗绣云：曾任江津供销社罐头食品厂财务科长，重庆市恒升音箱厂财会科长，江津金刚建筑工程公司财会科长，江津鼎立天然气公司财会科长兼办公室主任，现任重庆市金马天然气公司财会科长。

冉启碧：曾任重庆第八建筑公司财务科长，重庆多泰医疗设备有限公司财务经理，重庆正信会计师事务所项目经理，现任重庆华信会计师事务所有限公司经理。

赵万一：2003年7月至今，担任西南政法大学民商法学院院长、博士生导师。

杨宇：2003年8月至今，担任重庆大学建设管理与房地产学院副院长。

石慧荣：西南政法大学民商学院任教

石冬辉：曾任广东广州胜邦鞋业有限公司任销售总监，重庆旭辉装饰有限公司总经理，现任重庆银星经济技术发展有限公司副总经理。

周绍荣：2005年2月2007年4月，担任重庆赛尼置业发展有限公司办公室主任，2007年4月至今任重庆赛尼置业发展有限公司总经理。

刘应洪：2004年至今，任河南东方银星投资股份有限公司任保卫科长。

邓关键：2004 年 1 月至 2010 年 10 月，任重庆银星经济技术发展股份有限公司副总经理。

陈伯富：2003 年 11 月至今，任河南东方银星投资股份有限公司副总经理。

邓显畅：2001 年 7 月至 2007 年 1 月，在银星智业（集团）有限公司从事财务工作，历任出纳、会计、财务经理等职；2007 年 1 月至今，任河南东方银星投资股份有限公司财务总监。

温泉：2004 年 1 月至 2007 年 4 月，任重庆赛尼置业发展有限公司经理，2007 年 4 月至今任河南东方银星投资股份有限公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李大明	重庆银星（智业）集团有限公司	董事长	1998 年 12 月 1 日		是
金鑫	重庆银星（智业）集团有限公司	行政办公室主任	2006 年 3 月 1 日		是
周绍荣	重庆赛尼置业发展有限公司	总经理	2007 年 4 月 8 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
石冬辉	重庆银星经济技术发展有限公司	副总经理	2009 年 5 月 25 日		是
何安兰	重庆半岛财务咨询服务股份有限公司	总经理	2002 年 5 月 13 日		是
冉启碧	重庆华信会计师事务所有限公司	经理	2005 年 10 月 5 日		是
赵万一	西南政法大学民商法学院	院长、博士生导师	2003 年 7 月 10 日		是
杨宇	重庆大学建设管理与房地产学院	副院长	2003 年 8 月 18 日		是
石慧荣	西南政法大学民商学院	教授			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	公司高级管理人员的工资、福利待遇按本公司工资管理办法执行。未在公司担任职务的董事、监事其报酬由股东单位支付，独立董事由本公司支付津贴，在公司担任职务的董事、监事及高管人员，公司根据其担任的职务按公司工作制度支付劳动报酬和员工福利。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司工资管理办法、独立董事工作制度、2002 年第三次临时股东大会关于独立董事津贴的决议。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员中李大明、金鑫、宋心平、何安兰、漆巨龙、罗绣云、周绍荣、石冬辉共 8 人不在公司领取报酬津贴，3 位独立董事按照 2002 年第三次临时股东大会关于独立董事津贴的决议执行，今年离任期的独立董事赵万一实际领取 3.4 万元，今年新聘任的独立董事石慧荣实际领取 1.6 万元，其他两位独立董事每人年领取津贴人民币 5 万元，其余 5 人领取的报酬

	系其担任相应职务按公司工资制度执行的工资报酬。
--	-------------------------

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵万一	独立董事	离任	个人原因
石慧荣	独立董事	聘任	补充独立董事数量

(五) 公司员工情况

在职员工总数	36
--------	----

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关要求规范运作，公司董、监事会的人员和构成符合《上市公司治理准则》的要求，工作勤勉尽职，认真履行各项职责，为公司的发展作出了积极的贡献。报告期内公司完善制度建设，加强内控管理，加强法人治理及规范运作能力，注重董、监事的培训学习，加强企业现场工作，按照监管要求及时调整组成人员，深化专业委员会工作，不断提高“三会”规范运作能力。

2011 年，公司治理实际情况符合中国证监会的有关要求，主要体现在以下几个层面：

1、关于股东与股东大会

公司股东享有法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司根据有关法律、法规，充分保障股东合法权益。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避。报告期内，公司先后召开了 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会，均经律师现场见证并对其合法性出具法律意见书，历次会议的召集召开程序符合《公司法》、《公司章程》的规定。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东通过股东大会依法行使股东权利，不干涉公司生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，保持独立。公司董事会、监事会和经营机构独立运作。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司共召开 4 次董事会。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。公司各位董事在各自领域都具有丰富的经验，在公司重大决策以及投资方面都能很好的发挥其专业作用，提出专业的意见和建议，为公司科学决策提供大力支持，忠实、谨慎、认真、勤勉地履行了董事职责。

4、关于监事与监事会

报告期内，公司共召开 3 次监事会。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；监事会会议的召集、召开及表决程序均符合《公司章程》的规定。公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司关联交易、财务状况以及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。公司不断完善投资者关系管理工作，严格信息披露，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司董事会办公室通过接待股东来访、

回答股东电话咨询等多种方式加强与投资者的沟通。指定《上海证券报》为公司信息披露报纸，使所有股东都有平等的机会获得信息。

6、制度建设

报告期内，中国证监会正式公布了《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告〔2011〕30号，以下简称《规定》），并于11月25日起施行。为了进一步贯彻落实《规定》的有关要求，公司修订了《内幕信息知情人登记管理制度》。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	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
李大明	否	4	4	4	0	0	否
金鑫	否	4	4	4	0	0	否
漆巨龙	否	4	4	4	0	0	否
宋心平	否	4	4	4	0	0	否
何安兰	否	4	4	4	0	0	否
罗绣云	否	4	4	4	0	0	否
冉启碧	是	4	4	4	0	0	否
赵万一	是	3	3	3	0	0	否
石慧荣	是	1	1	1	0	0	否
杨宇	是	4	4	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据中国证监会有关规定，公司已建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件，任职程序、行使职权原则、享有的权利以及相对应的责任与义务等方面做出了规定。报告期内，独立董事认真履行法律、法规和《公司章程》、《独立董事议事规则》、《独立董事年报工作制度》赋予的职责，关心公司的生产运营情况，认真审议会议议案，对董事会的决策发挥了重要作用。

(三) 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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司在经营业务中独立运作，产、供、销体系独立健全，经营方案和措施由公司自主决定，银星集团未对公司正常生产经营进行干预。		

人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。		
资产方面独立完整情况	是	公司的资产独立完整，权属清晰，公司资产独立登记、建帐、核算、管理。银星集团未违规占用公司资金、资产和其他资源，也未违规支配本公司的资产和干预公司对资产的管理。		
机构方面独立完整情况	是	公司与银星集团的办公机构和生产经营场所分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司相应部门与控股股东及关联企业的内设机构没有上下级关系。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立做出财务决策。独立在银行开户，依法独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规的规定要求，结合自身所属行业特点情况，不断完善公司内部控制系统及运行体系，提高公司治理水平和风险防范能力。在建立和实施内部控制制度时，结合公司业务性质，公司将重点关注以下业务流程，包括但不限于：组织架构、人力资源、采购活动、资产管理、销售业务、财务报告、合同管理。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>内部控制建设工作，公司将分为四个阶段，时间从 2012 年 4 月至 2012 年 12 月，总体安排如下：</p> <p>1、确定内控实施范围(2012 年 4 月 30 之前完成)</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，结合公司业务性质，公司将重点关注以下业务流程，包括但不限于：组织架构、人力资源、采购活动、资产管理、销售业务、财务报告、合同管理。</p> <p>2、查找内控缺陷(2012 年 7 月 31 之前完成)</p> <p>公司各部门按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的相关规定，将公司现有制度和控制措施流程与风险清单进行比对、全面系统的检查、分析和梳理，将重要业务现有的政策、制度与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷。形成《内部控制评价报告》。</p> <p>3、内控缺陷整改及落实(2012 年 12 月 31 之前完成)</p> <p>根据《内部控制评价报告》的结果，对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层，管理层对发现的内部控制缺陷应及时制定内控缺陷整改方案，提交《内控缺陷整改报告》，并由缺陷发现部门进行整改工作。内部控制规范实施专项小组在整改完成后的进行有效性测试。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	公司审计部为内部控制检查监督部门。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>本公司具有较为完善的治理结构，各组织单元根据各自的职责范围、权限和工作流程，相互配合，相互制约。</p>

