

山东九发食用菌股份有限公司

600180

2012 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.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	7
七、 财务会计报告（未经审计）	10
八、 备查文件目录	24

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	纪晓文
主管会计工作负责人姓名	纪晓文
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	孙琛

公司负责人纪晓文、主管会计工作负责人纪晓文及会计机构负责人（会计主管人员）孙琛声明：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	山东九发食用菌股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	九发股份
公司的法定英文名称	SHANDONG JIUFA EDIBLE FUNGUS CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	SDJF
公司法定代表人	纪晓文

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	缪玲红（代）	孙琛
联系地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 3 号中华大厦 18 楼	河南省郑州市郑东新区商务外环路 3 号中华大厦 18 楼
电话	0371-55686870	0371-55686870 18268039960
传真	0371-55686855	0371-55686855
电子信箱	sd_jiufa@163.com	sd_jiufa@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省烟台市胜利路 201-209 号
注册地址的邮政编码	264001
办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 3 号中华大厦 18 楼、北京市朝阳区金桐西路 10 号远洋光华国际大厦 AB 座 2201 室
办公地址的邮政编码	450000
公司国际互联网网址	http://www.china-jiufa.net
电子信箱	sd_jiufa@163.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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.see.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(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	ST 九发	600180	*ST 九发

(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	167,310,758.37	169,167,583.31	-1.1
所有者权益(或股东权益)	163,337,561.67	164,041,899.71	-0.43
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.65	0.65	0
	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	-704,338.04	-1,337,522.70	-47.34
利润总额	-704,338.04	-1,337,522.70	-47.34
归属于上市公司股东的净利润	-704,338.04	-1,337,736.54	-47.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-704,338.04	-1,337,736.54	-47.35
基本每股收益(元)	-0.0028	-0.0053	-47.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0028	-0.0053	-47.17
稀释每股收益(元)	-0.0028	-0.0053	-47.17
加权平均净资产收益率	-0.43	-0.81	增加 0.38 个百分点

(%)			
经营活动产生的现金流量净额	-1,856,824.94	-4,274,114.19	-56.56
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.0073	-0.017	-57.06

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				16,202 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
浙江新世界房地产集团有限公司	境内非国有法人	14.9	37,400,000	0	0	未知
烟台春灏广告装饰工程有限公司	境内非国有法人	12.68	31,837,961	0	31,837,961	未知
沈仁荣	境内自然人	9.96	25,000,000	0	0	质押 15,000,000
姜德鹏	境内自然人	5.02	12,600,000	0	0	未知
烟台嘉佰祥商贸有限公司	境内非国有法人	3.78	9,498,900	-100	0	未知
烟台市牟平区投资公司	国有法人	1.82	4,565,853	0	0	未知
浙江金能控股	未知	1.05	2,641,580	2,641,580	0	未知

有限公司						
鲍利兴	未知	0.61	1,532,700	1,532,700	0	未知
兴业银行股份有限公司济南分行	境内非国有法人	0.37	939,176	0	0	未知
徐静	未知	0.36	903,990	903,990	0	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	
浙江新世界房地产集团有限公司	37,400,000	人民币普通股	37,400,000
沈仁荣	25,000,000	人民币普通股	25,000,000
姜德鹏	12,600,000	人民币普通股	12,600,000
烟台嘉佰祥商贸有限公司	9,498,900	人民币普通股	9,498,900
烟台市牟平区投资公司	4,565,853	人民币普通股	4,565,853
浙江金能控股有限公司	2,641,580	人民币普通股	2,641,580
鲍利兴	1,532,700	人民币普通股	1,532,700
兴业银行股份有限公司济南分行	939,176	人民币普通股	939,176
徐静	903,990	人民币普通股	903,990
缪志锋	819,368	人民币普通股	819,368
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东与公司无关联关系，但未知他们之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

公司股东与公司无关联关系，但未知他们之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	烟台春灏广告装饰工程有限公司	31,837,961			

