

贵州国创能源控股(集团)股份有限公司

600145

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.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告	13
八、 备查文件目录	错误！未定义书签。

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
喻雪	独立董事	出差在外无法参与会议表决	

(三) 天职国际会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	周剑云
主管会计工作负责人姓名	周剑云
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈剑

公司负责人周剑云、主管会计工作负责人周剑云及会计机构负责人（会计主管人员）陈剑声明：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	贵州国创能源控股(集团)股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	ST 国创
公司的法定英文名称	GUIZHOU GUOCHUANG ENERGY HOLDING (GROUP) CO.,LTD
公司法定代表人	周剑云

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王强
联系地址	贵阳市南明区护国路凯宾斯基大厦 26 楼
电话	0851-5833622
传真	0851-5833622
电子信箱	gcdm600145@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	贵阳市南明区青云路乙栋 1 层
注册地址的邮政编码	550003
办公地址	贵阳市南明区护国路凯宾斯基大厦 26 楼
办公地址的邮政编码	550002
电子信箱	gcdm600145@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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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 国创	600145	*ST 国创

(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	249,053,636.76	367,841,555.11	-32.29
所有者权益(或股东权益)	203,877,520.11	192,939,296.04	5.67
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.54	0.51	5.89
	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	11,441,327.28	803,787.86	1,323.43
利润总额	11,675,285.62	814,088.35	1,334.15
归属于上市公司股东的净利润	10,938,224.07	161,118.52	6,688.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,735,250.00	150,818.03	2,376.67
基本每股收益(元)	0.03	0.0004	7,400
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.01	0.0004	2,400
稀释每股收益(元)	0.03	0.0004	7,400
加权平均净资产收益率(%)	5.51	0.375	增加 5.135 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-27,235,168.46	-53,960,861.03	-49.53
每股经营活动产生的现金	-0.0721	-0.1428	-49.51

流量净额（元）			
---------	--	--	--

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,031,914.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	310,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,041.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）	-33,899.23	
合计	7,202,974.07	

3、境内外会计准则差异

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,938,224.07	161,118.52	203,877,520.11	192,939,296.04

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

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,938,224.07	161,118.52	203,877,520.11	192,939,296.04

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							24,216 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	
江苏帝奥投资有限公司	其他	9.40	35,500,000			质	35,500,000

						押
单小飞	境内自然人	3.90	14,713,706			无
深圳市益峰源实业有限公司	其他	3.44	13,002,900			质押 13,000,000
王士明	境内自然人	1.59	6,000,000			无
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	0.91	3,466,579			无
肖亮雄	境内自然人	0.82	3,097,000			无
梁志佳	境内自然人	0.72	2,720,852			无
南通伟泰置业有限公司	其他	0.70	2,641,606			无
王根意	境内自然人	0.62	2,337,000			无
瑞富时代投资有限公司	其他	0.51	1,917,300			无

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
江苏帝奥投资有限公司	35,500,000	人民币普通股
单小飞	14,713,706	人民币普通股
深圳市益峰源实业有限公司	13,002,900	人民币普通股
王士明	6,000,000	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	3,466,579	人民币普通股
肖亮雄	3,097,000	人民币普通股
梁志佳	2,720,852	人民币普通股
南通伟泰置业有限公司	2,641,606	人民币普通股
王根意	2,337,000	人民币普通股
瑞富时代投资有限公司	1,917,300	人民币普通股

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

1、2012 年 6 月 4 日，公司董事会分别收到公司董事兼董事会秘书李陆军先生、董事兼财务总监董青先生、总经理杨强华先生、副总经理刘晓明先生的辞职申请。因个人原因，李陆军先生申请辞去公司董事及董事会秘书职务；董青先生申请辞去董事及财务总监职务；杨强华先生申请辞去总经理职务；刘晓明先生申请辞去副总经理职务。

2、2012 年 6 月 4 日，公司监事会收到职工监事王强先生的辞职申请。因工作原因，王强先生申请辞去职工监事职务。

3、2012 年 6 月 12 日召开了职工代表大会，推选了熊津先生为公司职工监事。

4、2012 年 6 月 25 日，公司五届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任周剑云先生为公司总经理的议案》、《关于聘任王强先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任陈剑先生为公司财务总监的议案》、《关于聘任王强先生为公司董事会秘书的议案》、《关于增补田盛为先生为公司董事候选人的议案》、《关于增补王强先生为公司董事候选人的议案》。上述增补董事的议案已经公司召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