董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会下设董事会审计委员会,通过对公司内部控制及内部控制制度的执行情况进行监督和检查,确保内部控制制度得到贯彻实施。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等国家有关法律法规,建立了较为完善的财务会计制度和内部控制体系规范和统一公司整体财务会计工作,具体有《财务管理制度》、《资金管理及审批权限规定》、《固定资产管理制度》、《费用管理规定》等会计核算及财务管理制度。以符合公司内部控制制度的管理要求。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将继续完善内部控制制度的制定、修订工作,完善业务流程,不断强化公司内部控制。

(五) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 否
- 3、公司是否披露社会责任报告: 否

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
东方银星 2010 年度股东大会决议公告	2011 年 6 月 29 日	上海证券报	2011 年 6 月 30 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
东方银星 2011 年第一次临时股东大会	2011 年 9 月 5 日	上海证券报	2011 年 9 月 6 日

出席本次大会的股东及股东授权代表共 3 人,代表本公司股权 31,229,268 股,占公司股份总数的 24.40%。会议全票通过了《关于更改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程第十三条的议案》、《关于赵万一先生辞去公司独立董事的议案》、《关于聘请石慧荣先生担任公司独立董事的议案》和《关于更换会计师事务所的议案》。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内整体经营情况

报告期内，公司无新开工的开发项目，公司控股子公司重庆雅佳置业有限公司现有项目基本结束，也没有新的项目，因此，公司未实现房地产销售收入，使报告期内营业收入比去年同期减少了 87.07%。报告期内因计提坏账准备 8,130,963.45 元，使公司营业成本比去年同期增加了 99.27%。报告期内因公司营业收入减少，营业成本上升导致公司产生亏损，营业利润比去年同期减少 1165.52%。

2、公司购买土地的情况

公司于 2010 年 4 月 6 日与重庆天仙湖置业有限公司（简称“天仙湖置业”）签订了《土地转让协议书》，拟向天仙湖置业购买其名下位于重庆市万州区天仙湖的总面积为 109698.04 平方米（折 164.55 亩）的 16 宗土地，土地总价为 15960.42 万元。2010 年 4 月 23 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了上述购买方案。

公司在购买位于重庆市万州区天仙湖的 164.55 亩土地的议案经股东大会审议通过后即开始办理该土地的过户，但后来因万州区对总体规划进行调整，相关部门暂停了天仙湖周边的土地过户手续办理，目前，天仙湖项目核心区的规划调整方案已基本确定，非核心区的规划调整尚需报批，因此截止审计报告出具日，该土地过户条件仍未具备，致使过户手续尚未完成，公司董事会将督促重庆天仙湖置业有限公司在万州区总体规划调整完成后，立即继续土地过户的办理工作，争取早日完成过户手续。同时，公司已与天仙湖公司签署了补充协议，协议约定如购买的土地不能过户，天仙湖公司在将预付款退还公司的同时，向公司支付预付期间的资金利息，以保护公司的利益。

3、面临的主要风险和应对策略

主要风险：

(1)、国家对整个房地产的宏观调控或将对房地产企业的经营规划产生不确定性。(2)、公司的房地产规模小，公司土地储备少，无法使公司现有主营业务获得稳定的可持续性的发展。(3)、与同行企业相比，我公司的股本规模，资产规模都相对较小。

公司应对策略

公司将致力于提高市场判断能力，谨慎防范市场风险，增强行业调整中的抗风险水平。同时，公司将不断完善内部制度，加强公司治理，建立高效的管理程序，有效的提升战略执行力和运营效率，持续提高公司风险管理和内控水平。公司也将根据房地产调控的形势，适时的拓展其他业务，以增加公司收入来源。

4、公司发展计划

A、经营计划

2012 年，如公司天仙湖办理完成土地过户，公司将对天仙湖项目进行开发，做好公司的房地产主营业务。同时，公司计划大力开展建材、机电设备销售等业务，并积极寻找其他适合的领域进行投资，以增加公司的收入来源，做大做强公司规模。2012 年，公司初步预计营业收入 1500 万元左右，营业成本 800 万元左右。

B、人力资源优化

公司将进一步把培养、吸收和利用好人才作为一项重大的战略任务切实抓好，着力培养一大批实用人才，不断提高全体员工的业务素质和经营管理水平。

公司重点进行人力资源优化工作，在公司形成良性竞争局面。结合公司实际，做好干部的选拔、任用、激励、考核方面的工作；完善后备干部管理制度，突出抓好后备干部的选拔、培养、管理和使用；结合实际，综合施策，灵活多样地运用考核方法和手段，进一步完善公司薪酬结构，推动公司人力资源开发和团队建设，在公司内部形成勇于竞争、善于合作的良

好工作局面。

C、融资计划

公司将根据业务发展需要制订合理的资金需求计划,根据公司发展战略和公司业务开展规划和具体实施计划,积极拓展融资渠道,提高资金利用能力。要着力研究融资方式、拓宽融资渠道,培育优质项目进行融资。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

1、公司主营业务及其经营状况

(1)主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
材料销售	1,154,336.76	977,569.57	18.08	3,815.96	3,354.31	增加 13.92 个百分点

(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(%)
重庆地区	1,154,336.76	3,815.96

2、对公司未来发展的展望

(1)公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 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。

(三)董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

公司 2011 年度审计机构大信会计师事务所有限公司对公司 2011 年度审计报告出具了带强调事项段的保留意见。

(一)、2011 年度审计报告中导致保留意见的事项原文为：“截止 2011 年 12 月 31 日，贵公司应收重庆柯电森机电设备安装有限公司的款项 1,757.58 万元、应收重庆银昌商贸有限公司的款项 1,437.99 万元，我们无法确认上述两笔款项所涉及交易事项的合理性。”

对保留意见事项，公司董事会说明如下：

公司于 2010 年 4 月 10 日与重庆柯电森机电设备安装有限公司(以下简称“柯电森公司”)签署了《产品买卖合同》，拟向柯电森公司购买打桩机，以用于承揽本公司和重庆天仙湖置业有限公司开发的天仙湖项目的基础工程施工业务。后受万州区调整规划，暂停天仙湖项目施工的影响，公司的上述交易一直未完成。2011 年 12 月 23 日，经协商后，双方决定取消上述交易，并签署了《解除合同协议书》，协议约定柯电森公司在指定期限内将本公司预付的款项退还本公司，如逾期未还，将按逾期天数向公司支付资金利息。

公司于 2011 年 4 月 20 日与重庆银昌商贸有限公司(以下简称“银昌商贸公司”)签订材料采购合同，拟向银昌商贸公司购买建材，并支付了 2242 万元预付款。后因银昌商贸公司的原因，公司于 2012 年 12 月 29 日与银昌商贸公司签署解除合同协议书，终止上述交易事项，银昌商贸公司已向公司支付了 30 万元违约金并约定在指定期限内将预付款项退还本公司，如逾期未还，将按逾期天数向公司支付资金利息。

因至本次审计报告出具之日，上述应收款项除银昌商贸公司收回 804.01 万元外，其他款项还未收回。年报审计会计师认为其无法确认上述两笔款项所涉及交易事项的合理性，因此出具了保留意见。

公司董事会认为，上述未收回款项是公司经营行为形成的应收款项，公司与对方签署的书面协议中已对如逾期不归还的违约责任进行了约定，会计师事务所出具保留意见后，公司向柯电森公司和银昌商贸公司进行了催收，两公司均向公司承诺将在 2012 年 5 月 31 日前，将所欠款项退还本公司，并按协议约定向公司支付资金利息。在这两个公司将所欠款项退还公司后，公司保留事项将消除。此次保留意见涉及事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定。公司董事会将高度重视此次风险提示，督促公司管理层在 2012 年 5 月份内将该两笔款项收回，以消除保留事项。

(二)、2011 年度审计报告中强调事项原文为：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、1 所述，贵公司向控股股东重庆银星智业(集团)有限公司关联方重庆天仙湖置业有限公司购买其位于重庆市万州区天仙湖总面积为 109,698.04 平方米(折 164.55 亩)的 16 宗相邻土地，土地购买价格为 15,960.42 万元。该款项已于 2010 年 4 月全部支付，后因重庆市万州区调整天仙湖项目规划等原因，暂不具备土地过户的条件，因此截止 2011 年 12 月 31 日，相关土地产权转让手续尚未办理完成。本段内容不影响已发表的审计意见。”