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及相关法律、法规的要求，认真维护股东利益，健全法人治理机制，积极推进资产重组方案的完善工作、报批工作和实施工作，全力争取公司早日确立主营业务、恢复持续经营能力。

2012 年 1 月 12 日公司 2012 年第一次临时股东大会以 96%的支持率审议通过了公司与郑州瑞茂通供应链有限公司（以下简称“瑞茂通”）的资产重组方案。根据该方案，瑞茂通将向公司注入 29.88 亿元资产，其中 3.3 亿元资产为代偿债务、26.58 亿元资产由公司按照 4.30 元/股向瑞茂通非公开发行股票 618133813 股予以购买。根据股东会决议和授权，公司及时向中国证监会报送了与资产重组方案相关的审批材料、补充材料、反馈材料。2012 年 5 月 29 日公司与瑞茂通的重大资产重组方案获得中国证监会审核通过。2012 年 8 月 10 日公司收到中国证监会《关于核准山东九发食用菌股份有限公司向郑州瑞茂通供应链有限责任公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1042 号）及《关于核准郑州瑞茂通供应链有限公司公告山东九发食用菌股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可【2012】1043 号）。

2012 年 8 月 10 日公司董事会召开第十四次临时会议，审议通过了变更公司名称、制定新公司章程、董事会换届选举、资产交割等六项议案，确定公司的新名称为“山东瑞茂通供应链股份有限公司”，确定瑞茂通注入公司的 29.88 亿元资产自评估基准日 2011 年 6 月 30 日至交割基准日 2012 年 6 月 30 日产生的 34746.94 万元利润归公司所有。

瑞茂通注入公司的 29.88 亿元资产为三个子公司（江苏晋和电力燃料有限公司、邳州市丰源电力燃料有限公司和徐州市怡丰贸易有限公司）100%股权。根据中磊会计师事务所有限责任公司的审计结果，上述三个子公司 2011 年 7-12 月实现净利润 15343.75 万元，2012 年 1-6 月实现净利润 19403.19 万元。目前公司与瑞茂通正在办理上述三个子公司的股权过户手续，预计在 2012 年 9 月中旬前将完成股权过户工作和新增股份登记工作，届时公司将彻底解决持续经营能力问题，确立煤炭供应链业务为主营业务。根据瑞茂通拟注入资产在 2011 年 7-12 月实现净利润 15343.75 万元和 2012 年 1-6 月已经实现净利润 19403.19 万元的情况，若拟注入资产在 2012 年 9 月底前完成过户，公司预计 2012 年前三季度将实现扭亏为盈和利润大幅增长。

(二) 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。

(三) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成盈利预测的情况

单位:元 币种:人民币

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
主营收入	0	0
利润总额	-704,338.04	-704,338.04
净利润	-704,338.04	-704,338.04

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

根据中国证监会核准文件，目前公司与重组方正在办理重组资产的过户手续，预计在 2012 年 9 月中旬将完成资产过户和新增股份登记。根据重组方拟注入资产在 2011 年 7-12 月实现净利润 15343.75 万元和 2012 年 1-6 月已经实现净利润 19403.19 万元的情况，若拟注入资产在 2012 年 9 月底前完成过户，公司预计 2012 年前三季度将实现扭亏为盈和利润大幅增长。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内无现金分红政策。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司治理结构比较完善，股东大会、董事会、监事会和管理层权责明确，重大投资决策、关联交易决策程序严格规范并得到有效执行，高管人员能够做到勤勉尽责，公司法人治理结构符合中国证监会有关上市公司治理的文件要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内无利润分配方案。

(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

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(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) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(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、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(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

1、 2008 年 9 月 28 日烟台市中级人民法院（以下简称“烟台中院”）裁定公司进行破产重整。2008 年 12 月 9 日烟台中院裁定批准公司的《重整计划》。根据《重整计划》和烟台中院（2009）烟商初字第 2 号《民事调解书》，烟台赛尚庄典装饰装潢有限公司（以下简称“