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，公司以实施内控制度建设为契机，强化公司法人治理，完善公司管理机制，实施非公开发行。通过加强成本控制、优化公司存量资产、加大子公司管理力度等有效措施，开源节流，实现了 2012 年半年度净利润及主营业务利润双盈利的良好局面。

报告期内，公司实现营业收入 21,179,159.66 元，较去年同期下降 63.28%；实现净利润 10,938,224.07 元，较去年同期增加 6,688.93%。本报告期净利润比去年同期大幅增加的主要原因是公司出售控股子公司重庆四维精美龙头有限公司股权所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
陶瓷洁具	21,179,159.66	14,138,497.63	49.80	-63.28	-70.72	增加 156.44 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(%)
国内	593,561.56	-98.51
国外	20,585,598.1	15.40

3、主要财务指标大幅变动原因说明

1)、总资产、营业收入较上年度末减少，主要为公司出售控股子公司重庆四维精美龙头有限公司股权所致。

2)、营业利润及利润总额较去年同期分别增加 1,323.43%和 1334.15 %，主要是公司在报告期内出售控股子公司重庆四维精美龙头有限公司股权实现营业外收入所致。

3)、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较去年同期增加 2,376.67%，主要是报告期内公司加强了对控股子公司湖南国维洁具股份有限公司在生产及销售环节的管理，加强成本控制，拓展销售渠道，增加了营业收入所致。

4、公司在经营中出现的问题及发展思路

报告期内，公司的主营业务收入主要来自于控股子公司湖南国维洁具股份有限公司。产业结构调整有待加强、营业收入规模有限是目前公司面临的主要问题。加大公司重组力度，加快公司产业结构调整步伐仍是公司董事会工作中的重中之重。

面对公司当前的形势，公司将加大公司产业结构转型步伐，逐步从卫浴产品的生产和销售模式，逐步转变为煤炭开采和销售业务为主的模式。立足贵州，面向国际，一方面抓住贵州省煤炭资源整合的机遇，实现进军能源业的国内布局；另一方面力争取得并拓展海外煤炭权益，加大境外煤炭资源勘查开发力度，提高境外稀缺煤炭资源的利用程度。在销售方式上，公司将采取自产自销和委托销售的模式，实现公司效益最大化。

公司将继续贯彻产业转型的发展战略，密切关注贵州煤矿整合政策动向，加强煤矿整合调查研究，制订切实可行的煤矿整合重组方案，尽快完成贵州煤矿整合，并在成功收购海外焦煤资产后，实现公司国内国外资源整合的同步跨越。坚持可持续且高效益增长的发展思路，以利润为核心，争取未来三到五年内逐步发展成为具有较大规模的国际化煤炭生产企业。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

a) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

一、现金分红政策的制定

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》((2012) 37 号文)，公司对《公司章程》的现金分红政策相关规定进行修改，修改后内容如下：

1、 第一百五十四条 公司的利润分配决策程序为：

(1) 公司管理层、董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案，并由董事会制订年度利润分配方案和中期利润分配方案，公司独立董事应对利润分配方案发表独立意见并公开披露。董事会在决策和形成分红方案时，要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

(2) 股东大会应依法依规对董事会提出的利润分配方案进行表决。公司应切实保障社会公众股股东参与股东大会的权利，董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向上市公司

股东征集其在股东大会上的投票权。对于报告期内盈利但未提出现金分红预案的，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。

(3) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

(4) 监事会应对董事会和管理层执行公司分红政策的情况及决策程序进行监督。

2、第一百五十六条 公司的利润分配政策为：

(1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应尽量保持连续性和稳定性。

(2) 公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

(3) 公司在未分配利润为正的情况下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司可以进行中期现金分红。

(4) 如果公司年度盈利但公司董事会未做出现金分红预案的，应在定期报告中说明未进行现金分红的原因、未用于现金分红的资金留存公司的用途和使用计划。独立董事应当对此发表独立意见并公开披露。