对强调事项，公司董事会说明如下：

公司在购买位于重庆市万州区天仙湖的 164.55 亩土地的议案经股东大会审议通过后即开始办理该土地的过户，但后来因万州区对总体规划进行调整，相关部门暂停了天仙湖周边的土地过户手续办理，目前，天仙湖项目核心区的规划调整方案已基本确定，非核心区的规划调整尚需报批，因此截止审计报告出具日，该土地过户条件仍未具备，致使过户手续尚未完成，公司董事会将督促重庆天仙湖置业有限公司在万州区总体规划调整完成后，立即继续土地过户的办理工作，争取早日完成过户手续。同时，公司已与天仙湖公司签署了补充协议，协议约定如购买的土地不能过户，天仙湖公司在将预付款退还公司的同时，向公司支付预付期间的资金利息，以保护公司的利益。

(四)陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第五次会议	2011年4月28日	《公司2010年度报告全文及摘要》、《2010年度董事会报告》、《2010年度利润分配预案》、《2010年度财务决算报告》、《董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明》、《公司2011年第一季度报告全文及摘要》	上海证券报	2011年4月29日
第五届董事会第六次会议	2011年5月13日	《河南东方银星投资股份有限公司董事会秘书工作制度》	上海证券报	2011年5月14日
第五届董事会第七次会议	2010年8月18日	《2011年度中期报告全文及摘要》、《关于更改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程第十三条的议案》、《关于赵万一先生辞去公司独立董事的议案》、《关于聘请石慧荣先生担任公司独立董事的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》	上海证券报	2011年8月19日
第五届董事会第八次会议	2011年10月21日	《2011年第三季度报告全文及摘要》		

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了2010年度股东大会和2011年度第一次临时股东大会。董事会能够按照《公司法》、《证券法》及公司章程的有关规定，严格在股东大会授权的范围内进行决策，认真履行董事会职责，逐项落实股东大会决议内容。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会主任委员由公司独立董事冉启碧女士担任。审计委员会认真行使公司所赋予的权利，工作勤勉尽责，严格按照《东方银星审计委员会年报工作规程》流程，为公司2011年度审计开展了一系列工作，具体情况如下：

(1)、在年审会计机构大信会计师事务所会计师进场前，听取了公司管理层对公司本年度的生产经营情况和投资活动等重大事项的情况汇报；听取了财务负责人对公司本年度财务状况和经营成果的汇报；充分了解了公司2011年度的经营情况，对公司未经审计的2011年度财务会计报表进行了审阅。审阅后同意将该报表提交年审会计师审计。

(2)、2012年3月16日，在年审会计师进场时，审计委员会与会计师事务所进行了第一次当面沟通，沟通中，审计委员会首先对参与审计的相关人员的独立性和保密性提出了要求并介绍了公司2011年度经营的主要情况及重大事项，在听取了年审会计师的年报审计工作暂定计划后，与年审会计师沟通确定了本年度财务报告审计工作的计划。

(3)、在年审注册会计师进场后，采取座谈会、电话等方式了解年报审计的进展情况和出现的问题，并督促年审会计师按要求及时提交初步审计意见。

(4)、2012年4月19日，在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会与参与年审的会计师进行了第二次当面沟通，在听取了年审会计师对年报审计的基本情况介绍和对经

初步审计后的公司财务会计报表的说明后，审计委员会对公司财务会计报表进行了审阅。

(5)、2012 年 4 月 25 日，在年审会计师事务所基本完成审计报告后，审计委员会与参与年审的会计师进行了第三次当面沟通，在听取了年审会计师对审计报告的介绍和说明后，审计委员会认为该审计报告的有关数据基本反映了公司截止到 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2011 年度的经营业绩；大信会计师事务所在公司 2011 年度财务报告审计工作中恪尽职守，遵循独立、客观及公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会实施细则》赋予的职责，研究公司薪酬管理贯彻执行中的情况和问题，致力于通过薪酬改革进一步提高公司员工的主动性和工作热情。

薪酬与考核委员会在审查了公司董事会、监事和高级管理人员的薪酬政策和方案后认为：公司在 2011 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员所得薪酬，均是依据公司制定的岗位工资分配制度并结合年度考评结果来确定的。

5、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

一、内部控制建设工作计划

内部控制建设工作，公司将分为四个阶段，时间从 2012 年 4 月至 2012 年 12 月，总体安排如下：

(一) 确定内控实施范围(2012 年 4 月 30 之前完成)

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，结合公司业务性质，公司将重点关注以下业务流程，包括但不限于：组织架构、人力资源、采购活动、资产管理、销售业务、财务报告、合同管理。

(二) 查找内控缺陷(2012 年 7 月 31 之前完成)

公司各部门按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的相关规定，将公司现有制度和控制措施流程与风险清单进行比对、全面系统的检查、分析和梳理，将重要业务现有的政策、制度与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷。形成《内部控制评价报告》。

(三) 内控缺陷整改及落实(2012 年 12 月 31 之前完成)

根据《内部控制评价报告》的结果，对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层，管理层对发现的内部控制缺陷应及时制定内控缺陷整改方案，提交《内控缺陷整改报告》，并由缺陷发现部门进行整改工作。内部控制规范实施专项小组在整改完成后的进行有效性测试。

(四) 按照要求披露内控实施工作情况

根据公司内控建设的实际开展情况，形成专项报告，按监管要求披露相关内部控制的建设进展情况并报送证监局和交易所。

二、内部控制自我评价工作计划

时间要求：2012 年年度报告披露前

(一) 建立自我评价工作方案

在实施内部控制自我评价前，公司拟定自我评价工作方案，明确评价范围、工作任务、评价程序、人员组织、进度安排、费用预算，报总经理办公会审批后，组建内控自我评价工作小组（简称“内控评价组”）具体实施评价工作。

(二) 明确评价标准

内控评价工作组制定内控缺陷的评价标准、评价程序、评价工具、评价要求及评价工作底稿等内容。内控缺陷的评价标准应包括定性指标及定量指标，把缺陷分为一般缺陷、重要

缺陷和重大缺陷。

(三) 组织实施自我评价

内控评价工作组通过对评价单位进行现场测试,对项目及有关数据进行确认和分析,并形成内部控制评价工作底稿。

(四) 缺陷汇总、督促整改

内控评价工作组在调研后编制内部控制缺陷认定汇总表,结合日常监督和专项监督发现的内部控制缺陷及其持续改进情况,对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核,提出认定意见,并以适当的形式向经理层报告。同时,对于发现的内控缺陷,下发整改任务单,并监督责任部门进行整改。

(五) 编制并披露内部控制自我评价报告

根据内部控制自我评价工作结果,结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料,按照内控规范、指引的要求编制内部控制自我评价报告。内部控制自我评价报告在与外部审计机构进行沟通并经总经理办公会审核、董事会批准后,依照规定对外披露,并报送相关部门。

三、内部控制审计工作计划

内部控制审计工作包括:

(一)确定将聘请进行内部控制审计的会计师事务所对公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计,发表审计意见,出具内部控制审计报告。

(二)在 2012 年年报中按照上市公司信息披露要求,披露内部控制审计报告。

6、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

据中国证监会、上海证券交易所的有关规定,公司制订了《内幕信息及知情人管理制度》,公司严格执行内幕信息及知情人管理制度,保证信息披露的公开、公平、公正,并对内幕信息知情人进行登记备案。截止到报告期末,公司未有因违反内幕信息管理规定而被监管部门采取监管措施及行政处罚情况

7、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(六) 现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百八十八条规定“公司利润分配政策为:

公司实施积极的利润分配办法,公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。

公司董事会未做出现金利润分配预案的,应当在定期报告中披露原因,独立董事应当对此发表独立意见;公司最近三年未进行现金利润分配的,不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。

公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司在分配股利时,所依据的税后可分配利润根据下列两个数据按孰低原则确定:

(一)经会计师事务所审计的根据中国会计准则编制的财务报告中的累计税后可分配利润数;

(二)以中国会计准则编制的、已审计的财务报表为基础、按照国家会计准则或者境外

主要募集行为发生的会计准则调整的财务报表中的累计税后可分配利润。

公司除聘请具有从事证券业务资格的境内会计师事务所外,还可以根据需要聘请符合国家规定的境外会计师事务所对财务报告进行审计和审阅。

因公司 2010 年度累计税后可分配利润数为负,2011 年 6 月 29 召开的 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配的预案》,决定 2010 年度不进行利润分配,也不进行公积金转增股本,报告期内没有实施现金分红。

(七)利润分配或资本公积金转增股本预案

2011 年度公司无利润分配或资本公积金转增预案

(八)公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(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(%)
2008	0	0	0	0	-37,942,165.08	
2009	0	0	0	0	3,417,252.62	
2010	0	0	0	0	1,079,791.87	