烟台赛尚")以代偿 3.3 亿元债务的方式将其持有的烟台紫宸投资有限公司(以下简称"紫宸投资")100%股权过户给公司。紫宸投资的过户没有解决公司的主营业务和续经营能力问题,《重整计划》的预设目标和原则未能实现。根据 2011 年 12 月 24 日烟台中院出具的(2011)烟民监字第 35 号《民事调解书》,公司将紫宸投资 100%股权退还烟台赛尚,由此造成的公司未能获得盈利性资产和《重整计划》未能履行完毕的问题,公司可以通过选择其他重组方依据《重整计划》的内容向公司无偿注入 3.3 亿元具有一定盈利能力的优质资产的方式予以解决,重组方注入资产超过 3.3 亿元的部分由公司按照协商定价方式发行股份予以购买。

2、公司于 2011 年 12 月 26 日召开第四届董事会第十一次临时会议、于 2012 年 1 月 12 日召开 2012 年第一次临时股东大会,上述会议审议通过了《关于选定郑州瑞茂通供应链有限公司为重组方的议案》、《关于债务代偿的议案》、《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》等资产重组议案。根据资产重组方案,瑞茂通向公司注入资产 29.88 亿元,其中无偿注入 3.3 亿元资产用于代偿债务,剩余价值 26.58 亿元的资产由公司按照 4.30 元/股向瑞茂通非公开发行股票 618133813 股予以购买。2012 年 5 月 29 日经中国证监会并购重组委 2012 年第 12 次会议审核,公司资产重组方案获得有条件通过。2012 年 8 月 10 日公司收到中国证监会《关于核准山东九发食用菌股份有限公司向郑州瑞茂通供应链有限责任公司发行股份购买资产的批复》(证监许可【2012】1042 号)及《关于核准郑州瑞茂通供应链有限公司公告山东九发食用菌股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可【2012】1043 号)。2012 年 8 月 10 日公司董事会召开第十四次临时会议,审议通过了变更公司名称、制定新公司章程、董事会换届选举、资产交割等六项议案,确定公司的新名称为"山东瑞茂通供应链股份有限公司",确定瑞茂通注入公司的 29.88 亿元资产自评估基准日 2011 年 6 月 30 日至交割基准日 2012 年 6 月 30 日产生的 34746.94 万元利润归公司所有。

3、瑞茂通注入公司的 29.88 亿元资产为三个子公司(江苏晋和电力燃料有限公司、邳州市丰源电力燃料有限公司和徐州市怡丰贸易有限公司)100%股权。根据中磊会计师事务所有限责任公司的审计结果,上述三个子公司 2011 年 7-12 月实现净利润 15343.75 万元,2012 年 1-6 月实现净利润 19403.19 万元。目前公司与瑞茂通正在办理上述三个子公司的股权过户手续,预计在 2012 年 9 月中旬将完成股权过户工作和新增股份登记工作后,公司将彻底解决持续经营能力问题,确立煤炭供应链业务为主营业务。根据瑞茂通拟注入资产在 2011 年 7-12 月实现净利润 15343.75 万元和 2012 年 1-6 月已经实现净利润 19403.19 万元的情况,,若拟注入资产在 2012 年 9 月底前完成过户,公司预计 2012 年前三季度将实现扭亏为盈和利润大幅增长。

(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
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
ST 九发第四届董事会第十二次临时会议决议公告暨召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
ST 九发 2012 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn
ST 九发年报及摘要	《上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn

	证券报》	日	
ST 九发第四届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会通知	上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
ST 九发第四届监事会第十七次会议决议公告	上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
ST 九发关于公司本次重组发行股份定价情况说明	上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
ST 九发第一季度季报	上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
ST 九发第四届董事会第十三次临时会议决议公告	上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
ST 九发关于重大资产置换、发行股份购买资产暨关联交易获中国证监会并购重组委员会审核通过的公告	上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
ST 九发关于重大资产置换、发行股份购买资产暨关联交易获中国证监会并购重组委员会审核通过的公告	上海证券报》、《中国证券报》	2012 年 5 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