(5) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(6) 公司如因外部经营环境或自身经营状况发生重大变化确实需要调整或者变更现金分红政策的，经过详细论证后应由董事会做出决议，独立董事发表独立意见并公开披露，然后提交股东大会以特别决议的方式审议通过。公司审议调整或者变更现金分红政策的股东大会应向股东提供网络形式的投票平台；董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

上述现金分红政策的修订已经公司五届董事会第十三次会议和 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

二、现金分红政策的执行情况

报告期内，根据公司实际情况，公司不进行分配、不转增。

3、重要事项

a) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》，结合监管部门的要求，不断完善内控制度的建设，规范“三会”规范运作，加强公司董事、监事、高级管理人员的法律、法规学习，提高法律法规意识，报告期内，公司制定了《内幕交易防控考核制度》，修订了《内幕信息知情人登记管理制度》、《投资者关系关系制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事、监事、高管持股及股份变动管理办法》，着力提高公司的法人治理水平和规范运作水平。公司治理与中国证监会法人治理规范性文件不存在较大差距。

b) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度的利润分配议案为：不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

c) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

d) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

e) 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。

f) 资产交易事项

i. 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
南通帝普投资中心(有限合伙)、张小海	江苏帝普矿业投资有限公司	2012年2月21日	1,000			否					

2012年2月21日,本公司与江苏帝普矿业投资有限公司(简称"江苏帝普")股东南通帝普投资中心(有限合伙)、张小海签订了《股权收购协议》。南通帝普投资中心(有限合伙)、张小海同意将其分别持有的江苏帝普 90%和 10%的股权全部转让给本公司所有,本次股权收购完成后,本公司将持有江苏帝普 100%的股权。本次股权收购的议案已经公司五届董事会第八次会议审议通过。

ii. 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产	出售资产	是否为关联交易(如是,	资产出售定价	所涉及的资产产权是	所涉及的债权债务是	资产出售为上市公司贡献的净利润	关联关
------	-------	-----	------	---------------	------	-------------	--------	-----------	-----------	-----------------	-----

				产为上市 公司贡献 的净利润	生 的 损 益	说明定价 原则)	原则	否已全 部过户	否已全 部转移	占利润总额 的比例(%)	系
重庆四 维卫浴 (集团) 有限公 司	重 庆 四 维 精 美 龙 头 有 限 公 司	2012 年 1 月 12 日	5,353			否	根据 评估 价格 确定				

2012 年 1 月 12 日，公司与重庆四维卫浴(集团)有限公司(以下简称"重庆卫浴")签订了《关于重庆四维精美龙头有限公司股权转让协议书》，公司将持有的重庆四维精美龙头有限公司(以下简称"重庆精美龙头")87.28%的股权转让给重庆卫浴。本次交易不构成关联交易，已经本公司五届董事会第七次会议和 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

g) 报告期内公司重大关联交易事项

i. 其他重大关联交易

2012 年 5 月 3 日，公司与南通市盛晖投资有限公司签订了《附生效条件的股份认购合同》，双方同意并确认，在公司进行本次非公开发行股票(以下简称"标的股票")时，盛晖投资认购公司股票数额不低于本次非公开发行总股数的 25%。认购价格与本次发行的发行价格(即其他特定投资者的认购价格)相同，并且盛晖投资不参与公司本次发行的报价。因本公司控股股东江苏帝奥投资有限公司和盛晖投资同属江苏帝奥控股集团股份有限公司控制，因此盛晖投资认购公司本次发行之股份构成关联交易。

h) 重大合同及其履行情况

i. 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。

ii. 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

	系			署 日)									
本公司及子公司贵州阳洋矿业投资有限公司		遵义金圆贸易有限公司	3,000	2012年3月30日	2012年3月30日	2014年10月30日	连带责任担保	否	否		是	否	其他
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							3,000						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							3,000						
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)													
担保总额(A+B)							3,000						
担保总额占公司净资产的比例(%)							14.47						