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
第五届监事会第四次会议于 2011 年 4 月 28 日以通讯表决方式召开	《公司 2010 年度报告全文及摘要》、《2010 年监事会报告》、《2010 年度利润分配预案》、《监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的独立意见》和《公司 2011 年第一季度报告全文及摘要》
第五届监事会第五次会议于 2011 年 8 月 18 日以通讯表决方式召开	《2011 年度中期报告全文及摘要》
第五届监事会第六次会议于 2011 年 10 月 21 日以通讯表决方式召开	《2011 年第三季度报告全文及摘要》

(二)监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

因公司 2011 年度审计机构大信会计师事务所对公司 2011 年度审计报告出具了带强调事项段的保留意见。公司监事会认真了解了相关事项,并审阅了公司董事会所做的《董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的专项说明》。公司监事会认为:该专项说明客观的反映了本次保留意见所提事项和强调事项的情况,同意董事会做出的此专项说明和解决方案。监事会将积极督促本次非标准审计报告所涉事项的解决。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

1、本报告期内公司无新增重大诉讼、仲裁事项。

2、截止 2011 年 12 月 31 日，本公司被诉讼共计 20 起，涉案金额 22,403,684.21 元，且均为 2005 年之前诉讼和判决。其中主要有：

(1) 本公司与交通银行郑州分行借款合同纠纷，河南冰熊冷藏汽车有限公司及河南冰熊集团有限公司在此案中提供了连带责任保证。该借款合同约定，本公司向交通银行郑州分行借款总额为 754 万元，时间从 2003 年 7 月 23 日至 2004 年 7 月 14 日，按季付息等。因本公司未能按合同约定按季付息，交通银行郑州分行向河南省郑州市中级人民法院起诉。法院受理此案并((2004)郑民初字第 57 号民事判决书)判决本公司偿还原告交通银行郑州分行贷款 754 万元及相应利息。同时河南冰熊冷藏汽车有限公司、河南冰熊集团有限公司承担连带责任。该重大诉讼事项已于 2004 年 6 月 1 日刊登在上海证券报上。

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

(3) 公司与河南永城铝厂货款纠纷，判决时间 2000 年 4 月 13 日，判决文号 (2000)商经二初字第 22 号，判决本金金额 2,426,152.50 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，以上诉讼均未正式结清。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆银星经济技术发展股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	684,017.09	60.45

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司	大信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	30	30
境内会计师事务所审计年限	10	1

由于公司原聘请的财务审计机构利安达会计师事务所有限责任公司聘期已到,经双方协商,公司不再聘请利安达会计师事务所有限责任公司负责本公司 2011 年度的审计工作。经审计委员会提名,董事会和股东大会通过聘请大信会计师事务所有限公司负责本公司 2011 年度的审计工作。

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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
东方银星股权冻结公告	上海证券报	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn
东方银星股东减持公告	上海证券报	2011 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
东方银星第一季度季报	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
东方银星年报摘要	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
东方银星年报	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
东方银星控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
东方银星第五届监事会第四次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn

东方银星第五届董事会第五次会议决议公告	上海证券报	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
东方银星第五届董事会第六次会议决议公告	上海证券报	2011 年 5 月 14 日	http://www.sse.com.cn
东方银星董事会秘书工作制度	上海证券报	2011 年 5 月 14 日	http://www.sse.com.cn
东方银星关于召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报	2011 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn
东方银星 2010 年度股东大会会议资料	上海证券报	2011 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn
东方银星 2010 年度股东大会的法律意见书	上海证券报	2011 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
东方银星 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
东方银星股权解除质押公告	上海证券报	2011 年 7 月 30 日	http://www.sse.com.cn
东方银星股权部分解除冻结公告	上海证券报	2011 年 7 月 30 日	http://www.sse.com.cn
东方银星关于部分股权质押的公告	上海证券报	2011 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn
东方银星半年报摘要	上海证券报	2011 年 8 月 19 日	http://www.sse.com.cn
东方银星半年报	上海证券报	2011 年 8 月 19 日	http://www.sse.com.cn
东方银星 2011 年第一次临时股东大会会议资料	上海证券报	2011 年 8 月 19 日	http://www.sse.com.cn
东方银星第五届董事会第七次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会通知	上海证券报	2011 年 8 月 19 日	http://www.sse.com.cn
东方银星 2011 年度第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 9 月 6 日	http://www.sse.com.cn
东方银星 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	上海证券报	2011 年 9 月 6 日	http://www.sse.com.cn
东方银星第三季度季报	上海证券报	2011 年 10 月 22 日	http://www.sse.com.cn
东方银星工商变更完成公告	上海证券报	2011 年 12 月 8 日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司注册会计师审计,并出具了有保留意见带强调事项段的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

大信审字[2012]第 1-2795 号

河南东方银星投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南东方银星投资股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

截止 2011 年 12 月 31 日，贵公司应收重庆柯电森机电设备安装有限公司的款项 1,757.58 万元、应收重庆银昌商贸有限公司的款项 1,437.99 万元，我们无法确认上述两笔款项所涉及交易事项的合理性。

四、审计意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

五、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、1 所述，贵公司向控股股东重庆银星智业（集团）有限公司关联方重庆天仙湖置业有限公司购买其位于重庆市万州区天仙湖总面积为 109,698.04 平方米（折 164.55 亩）的 16 宗相邻土地，土地购买价格为 15,960.42 万元。该款项已于 2010 年 4 月全部支付，后因重庆市万州区调整天仙湖项目规划等原因，暂不具备土地过户的条件，因此截止 2011 年 12 月 31 日，相关土地产权转让手续尚未办理完成。本段内容不影响已发表的审计意见。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：侯黎明

中国·北京

中国注册会计师：蔺怀阳

(二) 财务报表**合并资产负债表**

2011 年 12 月 31 日

编制单位:河南东方银星投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		218,520.66	281,259.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		624,132.71	231,683.99
预付款项		161,023,331.07	200,180,000.00
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		31,319,420.10	2,384,740.54
买入返售金融资产			
存货		29,656,941.89	29,656,941.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		222,842,346.43	232,734,625.69
非流动资产:			
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			
固定资产		17,085.02	32,526.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,457,757.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,085.02	1,490,284.68
资产总计		222,859,431.45	234,224,910.37
流动负债：			
短期借款		12,450,000.00	12,450,000.00
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		39,204,130.50	35,004,391.94
预收款项			7,042.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,119.03	240,458.62
应交税费		9,909,369.58	11,461,044.40
应付利息		17,575,049.16	16,812,164.28
应付股利			
其他应付款		24,304,709.81	26,934,126.45
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		103,446,378.08	102,909,228.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		103,446,378.08	102,909,228.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积		141,445,337.87	141,445,337.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-169,498,008.22	-157,992,589.85
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		99,947,329.65	111,452,748.02
少数股东权益		19,465,723.72	19,862,933.99
所有者权益合计		119,413,053.37	131,315,682.01
负债和所有者权益总计		222,859,431.45	234,224,910.37

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王秀梅

母公司资产负债表
2011 年 12 月 31 日

编制单位:河南东方银星投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		74,030.14	177,669.58
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		624,132.71	231,683.99
预付款项		160,068,236.30	200,180,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		31,319,420.10	2,384,740.54
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		192,085,819.25	202,974,094.11
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		30,000,000.00	30,016,325.83
投资性房地产			
固定资产		8,764.80	15,302.24
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,457,755.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,008,764.80	31,489,383.65
资产总计		222,094,584.05	234,463,477.76

流动负债：			
短期借款		12,450,000.00	12,450,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		34,994,766.97	31,218,517.56
预收款项			7,042.67
应付职工薪酬		3,119.03	2,889.03
应交税费		2,625,677.98	2,825,679.38
应付利息		17,575,049.16	16,812,164.28
应付股利			
其他应付款		53,697,224.67	59,472,511.99
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		121,345,837.81	122,788,804.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		121,345,837.81	122,788,804.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积		141,445,337.87	141,445,337.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-168,696,591.63	-157,770,665.02
所有者权益（或股东权益）合计		100,748,746.24	111,674,672.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		222,094,584.05	234,463,477.76

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王秀梅

合并利润表

2011 年 1—12 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		1,274,336.76	9,852,880.78
其中：营业收入		1,274,336.76	9,852,880.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,017,207.64	6,027,262.77
其中：营业成本		977,569.57	3,561,022.87
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		774,299.91	638,521.19
销售费用		280.00	2,788.00
管理费用		1,370,099.16	1,366,779.64
财务费用		763,995.55	946,240.29
资产减值损失		8,130,963.45	-488,089.22
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）		-10,742,870.88	3,825,618.01
加：营业外收入		300,000.00	508,490.00
减：营业外支出		2,000.00	423,706.01
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,444,870.88	3,910,402.00
减：所得税费用		1,457,757.76	1,053,482.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,902,628.64	2,856,919.46
归属于母公司所有者的净利润		-11,505,418.37	1,079,791.87
少数股东损益		-397,210.27	1,777,127.59
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	0.01