2012 年 6 月 30 日

编制单位:山东九发食用菌股份有限公司

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		424,066.86	2,280,891.80
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
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			
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		424,066.86	2,280,891.80
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		166,886,691.51	166,886,691.51
投资性房地产			
固定资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		166,886,691.51	166,886,691.51

资产总计		167,310,758.37	169,167,583.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
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		117,811.4	117,811.4
应交税费		0	1,592.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,855,385.3	5,006,279.66
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		3,973,196.7	5,125,683.6
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		3,973,196.7	5,125,683.6
所有者权益（或股东权			

益):			
实收资本 (或股本)		250,990,080	250,990,080
资本公积		365,064,134.21	365,064,134.21
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		59,047,058.54	59,047,058.54
一般风险准备			
未分配利润		-511,763,711.08	-511,059,373.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		163,337,561.67	164,041,899.71
少数股东权益			
所有者权益合计		163,337,561.67	164,041,899.71
负债和所有者权益 总计		167,310,758.37	169,167,583.31

法定代表人: 纪晓文 主管会计工作负责人: 纪晓文 会计机构负责人: 孙琛

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位: 山东九发食用菌股份有限公司

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		424,066.86	2,280,891.8
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			
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		424,066.86	2,280,891.8
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		166,886,691.51	166,886,691.51
投资性房地产			
固定资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		166,886,691.51	166,886,691.51
资产总计		167,310,758.37	169,167,583.31
流动负债：			
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		117,811.4	117,811.4
应交税费			1,592.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,855,385.3	5,006,279.66
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,973,196.7	5,125,683.6
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		3,973,196.7	5,125,683.6
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		250,990,080	250,990,080
资本公积		365,064,134.21	365,064,134.21
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		59,047,058.54	59,047,058.54
一般风险准备			
未分配利润		-511,763,711.08	-511,059,373.04
所有者权益（或股东权益）合计		163,337,561.67	164,041,899.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		167,310,758.37	169,167,583.31

法定代表人：纪晓文 主管会计工作负责人：纪晓文 会计机构负责人：孙琛

合并利润表
2012 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			
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		704,338.04	1,414,497.67
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用		706,500.07	1,439,301.17
财务费用		-2,162.03	-24,803.50
资产减值损失			
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）			76,974.97
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）		-704,338.04	-1,337,522.70
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-704,338.04	-1,337,522.70
减：所得税费用			213.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-704,338.04	-1,337,736.54
归属于母公司所有者的净利润		-704,338.04	-1,337,736.54
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0028	-0.0053
（二）稀释每股收益		-0.0028	-0.0053
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：纪晓文 主管会计工作负责人：纪晓文 会计机构负责人：孙琛

母公司利润表
2012 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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		706,500.07	1,439,301.17
财务费用		-2,162.03	-24,803.50
资产减值损失			
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）			76,974.97
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）		-704,338.04	-1,337,522.70
加：营业外收入			
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）		-704,338.04	-1,337,522.70
减：所得税费用			213.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-704,338.04	-1,337,736.54
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0028	-0.014
（二）稀释每股收益		-0.0028	-0.014
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：纪晓文 主管会计工作负责人：纪晓文 会计机构负责人：孙琛

合并现金流量表
2012 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务			

收到的现金			
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		3,385.63	27,030.20
经营活动现金流入 小计		3,385.63	27,030.20
购买商品、接受劳务 支付的现金			
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		99,433.3	187,779.23
支付的各项税费		3,044	15,171.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,757,733.27	4,098,193.81
经营活动现金流出小计		1,860,210.57	4,301,144.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,856,824.94	-4,274,114.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,500,524.51
取得投资收益收到的现金			84,560.79
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			2,585,085.30
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			2,508,110.33
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			2,508,110.33
投资活动产生的现金流量净额			76,974.97