2012年3月30日,本公司及子公司贵州阳洋矿业投资有限公司与重庆银行贵阳分行签署了《银行承兑不可撤销担保书》,为遵义金圆贸易有限公司(下称:金圆贸易公司)向该行申请的3,000万元流动资金借款提供连带责任担保。借款期限为七个月,担保期限为《担保书》生效之日起直到金圆贸易与重庆银行签订的《借款合同》履行期限届满日另加两年。2012年3月30日,公司与金圆贸易、贵州生力中小企业信用担保有限公司签订了《反担保协议》,贵州生力中小企业信用担保有限公司为本公司向金圆贸易提供的连带责任担保提供反担保。

iii. 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。

iv. 其他重大合同 本报告期公司无其他重大合同。

i) 承诺事项履行情况

- i. 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。

j) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所

天职国际会计师事务所为公司非公开发行股票聘请的会计师事务所。

k) 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。

l) 其他重大事项的说明

1、公司原股东青海中金创业投资有限公司于 2012 年 5 月 25 日已全部减持完毕持有的本公司股份。

2、公司五届董事会第十二次会议、第十四次会议和 2012 年第二次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票相关议案(详情请见公司分别于 2012 年 5 月 7 日、2012 年 7 月 12 日、2012 年 7 月 28 日刊登在《上海证券报》及上海证券交易所网站的《五届董事会第十二次会议决议公告》、《五届董事会第十四次会议决议公告》、《2012 年第二次临时股东大会决议公告》)。

m) 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
关于与控股股东江苏帝奥投资有限公司签订《合作协议书》暨关联交易的公告	《上海证券报》	2012 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
关于转让重庆四维精美龙头有限公司股权的公告	《上海证券报》	2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
2011 年度业绩预亏公告	《上海证券报》	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	《上海证券报》	2012 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
关于收购江苏帝普矿业投资有限公司股权的公告	《上海证券报》	2012 年 2 月 24 日	www.sse.com.cn
关于为遵义金圆贸易有限公司提供担保的公告	《上海证券报》	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》	2012 年 5 月 7 日	www.sse.com.cn
关于股东股份减持的公告	《上海证券报》	2012 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
关于公司部分董事、高管辞职的公告	《上海证券报》	2012 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn
关于公司职工监事辞职的公告	《上海证券报》	2012 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn
关于选举公司职工监事的公告	《上海证券报》	2012 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
关于股东股权质押的公告	《上海证券报》	2012 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn

五届董事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
澄清公告	《上海证券报》	2012 年 7 月 10 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十四次会议决议公告	《上海证券报》	2012 年 7 月 12 日	www.sse.com.cn
股东大会决议公告	《上海证券报》	2012 年 7 月 28 日	www.sse.com.cn

4、 财务会计报告

公司半年度财务报告已经天职国际会计师事务所注册会计师审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

a) 审计报告

审计报告

天职沪 SJ[2012]T58 号

贵州国创能源控股(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的贵州国创能源控股(集团)股份有限公司(以下简称"国创能源")财务报表,包括 2012 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表,2012 年 1-6 月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并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国创能源管理层的责任,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、审计意见

我们认为,国创能源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国创能源 2012 年 6 月 30 日的财务状况及合并财务状况以及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国·北京

二〇一二年八月二十四日

中国注册会计师:王传邦

中国注册会计师:徐新毅

b) 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:贵州国创能源控股(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		12,222,415.67	63,816,589.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			791,514.70
应收账款		13,852,073.76	42,520,252.35
预付款项		19,700,000.00	138,234,680.43
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		43,820,515.80	24,924,532.06
买入返售金融资产			
存货		26,586,994.91	55,165,698.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		116,182,000.14	325,453,267.27
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		99,967,784.90	
投资性房地产			
固定资产		22,264,611.69	29,598,154.27