(二) 稀释每股收益		-0.09	0.01
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-11,902,628.64	2,856,919.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,505,418.37	1,079,791.87
归属于少数股东的综合收益总额		-397,210.27	1,777,127.59

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：-993,025.68 元。

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王秀梅

母公司利润表

2011 年 1—12 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		1,154,336.76	29,477.78
减：营业成本		977,569.57	28,300.00
营业税金及附加			
销售费用		80.00	295.00
管理费用		1,034,353.36	1,036,591.26
财务费用		763,215.58	945,588.31
资产减值损失		8,130,963.45	113,092.72
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）		-16,325.83	
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）		-9,768,171.03	-2,094,389.51
加：营业外收入		300,000.00	508,490.00
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）		-9,468,171.03	-1,585,899.51
减：所得税费用		1,457,755.58	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,925,926.61	-1,585,899.51
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-10,925,926.61	-1,585,899.51

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王秀梅

合并现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,618.88	175,925,938.55
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		27,978,548.23	27,800,806.59
经营活动现金流入小计		28,130,167.11	203,726,745.14
购买商品、接受劳务支付的现金		122,608.40	201,092,711.26
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		716,513.65	719,845.84
支付的各项税费		2,559,265.33	1,111,053.77
支付其他与经营活动有关的现金		24,794,518.34	786,284.14
经营活动现金流出小计		28,192,905.72	203,709,895.01
经营活动产生的现金流量净额		-62,738.61	16,850.13
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
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		-62,738.61	16,850.13
加：期初现金及现金等价物余额		281,259.27	264,409.14
六、期末现金及现金等价物余额		218,520.66	281,259.27

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王秀梅

母公司现金流量表
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,618.88	163,318,100.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,451,895.40	37,787,751.77
经营活动现金流入小计		24,483,514.28	201,105,852.32
购买商品、接受劳务支付的现金		122,608.40	200,300,419.00
支付给职工以及为职工支付的现金		422,004.42	503,838.84
支付的各项税费		230,051.82	
支付其他与经营活动有关的现金		23,812,489.08	273,422.13
经营活动现金流出小计		24,587,153.72	201,077,679.97
经营活动产生的现金流量净额		-103,639.44	28,172.35
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
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		-103,639.44	28,172.35
加：期初现金及现金等价物余额		177,669.58	149,497.23
六、期末现金及现金等价物余额		74,030.14	177,669.58

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王秀梅

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	128,000,000.00	141,445,337.87					-157,992,589.85		19,862,933.99	131,315,682.01
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	128,000,000.00	141,445,337.87					-157,992,589.85		19,862,933.99	131,315,682.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-11,505,418.37		-397,210.27	-11,902,628.64
(一) 净利润							-11,505,418.37		-397,210.27	-11,902,628.64
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-11,505,418.37		-397,210.27	-11,902,628.64
(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	128,000,000.00	141,445,337.87					-169,498,008.22		19,465,723.72	119,413,053.37

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	128,000,000.00	141,445,337.87					-159,072,381.72		18,085,806.40	128,458,762.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	128,000,000.00	141,445,337.87					-159,072,381.72		18,085,806.40	128,458,762.55
三、本期增减变动金额（减少）							1,079,791.87		1,777,127.59	2,856,919.46

以“－”号填列)									
(一) 净利润							1,079,791.87	1,777,127.59	2,856,919.46
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							1,079,791.87	1,777,127.59	2,856,919.46
(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	128,000,000.00	141,445,337.87					-157,992,589.85	19,862,933.99	131,315,682.01

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王秀梅

母公司所有者权益变动表
2011 年 1—12 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	128,000,000.00	141,445,337.87					-157,770,665.02	111,674,672.85
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	128,000,000.00	141,445,337.87					-157,770,665.02	111,674,672.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-10,925,926.61	-10,925,926.61
(一) 净利润							-10,925,926.61	-10,925,926.61
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-10,925,926.61	-10,925,926.61
(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	128,000,000.00	141,445,337.87					-168,696,591.63	100,748,746.24

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	128,000,000.00	141,445,337.87					-156,184,765.51	113,260,572.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	128,000,000.00	141,445,337.87					-156,184,765.51	113,260,572.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,585,899.51	-1,585,899.51
（一）净利润							-1,585,899.51	-1,585,899.51

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,585,899.51	-1,585,899.51
(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	128,000,000.00	141,445,337.87					-157,770,665.02	111,674,672.85

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王秀梅

(三) 公司概况

1、河南东方银星投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1996 年 6 月 7 日经河南省人民政府豫股批字（1996）6 号文批准，由河南冰熊制冷工业集团作为独家发起人募集设立的。设立时公司名称为“河南冰熊保鲜设备股份有限公司”，总股本 8000 万股。经中国证监会批准，公司于 1996 年 9 月 11 日在上海证券交易所上网定价发行 2000 万社会公众股，发行价每股 5.18 元，1996 年 9 月 27 日正式在上海证券交易所挂牌交易。1998 年 3 月 11 日根据本公司 1998 年度第一次临时股东大会的决议，本公司实施了按 10 送 1 分配红利及以 10:5 的比例用资本公积转增股本的方案，本公司股本变更为 12,800 万股。2003 年底，重庆银星智业（集团）有限公司成为公司控股股东，至今控股权再未发生过变化。2007 年 10 月 9 日经批准公司名称由“河南冰熊保鲜设备股份有限公司”变更为“河南东方银星投资股份有限公司”。

至 2011 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 128,000,000 元，总股本 12,800 万股，全为无限售条件流通股。公司法定代表人为李大明，注册地：河南省民权县府后街 22 号，办公地址：河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层。

本公司控股股东是：重庆银星智业(集团)有限公司

集团最终控制方：李大明

2、所处行业

本公司所属行业为房地产行业。

3、经营范围

本公司于 2011 年 11 月 15 日变更企业法人营业执照，经营范围：房地产项目投资；实业投资；化工产品（不含危险化学品）、建筑材料、装饰材料、塑钢门窗、五金、机电产品（不含汽车）、金属材料（不含稀有金属）的销售。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在

被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。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当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

6、合并财务报表的编制方法：

（1）本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具：

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

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	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。置出资产按可收回金额确定；其他经测试无风险的，划分为组合按账龄计提坏账准备。

(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
账龄组合	非单项计提的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	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:

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)	2.00	2.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

(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	本公司于资产负债表日, 将应收账款余额小于 100 万元, 其他应收款余额小于 100 万元的应收款项划分为单项金额不重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。置出资产按可收回金额确定; 其他经测试无风险的, 划分为组合按账龄计提坏账准备。

11、 存货:

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为: 原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、开发产品、开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时材料按加权平均成本法计价, 开发产品按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据: ①房地产类存货 开发产品、开发成本期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。②非房地产类存货 期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 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, 若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。③以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

(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

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、 投资性房地产：

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、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	25-30	3	3.88-3.23
机器设备	10-14	3	9.70-6.93
电子设备	6-14	3	16.17-6.93
运输设备	8-12	3	12.13-8.08

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、 在建工程：

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17、 无形资产：

（1）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。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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。

（3）使用寿命不确定的判断依据

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。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本

化条件的具体标准

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；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。

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

18、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

19、 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当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，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。

①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。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，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。

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

①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。

②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、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①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。

②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。

③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。

④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。

21、 收入:

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入: ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制; ③收入的金额能够可靠地计量; ④相关的经济利益很可能流入企业; ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

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: ①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; ②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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22、 政府补助：

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

24、 经营租赁、融资租赁：

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

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

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

25、 持有待售资产：

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值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，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

26、 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

27、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%

营业税	5%	5%
城市维护建设税	7%	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%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆雅佳置业有限公司	控股子公司	重庆市	房地产开发	50,000,000	房地产开发与销售	30,000,000		60.00	60.00	是	19,420,411.72		

(七) 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:	199,995.50	272,140.65
人民币	199,995.50	272,140.65
银行存款:	18,525.16	9,118.62
人民币	18,525.16	9,118.62
合计	218,520.66	281,259.27

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 (%)