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		-1,856,824.94	-4,197,139.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,280,891.8	7,006,472.84
六、期末现金及现金等价物余额		424,066.86	2,809,333.62

法定代表人：纪晓文 主管会计工作负责人：纪晓文 会计机构负责人：孙琛

母公司现金流量表

2012 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、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,385.63	27,030.20
经营活动现金流入小计		3,385.63	27,030.20
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		99,433.3	187,779.23
支付的各项税费		3,044	15,171.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,757,733.27	4,098,193.81
经营活动现金流出小计		1,860,210.57	4,301,144.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,856,824.94	-4,274,114.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,500,524.51
取得投资收益收到的现金			84,560.79
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			2,585,085.30
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			2,508,110.33

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			2,508,110.33
投资活动产生的现金流量净额			76,974.97
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		-1,856,824.94	-4,197,139.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,280,891.8	7,006,472.84
六、期末现金及现金等价物余额		424,066.86	2,809,333.62

法定代表人：纪晓文 主管会计工作负责人：纪晓文 会计机构负责人：孙琛

收益										
上述（一） 和（二）小 计							-704,338.04			-704,338.04
（三）所有 者投入和减 少资本										
1. 所有者投 入资本										
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额										
3. 其他										
（四）利润 分配										
1. 提取盈余 公积										
2. 提取一般 风险准备										
3. 对所有 者（或股 东）的 分配										
4. 其他										
（五）所有 者权益内部 结转										

1. 资本公积 转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项 储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期 末余额	250,990,080	365,064,134.21			59,047,058.54		-511,763,711.08			163,337,561.67

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	250,990,080	365,064,134.21			59,047,058.54		-507,577,434.26			167,523,838.49

： 会计政 策变更										
期差错更 正										
二、本年 年初余额	250,990,080	365,064,134.21			59,047,058.54		-507,577,434.26			167,523,838.49
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）							-1,337,736.54			-1,337,736.54
（一）净 利润							-1,337,736.54			-1,337,736.54
（二）其 他综合收 益										
上述（一） 和（二） 小计							-1,337,736.54			-1,337,736.54
（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	250,990,080.00	365,064,134.21			59,047,058.54		-508,915,170.80			166,186,101.95

法定代表人：纪晓文 主管会计工作负责人：纪晓文 会计机构负责人：孙琛

母公司所有者权益变动表
2012 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	250,990,080	365,064,134.21			59,047,058.54		-511,059,373.04	164,041,899.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	250,990,080	365,064,134.21			59,047,058.54		-511,059,373.04	164,041,899.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-704,338.04	-704,338.04
(一)净利润							-704,338.04	-704,338.04
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-704,338.04	-704,338.04
(三)所有者投入和减少								

资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								

3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末 余额	250,990,080	365,064,134.21			59,047,058.54		-511,763,711.08	163,337,561.67

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	250,990,080	365,064,134.21			59,047,058.54		-507,577,434.26	167,523,838.49
加: 会 计政策变更								
前 期差错更正								
其他								
二、本年年 初余额	250,990,080.00	365,064,134.21			59,047,058.54		-507,577,434.26	167,523,838.49

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								-1,337,736.54	-1,337,736.54
(一) 净利润								-1,337,736.54	-1,337,736.54
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								-1,337,736.54	-1,337,736.54
(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	250,990,080.00	365,064,134.21			59,047,058.54		-508,915,170.80	166,186,101.95

法定代表人：纪晓文 主管会计工作负责人：纪晓文 会计机构负责人：孙琛

(二) 公司概况

山东九发食用菌股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经山东省人民政府鲁政字[1998]90号文批准，由山东九发集团公司作为主发起人，对其下属的全资子公司烟台九发食用菌有限公司进行股份制改组，并联合中国乡镇企业总公司共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于1998年6月25日在山东省工商行政管理局注册登记。