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		9,360,000.00	10,389,484.00
开发支出			
商誉			89,001.98
长期待摊费用		406,430.20	517,748.40
递延所得税资产		872,809.83	1,793,899.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,871,636.62	42,388,287.84
资产总计		249,053,636.76	367,841,555.11
流动负债:			
短期借款		5,975,000.00	25,218,742.00
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		7,790,566.56	47,537,522.79
预收款项			24,311,129.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,266,150.09	7,759,296.21
应交税费		9,988,466.72	8,962,327.54
应付利息			3,882,380.37
应付股利			2,166,038.46
其他应付款		11,660,526.33	45,054,148.10
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		41,680,709.70	164,891,584.58
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		41,680,709.70	164,891,584.58
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		377,685,000.00	377,685,000.00
资本公积		67,437,100.03	67,437,100.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		39,207,143.05	39,207,143.05
一般风险准备			
未分配利润		-280,451,722.97	-291,389,947.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		203,877,520.11	192,939,296.04
少数股东权益		3,495,406.95	10,010,674.49
所有者权益合计		207,372,927.06	202,949,970.53
负债和所有者权益 总计		249,053,636.76	367,841,555.11

法定代表人：周剑云

主管会计工作负责人：周剑云

会计机构负责人：陈剑

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：贵州国创能源控股(集团)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,109,222.28	23,128,626.17

交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		6,658,200.00	6,658,200.00
预付款项			36,923,983.32
应收利息			
应收股利			8,728,000.00
其他应收款		60,246,647.63	31,781,298.13
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		69,014,069.91	107,220,107.62
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		192,408,983.38	222,441,198.48
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		406,430.20	517,748.40
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		192,815,413.58	222,958,946.88
资产总计		261,829,483.49	330,179,054.50
流动负债：			
短期借款			18,868,742.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		12,858,940.44	59,257,801.98
预收款项			628,323.39
应付职工薪酬		4,129,720.89	4,163,636.13
应交税费		5,421,510.07	4,750,233.20
应付利息			3,882,380.37
应付股利			894,038.46
其他应付款		33,099,010.60	34,607,838.79
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,509,182.00	127,052,994.32
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		55,509,182.00	127,052,994.32
所有者权益（或股东权 益）:			
实收资本（或股本）		377,685,000.00	377,685,000.00
资本公积		67,359,830.74	67,359,830.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		35,700,540.76	35,700,540.76
一般风险准备			
未分配利润		-274,425,070.01	-277,619,311.32
所有者权益（或股东权益） 合计		206,320,301.49	203,126,060.18
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		261,829,483.49	330,179,054.50

法定代表人：周剑云

主管会计工作负责人：周剑云

会计机构负责人：陈剑

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		21,179,159.66	57,671,060.14
其中：营业收入		21,179,159.66	57,671,060.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,738,124.49	56,867,272.28
其中：营业成本		14,138,497.63	48,293,115.79
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		90,737.24	438,611.89
销售费用		131,829.19	1,141,300.69
管理费用		2,494,614.62	4,989,286.25
财务费用		-525,393.16	1,635,057.66
资产减值损失		407,838.97	369,900.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		7,000,292.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,622.85	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,441,327.28	803,787.86
加：营业外收入		339,000.00	11,040.00
减：营业外支出		105,041.66	739.51
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,675,285.62	814,088.35

减：所得税费用		241,491.40	344,942.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,433,794.22	469,146.11
归属于母公司所有者的净利润		10,938,224.07	161,118.52
少数股东损益		495,570.15	308,027.59
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.0004
（二）稀释每股收益		0.03	0.0004
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		11,433,794.22	469,146.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,938,224.07	161,118.52
归属于少数股东的综合收益总额		495,570.15	308,027.59

法定代表人：周剑云

主管会计工作负责人：周剑云

会计机构负责人：陈剑

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		1,040,454.15	425,725.96
财务费用		333,259.20	691,570.07
资产减值损失		96,796.32	369,900.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		4,769,784.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,622.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,299,275.23	-1,487,196.03
加：营业外收入			
减：营业外支出		105,033.92	687.34
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号		3,194,241.31	-1,487,883.37

填列)			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,194,241.31	-1,487,883.37
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.008	
（二）稀释每股收益		0.008	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,194,241.31	-1,487,883.37

法定代表人：周剑云

主管会计工作负责人：周剑云

会计机构负责人：陈剑

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		15,093,895.40	42,209,615.03
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			12,270.00
收到其他与经营活动有关的现金		17,795,296.38	3,616,485.47
经营活动现金流入小计		32,889,191.78	45,838,370.50
购买商品、接受劳务支付的现金		9,077,264.76	25,415,519.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,723,387.82	11,132,393.70
支付的各项税费		2,538,478.90	3,571,357.27
支付其他与经营活动有关的现金		43,785,228.76	59,679,960.92
经营活动现金流出小计		60,124,360.24	99,799,231.53
经营活动产生的现金流量净额		-27,235,168.46	-53,960,861.03
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		29,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动			