按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	774,038.38	100.00	149,905.67	19.37	287,833.11	100.00	56,149.12	19.51
组合小计	774,038.38	100.00	149,905.67	19.37	287,833.11	100.00	56,149.12	19.51
合计	774,038.38	/	149,905.67	/	287,833.11	/	56,149.12	/

单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 1 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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						
其中：						
	491,205.27	63.46	9,824.11			
1 年以内小计	491,205.27	63.46	9,824.11			
1 至 2 年				9,450.00	3.28	472.50
2 至 3 年	4,450.00	0.57	890.00	278,383.11	96.72	55,676.62
3 年以上	278,383.11	35.97	139,191.56			
合计	774,038.38	100.00	149,905.67	287,833.11	100.00	56,149.12

(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	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	491,205.27	1 年以内	63.46
2	客户	278,383.11	3 年及 3 年以上	35.97
3	客户	4,450.00	2-3 年	0.57
合计	/	774,038.38	/	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	29,624,264.18	39.81	29,624,264.18	100.00	27,097,613.15	72.37	27,097,613.15	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	31,959,234.80	42.95	639,814.70	2.00	4,682,739.97	12.51	2,297,999.43	49.07
组合小计	31,959,234.80	42.95	639,814.70	2.00	4,682,739.97	12.51	2,297,999.43	49.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	12,828,629.76	17.24	12,828,629.76	100.00	5,659,889.16	15.12	5,659,889.16	100.00
合计	74,412,128.74	/	43,092,708.64	/	37,440,242.28	/	35,055,501.74	/

注：单项金额重大的其他应收账款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过 1 年以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1	17,564,291.91	17,564,291.91	100.00	减值测试无法收回
2	6,721,565.62	6,721,565.62	100.00	减值测试无法收回
3	1,524,134.00	1,524,134.00	100.00	减值测试无法收回
4	1,287,621.62	1,287,621.62	100.00	减值测试无法收回
5	1,037,075.93	1,037,075.93	100.00	减值测试无法收回
6	1,489,575.10	1,489,575.10	100.00	减值测试无法收回
合计	29,624,264.18	29,624,264.18	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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						
其中：						
	31,955,734.80	99.99	639,114.70			
1 年以内小计	31,955,734.80	99.99	639,114.70			
1 至 2 年				96,379.00	2.06	4,818.95
2 至 3 年	3,500.00	0.01	700.00			
3 年以上				4,586,360.97	97.94	2,293,180.48
合计	31,959,234.80	100.00	639,814.70	4,682,739.97	100.00	2,297,999.43

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1	987,104.29	987,104.29	100.00	减值测试无法收回
2	838,320.68	838,320.68	100.00	减值测试无法收回
3	609,616.21	609,616.21	100.00	减值测试无法收回
4	475,340.24	475,340.24	100.00	减值测试无法收回
5	377,546.62	377,546.62	100.00	减值测试无法收回
6	345,000.00	345,000.00	100.00	减值测试无法收回
7	340,000.00	340,000.00	100.00	减值测试无法收回
8	300,945.20	300,945.20	100.00	减值测试无法收回
9	300,000.00	300,000.00	100.00	减值测试无法收回
10	284,536.00	284,536.00	100.00	减值测试无法收回
合计	4,858,409.24	4,858,409.24	/	/

(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(%)
1	往来单位	17,575,800.00	1 年以内	23.62
2	往来单位	17,564,291.91	3 年以上	23.60
3	往来单位	14,379,934.80	1 年以内	19.32
4	往来单位	6,721,565.62	3 年以上	9.03
5	往来单位	1,524,134.00	3 年以上	2.05
合计	/	57,765,726.33	/	77.62

4、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,419,131.07	0.88	200,180,000.00	100.00
1 至 2 年	159,604,200.00	99.12		
合计	161,023,331.07	100.00	200,180,000.00	100.00

(2) 预付款项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	时间	未结算原因
重庆天仙湖置业有限公司	关联方	159,604,200.00	1 至 2 年	购买土地未过户
重庆旭辉装饰工程有限公司	施工单位	604,416.00	1 年以内	交易未完成
重庆汇洲电力设备有限公司	设备供应商	464,036.30	1 年以内	交易未完成
重庆市力川建设(集团)有限公司	施工单位	345,678.77	1 年以内	交易未完成
十八冶第四建筑分公司	施工单位	5,000.00	1 年以内	交易未完成
合计	/	161,023,331.07	/	/

注 1：预付款项-重庆天仙湖置业有限公司期末余额 159,604,200.00 元，系本公司向控股股东重庆银星智业（集团）有限公司关联方重庆天仙湖置业有限公司购买其位于重庆市万州区天仙湖总面积为 109,698.04 平方米（折 164.55 亩）的 16 宗相邻土地的价款。该款项已于 2010 年 4 月全部支付，后因重庆市万州区调整天仙湖项目规划等原因，暂不具备土地过户的条件，因此截止 2011 年 12 月 31 日，相关土地产权转让手续尚未办理完成。

注 2：预付款项期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位款项。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

5、 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
库存商品	29,656,941.89		29,656,941.89	29,656,941.89		29,656,941.89
合计	29,656,941.89		29,656,941.89	29,656,941.89		29,656,941.89

6、 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：	295,219.41				295,219.41
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	47,234.27				47,234.27
电子设备及其他	247,985.14				247,985.14
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	262,692.49		15,441.90		278,134.39
其中：房屋及建筑物					
机器设备					

运输工具	45,817.24				45,817.24
电子设备及其他	216,875.25		15,441.90		232,317.15
三、固定资产账面净值合计		/	/		
其中：房屋及建筑物		/	/		
机器设备		/	/		
运输工具		/	/		
四、减值准备合计		/	/		
其中：房屋及建筑物		/	/		
机器设备		/	/		
运输工具		/	/		
五、固定资产账面价值合计	32,526.92	/	/		17,085.02
其中：房屋及建筑物		/	/		
机器设备		/	/		
运输工具	1,417.03	/	/		1,417.03
电子设备及其他	31,109.89	/	/		15,667.99

本期折旧额：15,441.90 元。

7、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		1,457,757.76
递延所得税负债：		
小计		1,457,757.76

(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
可抵扣暂时性差异	43,242,614.31	29,280,619.82
合计	43,242,614.31	29,280,619.82

8、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	35,111,650.86	8,130,963.45			43,242,614.31
二、存货跌价准备					

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				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备				
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	35,111,650.86	8,130,963.45		43,242,614.31

9、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	12,450,000.00	12,450,000.00
合计	12,450,000.00	12,450,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率（%）	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
1	10,000.00	7.2600	流动资金借款	资金周转困难	
2	4,900,000.00	6.3530	流动资金借款	资金周转困难	
3	7,540,000.00	5.8410	流动资金借款	资金周转困难	
合计	12,450,000.00	/	/	/	/

10、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
1 年以内	3,157,413.69	2,712,889.41
1 至 2 年	138,042.87	513,455.80
2 至 3 年	513,455.80	95,531.85
3 年以上	35,395,218.14	31,682,514.88
合计	39,204,130.50	35,004,391.94

(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) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权单位名称	账面余额	未偿还原因	期后是否偿还
1	1,538,935.56	资金困难	否
2	985,058.01	资金困难	否
3	963,900.40	资金困难	否
4	953,593.79	资金困难	否
5	919,460.96	资金困难	否

注：应付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位款项。

11、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
3 年以上		7,042.67
合计		7,042.67

(2) 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	1,810.00	864,760.00	864,530.00	2,040.00
二、职工福利费	237,569.59	22,500.00	260,069.59	
三、社会保险费				
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	1,079.03			1,079.03
合计	240,458.62	887,260.00	1,124,599.59	3,119.03

13、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-27,655.59	172,345.81
营业税	4,751,020.38	5,163,690.53
企业所得税	2,798,476.36	3,236,766.52
个人所得税	-98,664.12	2,483.35
城市维护建设税	690,518.48	719,405.39

房产税	629,476.21	629,476.21
土地使用税	90,545.20	90,545.20
教育费附加	752,651.57	769,361.09
车船使用税	11,960.00	11,960.00
地方教育费附加	120.00	
土地增值税	310,921.09	665,010.30
合计	9,909,369.58	11,461,044.40

14、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	17,575,049.16	16,812,164.28
合计	17,575,049.16	16,812,164.28

15、 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
1 年以内	4,125,198.42	538,735.57
1 至 2 年	200,000.00	943,422.03
2 至 3 年	34,775.67	
3 年以上	19,944,735.72	25,451,968.85
合计	24,304,709.81	26,934,126.45