公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]147号和[1998]148号文批准，于1998年6月8日通过上海证券交易所公开发行社会公众股3,200万股(含内部职工股320万股)，并于1998年7月3日在上海证券交易所上市交易。1999年公司分配利润，以1998年期末总股本11,900万股为基数，每10股送3股，同时以资本公积金每10股转增3股，送股转增后公司总股本变更为19,040万股。2000年10月经中国证券监督管理委员会证监字[2000]141号文批准，公司向全体股东配售普通股18,758,400股，配股后总股本变更为209,158,400股。2002年中期公司分配利润，以资本公积金每10股转增2股，转增后公司总股本变更为250,990,080股。2008年9月28日，经债权人申请，烟台市中级人民法院以(2008)烟民破字第6-1号民事裁定书裁定九发股份进入破产重整程序。

2008年12月9日，烟台市中级人民法院以(2008)烟民破字第6-4号民事裁定书批准了九发股份的《重整计划草案》并终止九发股份的重整程序。2009年6月2日，山东省烟台市中级人民法院以(2008)烟民破字第6-14号民事裁定书裁定：自2009年6月1日起，山东九发食用菌股份有限公司管理人的监督职责终止，重整计划执行完毕。公司原属农业行业，经破产重整后，公司主业变更为投资、房地产租赁及建材生产。

公司营业执照注册号：370000018011503

注册地址：烟台市胜利路201-209号汇丰大厦

(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、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，

调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法：

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

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

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

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

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、 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、 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	单项金额重大的判断依据或金额标准为期末余额 300 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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	按照账龄长短集体坏账准备。
组合 2	资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失

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 2	余额百分比法

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	40	40
3 年以上	70	70

(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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、 长期股权投资:

(1) 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现

金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

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

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

(2) 损益确认

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

11、 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) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

12、 在建工程：

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 借款费用：

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

14、 无形资产：

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 无形资产的使用寿命及摊销：

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或

等),确定无形资产为公司带来经济利益的期限;无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

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

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

15、 预计负债:

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

16、 收入：

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

17、 政府补助：

1、 类型

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

2、 会计处理

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

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

18、 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

19、 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

20、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00
营业税	按应税营业收入计征	5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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
烟台紫宸投资有限公司	全资子公司	烟台市	投资	500	国家允许范围内的投资经营	33,000		100	0	否			
烟台晟建材有限公司	控股子公司的控股子公司	烟台市	建材生产销售	2,000.00	生产加工预拌混凝土、加气混凝土块并销			75.00	0.00	否			

					售自 产产 品								
--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(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：		
人民币	12,863.55	12,528.52
银行存款：		
人民币	411,203.31	2,268,363.28
合计	424,066.86	2,280,891.80

2、 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。

3、 其他应收款：

(1) 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。

4、 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	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	在被 投资 单位 持股 比例 与表 决权 比例 不一 致的 说明
烟 台 紫 宸	330,000,000	330,000,000		330,000,000	163,113,308.49	0	100	0	无实 际控 制权

投 资 有 限 公 司									
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5、 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					
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	163,113,308.49				163,113,308.49
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	163,113,308.49				163,113,308.49

6、 应付账款：

(1) 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。

(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。

7、 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	117,811.40			117,811.40
二、职工福利费				
三、社会保险费				
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
合计	117,811.4			117,811.4

8、 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		
企业所得税		
城市维护建设税		
合计	0	1,592.54

9、 其他应付款：

(1) 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。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	年末余额	未偿还原因
中国证券报	1,305,000.00	尚未支付
上海证券报	436,000.00	尚未支付

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	年末余额	性质或内容
中国证券报	2,145,000.00	信息披露费
上海证券报	1,090,000.00	信息披露费

10、 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）	365,063,684.00			365,063,684.00
其他资本公积	450.21			450.21
合计	365,064,134.21			365,064,134.21

11、 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	59,047,058.54			59,047,058.54
合计	59,047,058.54			59,047,058.54

12、 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	-511,059,373.04	/
调整后 年初未分配利润	-511,059,373.04	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-704,338.04	/
期末未分配利润	-511,763,711.08	/

13、 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	0	

14、 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			按应税营业收入计征
城市维护建设税			按实际缴纳的营业税、增值税计征

15、 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	0	0
利息收入	-2,162.03	-24,803.50
合计	-2,162.03	-24,803.50

16、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1、 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

2、 稀释每股收益

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

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

3、 计算过程如下：

(1) 基本每股收益

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

项 目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-704,338.04	-3,481,938.78
本公司发行在外普通股的加权平均数	250,990,080.00	250,990,080.00
基本每股收益（元/股）	-0.0028	-0.014

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	250,990,080.00	250,990,080.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	250,990,080.00	250,990,080.00

(2) 稀释每股收益

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

项 目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	-704,338.04	-3,481,938.78
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	250,990,080.00	250,990,080.00
稀释每股收益 (元/股)	-0.0028	-0.014

普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

项 目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	250,990,080.00	250,990,080.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数 (稀释)	250,990,080.00	250,990,080.00

4、 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股：无。

5、 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数发生的重大变化：无。

17、 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	3,385.63
合计	3,385.63

(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
支付的其他款项及管理费用	1,757,733.27
合计	1,757,733.27

18、 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	-704,338.04	-1,337,736.54
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)		-76,974.97
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,152,486.9	-2,859,402.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,856,824.94	-4,274,114.19
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	424,066.86	
减: 现金的期初余额	2,280,891.8	
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	-1,856,824.94	-4,197,139.22

(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	424,066.86	2,280,891.8
其中: 库存现金	12,863.55	12,528.52
可随时用于支付的银行存款	411,203.31	2,268,363.28
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	424,066.86	2,280,891.8

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 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
浙 江 新 世 界 房 地 产 集 团 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	杭 州 市	缪 玲 红	房 地 产	8,000	14.9	14.9	缪 玲 红	73151278-X

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 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
烟 台 紫 宸 投 资 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	烟 台 市	姜 任 伟	投 资	500	100	0	68481294-9
烟 台 天 晟 建 材 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	烟 台 市	姜 亚 楠	建 材 生 产 销 售	2,000.00	75.00	0.00	66018535-4

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
烟台春灏广告装饰工程有限公司	参股股东	724039445
沈仁荣	参股股东	
姜德鹏	参股股东	

4、 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(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、2012 年 8 月 10 日, 公司收到中国证监会《关于核准山东九发食用菌股份有限公司向郑州瑞茂通供应链有限责任公司发行股份购买资产的批复》(证监许可【2012】1042 号)及《关于核准郑州瑞茂通供应链有限公司公告山东九发食用菌股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可【2012】1043 号)。

2、2012 年 8 月 10 日, 公司董事会召开第十四次临时会议, 审议通过了《关于确认期间利润 347469352.84 元和办理资产交割、签署〈资产交割确认书〉的议案》、《关于变更公司名称、注册资本、经营范围的议案》、《2012-2014 年度股东分红回报规划》、《关于制定〈公司章程〉的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《召开 2012 年第三次临时股东大会》六项议案。

3、目前公司与瑞茂通正在办理拟注入资产的过户手续, 预计在 2012 年 9 月中旬前将完成资产过户工作和新增股份登记工作, 公司预计 2012 年前三季度将实现扭亏为盈和利润大幅增长。

(十二) 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) 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、 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 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比

									例不一致的说明
烟台紫宸投资有限公司	330,000,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00	163,113,308.49	330,000,000.00	0			无实际控制权

4、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	-704,338.04	-1,337,736.54
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		-76,974.97
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,152,486.9	-2,859,402.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,856,824.94	-4,274,114.19
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	424,066.86	2,809,333.62
减: 现金的期初余额	2,280,891.80	7,006,472.84
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	-1,856,824.94	-4,197,139.22

(十三) 补充资料

1、 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	-0.43	-0.0028	-0.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.43	-0.0028	-0.0028

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长: 纪晓文
 山东九发食用菌股份有限公司
 2012 年 8 月 20 日