(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

本报告期其他应付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) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	账面余额	未偿还原因	期后是否偿还
河南省商邱铝厂	3,493,418.60	资金困难	否
河南神火铝电有限责任公司	2,476,152.50	资金困难	否
民权技改处	1,700,460.76	资金困难	否
民权县回收公司	1,376,827.20	资金困难	否
无氟项目	1,063,186.37	资金困难	否

注：其他应付款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位重庆银星智业（集团）有限公司款项为 977,363.40 元。

16、 股本：

17、

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	128,000,000.00						128,000,000.00

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）	67,792,119.36			67,792,119.36
其他资本公积	73,653,218.51			73,653,218.51
合计	141,445,337.87			141,445,337.87

19、 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	-157,992,589.85	/
调整后 年初未分配利润	-157,992,589.85	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,505,418.37	/
期末未分配利润	-169,498,008.22	/

20、 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	1,154,336.76	9,852,880.78
其他业务收入	120,000.00	
营业成本	977,569.57	3,561,022.87

(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
售房收入			9,823,403.00	3,532,722.87
材料销售	1,154,336.76	977,569.57	29,477.78	28,300.00
合计	1,154,336.76	977,569.57	9,852,880.78	3,561,022.87

(3)公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	684,017.09	53.67
2	419,833.57	32.94
3	120,000.00	9.42
4	27,734.92	2.18

其他	22,751.18	1.79
合计	1,274,336.76	100.00

21、 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	6,000.00	491,170.15	5%
城市维护建设税	420.00	34,381.91	7%
教育费附加	180.00	14,735.10	3%
土地增值税	767,579.91	98,234.03	
地方教育费附加	120.00		2%
合计	774,299.91	638,521.19	/

注：土地增值税系根据重庆海纳金典税务师事务所 2011 年 11 月 7 日出具的海纳税务师审字[2011]第 1101 号土地增值税清算税款鉴证报告计提。

22、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	80.00	295.00
手续费	200.00	
办公费		2,493.00
合计	280.00	2,788.00

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
工资	864,760.00	696,409.52
折旧费	15,441.90	53,812.30
办公费	13,048.00	120,450.00
差旅费	17,450.10	10,649.50
运输费	12,765.00	4,010.00
职工教育经费	4,880.00	3,500.00
劳动保险费	790.42	8,986.32
业务招待费	14,350.00	35,452.00
审计费	340,000.00	335,000.00
电话费	40,543.00	18,787.00
福利费	-196,987.59	11,150.00
修理费	1,940.00	1,330.00
保险费	3,730.00	
汽车费	0.00	39,000.00
其他	237,388.33	28,243.00
合计	1,370,099.16	1,366,779.64

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	762,884.88	941,220.00
减：利息收入	-2,589.61	-259.50
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,700.28	5,279.79
其他支出		
合计	763,995.55	946,240.29

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	8,130,963.45	-488,089.22
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	8,130,963.45	-488,089.22

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
债务重组利得		508,490.00	
其他利得	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00	508,490.00	300,000.00

注：本期其他利得系收取重庆银昌商贸有限公司合同违约金。

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
其他	2,000.00	423,706.01	2,000.00
合计	2,000.00	423,706.01	2,000.00

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		1,053,482.54
递延所得税调整	1,457,757.76	
合计	1,457,757.76	1,053,482.54

29、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-11,573,386.37	1,079,791.87
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-11,804,218.37	995,007.88
期初股份总数	S0	128,000,000	128,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	128,000,000	128,000,000
基本每股收益(I)		-0.09	0.01
基本每股收益(II)		-0.09	0.01
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-11,505,418.37	1,079,791.87
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-11,804,218.37	995,007.88
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		-0.09	0.01
稀释每股收益(II)		-0.09	0.01

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

(2) 稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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
利息收入	2,589.61
收到的其他往来款	27,975,958.62
合计	27,978,548.23

(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
支付期间费用	383,282.01
营业外支出	2,000.00
支付其他往来款	24,409,236.33
合计	24,794,518.34

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,902,628.64	2,856,919.46
加：资产减值准备	8,130,963.45	-488,089.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,441.90	53,812.30
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	752,549.90	941,220.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		102,967,369.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,829,540.65	-107,850,979.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,888,605.87	1,536,597.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,738.61	16,850.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	218,520.66	281,259.27
减: 现金的期初余额	281,259.27	264,409.14
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	-62,738.61	16,850.13

(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	218,520.66	281,259.27
其中: 库存现金	199,995.50	272,140.65
可随时用于支付的银行存款	18,525.16	9,118.62
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	218,520.66	281,259.27

(八) 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
重庆银星智业(集团)有限公司	有限责任公司	重庆市	李明	投资	75,000,000.00	22.11	22.11	李明	62197964-5

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
重庆雅佳置业有限公司	有限责任公司	重庆市	金鑫	房地产	50,000,000.00	60.00	60.00	765933005

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
重庆天仙湖置业有限公司	关联人(与公司同一董事长)	76591390-1
重庆银星经济技术发展股份有限公司	母公司的控股子公司	62205063-5
重庆富恒物业管理有限公司	母公司的控股子公司	62205132-0
重庆名望广告有限公司	母公司的控股子公司	73655565-8
商丘市天祥商贸有限公司	参股股东	75388115-6
东宏实业(重庆)有限公司	其他	62191495-6
东方天一商贸有限公司	其他	76312504-7

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

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 (%)
重庆银星经济技术发展股份有限公司	销售商品	市场价格	684,017.09	60.45		

(2) 关联托管/承包情况

子公司重庆雅佳置业有限公司,为了保证"东方山水"房地产开发项目的连续性,2005年11月19日与东宏实业(重庆)有限公司签订合同,委托东宏实业(重庆)有限公司代为办理其开发的"东方山水"项目的部分手续。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
重庆雅佳置业有限公司	东宏实业(重庆)有限公司	房地产	2011年1月1日	2012年12月31日	协议价	120,000.00

(4) 其他关联交易

本公司向控股股东重庆银星智业(集团)有限公司关联方重庆天仙湖置业有限公司购买其位于重庆市万州区天仙湖总面积为 109,698.04 平方米(折 164.55 亩)的 16 宗相邻土地,土地价款为 15,960.42 万元。

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
预付账款	重庆天仙湖有限公司	159,604,200.00		159,604,200.00	

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	重庆银星经济技术股份发展有限公司	736,152.77	4,127,846.83
其他应付款	东方天一商贸有限公司		3,475,359.51
其他应付款	重庆银星智业(集团)有限公司	977,363.40	1,532.40
其他应付款	重庆名望广告有限公司	1,300,000.00	30,000.00
其他应付款	东宏实业(重庆)有限公司	4,775.67	304,775.67
其他应付款	重庆富恒物业管理有限公司	38,906.36	1,739.84

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 其他重要事项:

1、 其他

1. 向关联方购买土地使用权转让手续尚未完成

经公司 2010 年 4 月 7 日第四届董事会第二十八次会议和 2010 年 4 月 23 日公司 2010

年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于向关联方购买土地的议案》，决定向控股股东重庆银星智业（集团）有限公司关联方重庆天仙湖置业有限公司购买其位于重庆市万州区天仙湖总面积为 109,698.04 平方米（折 164.55 亩）的 16 宗相邻土地，土地购买价格为 15,960.42 万元。该款项已于 2010 年 4 月全部支付，后因重庆市万州区调整天仙湖项目规划等原因，暂不具备土地过户的条件，因此截止 2011 年 12 月 31 日，相关土地产权转让手续尚未办理完成。

2. 股权冻结

2011 年 1 月，由于重庆市江大建设开发（集团）有限公司、许光达与本公司控股股东重庆银星智业（集团）有限公司经济纠纷一案，重庆市第一中级人民法院向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请冻结了重庆银星智业（集团）有限公司持有的本公司 2778.60 万股无限售流通股股权。2011 年 7 月 28 日，重庆市第一中级人民法院向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请解除了其中 1764.60 万股股权的冻结，截止 2011 年 12 月 31 日重庆市第一中级人民法院仍冻结了重庆银星智业（集团）有限公司持有的本公司 1014.00 万股无限售流通股股权。

3. 重大诉讼仲裁事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司被诉讼共计 20 起，涉案金额 22,403,684.21 元，且均为 2005 年之前诉讼和判决。其中主要有：

（1）本公司与交通银行郑州分行借款合同纠纷，河南冰熊冷藏汽车有限公司及河南冰熊集团有限公司在此案中提供了连带责任保证。该借款合同约定，本公司向交通银行郑州分行借款总额为 754 万元，时间从 2003 年 7 月 23 日至 2004 年 7 月 14 日，按季付息等。因本公司未能按合同约定按季付息，交通银行郑州分行向河南省郑州市中级人民法院起诉。法院受理此案并((2004)郑民初字第 57 号民事判决书)判决本公司偿还原告交通银行郑州分行贷款 754 万元及相应利息。同时河南冰熊冷藏汽车有限公司、河南冰熊集团有限公司承担连带责任。该重大诉讼事项已于 2004 年 6 月 1 日刊登在上海证券报上。

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

（3）公司与河南永城铝厂货款纠纷，判决时间 2000 年 4 月 13 日，判决文号（2000）商经二初字第 22 号，判决本金金额 2,426,152.50 元。

截止 2011 年 12 月 31 日，以上诉讼均未正式结清。

4. 预付款合同终止事项

1) 公司于 2010 年 4 月 10 日与重庆柯电森机电设备安装有限公司（以下简称“柯电森公司”）签订设备采购合同，并于当月向其预付 17,575,800.00 元设备款，后经过双方协商，公司于 2011 年 12 月 23 日与柯电森公司签署解除合同协议书，终止上述交易事项。

2) 根据与重庆曼罗夫建材销售有限公司签署的解除合同协议书，公司本年度收回预付款 7,000,000.00 元；根据“关于取消委托购买土地的通知”，公司本年度向重庆品茂商贸有限公司收回预付款 16,000,000.00 元。

3) 公司于 2011 年 4 月 20 日与重庆银昌商贸有限公司（以下简称“银昌商贸公司”）签订材料采购合同，并于当月向其预付 22,420,000.00 元材料款，经双方协商，公司于 2012 年 12 月 29 日与银昌商贸公司签署解除合同协议书，终止上述交易事项。

4) 公司于 2011 年 12 月 31 日签署三方转债协议书，公司将所持有银昌商贸公司的债权与公司对外第三方的债务相抵，合计抵消金额为 8,402,944.20 元，其中：抵消对重庆银星经济技术股份发展有限公司的债务 3,520,732.87 元、抵消对商丘市东方天一商贸有限公司的债务 3,475,359.51 元、抵消对重庆银星智业（集团）有限公司的债务 1,106,851.82 元、抵消对东

宏实业（重庆）有限公司的债务 300,000.00 元。经上述三方债权债务抵消后，截止 2011 年 12 月 31 日，公司应收银昌商贸公司款项为 14,379,934.80 元。

5. 存货事项

子公司重庆雅佳置业有限公司截止 2011 年 12 月 31 日尚余账面存货房产 2965.69 万元，为加快处置上述资产，雅佳公司已委托东宏实业（重庆）有限公司代其对上述存货房产进行销售。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	774,038.38	100.00	149,905.67	19.37	287,833.11	100.00	56,149.12	19.51
组合小计	774,038.38	100.00	149,905.67	19.37	287,833.11	100.00	56,149.12	19.51
合计	774,038.38	/	149,905.67	/	287,833.11	/	56,149.12	/

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户的应收账款，按个别认定法计提减值准备。经减值测试后不存在减值，公司以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款，按个别认定法计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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						
其中：						
	491,205.27	63.46	9,824.11			
1 年以内小计	491,205.27	63.46	9,824.11			
1 至 2 年				9,450.00	3.28	472.50
2 至 3 年	4,450.00	0.57	890.00	278,383.11	96.72	55,676.62
3 年以上	278,383.11	35.97	139,191.56			
合计	774,038.38	100.00	149,905.67	287,833.11	100.00	56,149.12

- (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。

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	29,624,264.18	39.81	29,624,264.18	100.00	27,097,613.15	72.37	27,097,613.15	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	31,959,234.80	42.95	639,814.70	2.00	4,682,739.97	12.51	2,297,999.43	49.07
组合小计	31,959,234.80	42.95	639,814.70	2.00	4,682,739.97	12.51	2,297,999.43	49.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	12,828,629.76	17.24	12,828,629.76	100.00	5,659,889.16	15.12	5,659,889.16	100.00
合计	74,412,128.74	/	43,092,708.64	/	37,440,242.28	/	35,055,501.74	/

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。经减值测试后不存在减值，公司以账龄为信用风险特征进行组合，按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1	17,564,291.91	17,564,291.91	100.00	减值测试无法收回
2	6,721,565.62	6,721,565.62	100.00	减值测试无法收回
3	1,524,134.00	1,524,134.00	100.00	减值测试无法收回
4	1,287,621.62	1,287,621.62	100.00	减值测试无法收回
5	1,037,075.93	1,037,075.93	100.00	减值测试无法收回
6	1,489,575.10	1,489,575.10	100.00	减值测试无法收回
合计	29,624,264.18	29,624,264.18	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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						
其中：						
	31,955,734.80	99.99	639,114.70			
1 年以内小计	31,955,734.80	99.99	639,114.70			
1 至 2 年				96,379.00	2.06	4,818.95
2 至 3 年	3,500.00	0.01	700.00			
3 年以上				4,586,360.97	97.94	2,293,180.48
合计	31,959,234.80	100.00	639,814.70	4,682,739.97	100.00	2,297,999.43

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1	987,104.29	987,104.29	100.00	减值测试无法收回
2	838,320.68	838,320.68	100.00	减值测试无法收回
3	609,616.21	609,616.21	100.00	减值测试无法收回
4	475,340.24	475,340.24	100.00	减值测试无法收回
5	377,546.62	377,546.62	100.00	减值测试无法收回
6	345,000.00	345,000.00	100.00	减值测试无法收回
7	340,000.00	340,000.00	100.00	减值测试无法收回
8	300,945.20	300,945.20	100.00	减值测试无法收回
9	300,000.00	300,000.00	100.00	减值测试无法收回
10	284,536.00	284,536.00	100.00	减值测试无法收回
合计	4,858,409.24	4,858,409.24	/	/

(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(%)
1	往来单位	17,575,800.00	3 年以上	23.62
2	往来单位	17,564,291.91	3 年以上	23.60
3	往来单位	14,379,934.80	3 年以上	19.32
4	往来单位	6,721,565.62	3 年以上	9.03
5	往来单位	1,524,134.00	3 年以上	2.05
合计	/	57,765,726.33	/	77.62

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(%)
重庆雅佳置业有限公司	30,016,325.83	30,016,325.83	-16,325.83	30,000,000.00			60.00	60.00

注：本期减少 16,325.83 元系摊销长期股权投资差额。

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
主营业务收入	1,154,336.76	29,477.78
营业成本	977,569.57	28,300.00

(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
材料销售	1,154,336.76	977,569.57	29,477.78	28,300.00
合计	1,154,336.76	977,569.57	29,477.78	28,300.00

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
其它	-16,325.83	
合计	-16,325.83	

6、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,925,926.61	-1,585,899.51
加：资产减值准备	8,130,963.45	113,092.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,441.90	39,960.92
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	752,549.90	941,220.00
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		99,434,646.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,566,042.19	-121,180,714.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-8,642,710.27	22,265,865.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,639.44	28,172.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	74,030.14	177,669.58
减: 现金的期初余额	177,669.58	149,497.23
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	-103,639.44	28,172.35

(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

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益			-369,231.40
债务重组损益		508,490.00	9,341,142.88
除上述各项之外的其他 营业外收入和支出		-423,706.01	-589,622.53
其他符合非经常性损益 定义的损益项目	298,000.00		
少数股东权益影响额	-800.00	169,482.40	230,906.07
合计	297,200.00	254,266.39	8,613,195.02

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	说明
合同违约金	300,000.00	详见附注五、25
业主赔偿款	-2,000.00	详见附注五、26

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	-10.88	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.18	-0.09	-0.09

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
预付款项	161,023,331.07	200,180,000.00	-39,156,668.93	-19.56	注 1
其他应收款	31,319,420.10	2,384,740.54	28,934,679.56	1213.33	注 2

注 1：本公司期末预付较期初减少较多的原因主要系本年终止相关预付款合同所致，详见附注十二、5。

注 2：本公司期末其他应收款较期初增加较多的原因主要系本年终止相关预付款合同，款项性质发生变化，重分类至其他应收款。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	1,274,336.76	9,852,880.78	-8,578,544.02	-87.07	注 1
营业成本	977,569.57	3,561,022.87	-2,583,453.30	-72.55	注 2
资产减值损失	8,130,963.45	-488,089.22	8,619,052.67	-1765.88	注 3

注 1：本公司本期营业收入减少较多的原因系本期未销售房屋。

注 2：本公司本期营业成本减少较多的原因系本期未销售房屋。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管财务负责人、财务部经理签名并盖章的会计报表
- 2、载有大信会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原件。

董事长：李大明
河南东方银星投资股份有限公司
2012 年 4 月 26 日