有关的现金			
投资活动现金流入		29,000.00	
小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			644,323.14
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		685,625.61	
投资活动现金流出		685,625.61	644,323.14
小计			
投资活动产生的现金流量净额		-656,625.61	-644,323.14
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		3,075,000.00	990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,987.40
筹资活动现金流入		3,075,000.00	998,987.40
小计			
偿还债务支付的现金		22,318,742.00	90,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,458,637.96	231,764.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,863.64
筹资活动现金流出		26,777,379.96	323,628.18
小计			

筹资活动产生的 现金流量净额		-23,702,379.96	675,359.22
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		-51,594,174.03	-53,929,824.95
加：期初现金及现金 等价物余额		63,816,589.70	216,114,730.97
六、期末现金及现金等 价物余额		12,222,415.67	162,184,906.02

法定代表人：周剑云

主管会计工作负责人：周剑云

会计机构负责人：陈剑

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		16,410,943.56	3,094,623.09
经营活动现金流入 小计		16,410,943.56	3,094,623.09
购买商品、接受劳务 支付的现金			105,913.62
支付给职工以及为职 工支付的现金		422,175.38	
支付的各项税费		2,070,066.96	9,234.00
支付其他与经营活动 有关的现金		1,825,234.32	56,608,034.16
经营活动现金流出 小计		4,317,476.66	56,723,181.78
经营活动产生的 现金流量净额		12,093,466.90	-53,628,558.69
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		10,000,000.00	38,000,000.00
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		10,000,000.00	38,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	-38,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		18,868,742.00	
分配股利、利润或偿		4,244,128.79	

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		23,112,870.79	
筹资活动产生的现金流量净额		-23,112,870.79	
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		-21,019,403.89	-91,628,558.69
加：期初现金及现金等价物余额		23,128,626.17	213,483,402.43
六、期末现金及现金等价物余额		2,109,222.28	121,854,843.74

法定代表人：周剑云

主管会计工作负责人：周剑云

会计机构负责人：陈剑

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-291,389,947.04		10,010,674.49	202,949,970.53
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-291,389,947.04		10,010,674.49	202,949,970.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”)							10,938,224.07		-6,515,267.54	4,422,956.53

号填列)										
(一) 净利润							10,938,224.07		495,570.15	11,433,794.22
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,938,224.07		495,570.15	11,433,794.22
(三) 所有者投入和减少资本									-7,010,837.69	-7,010,837.69
1. 所有者投入资本									-7,010,837.69	-7,010,837.69
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、本期末余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-280,451,722.97		3,495,406.95	207,372,927.06

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	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-267,757,883.74		10,659,659.91	227,231,019.25
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-267,757,883.74		10,659,659.91	227,231,019.25

三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）							161,118.52		308,027.59	469,146.11
（一）净 利润							161,118.52		308,027.59	469,146.11
（二）其 他综合收 益										
上述（一） 和（二） 小计							161,118.52		308,027.59	469,146.11
（三）所 有者投入 和减少资 本										
1.所有者 投入资本										
2.股份支 付计入所 有者权益 的金额										
3. 其他										
（四）利 润分配										

1. 提取盈 余公积										
2. 提取一 般风险准 备										
3. 对所有 者（或股 东）的分 配										
4. 其他										
（五）所 有者权益 内部结转										
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）										
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）										
3. 盈余公 积弥补亏 损										
4. 其他										
（六）专										

项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-267,596,765.22		10,967,687.50	227,700,165.36

法定代表人：周剑云

主管会计工作负责人：周剑云

会计机构负责人：陈剑

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	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-277,619,311.32	203,126,060.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-277,619,311.32	203,126,060.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,194,241.31	3,194,241.31
(一)净利润							3,194,241.31	3,194,241.31
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,194,241.31	3,194,241.31
(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	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-274,425,070.01	206,320,301.49

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	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-266,661,463.36	214,083,908.14

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-266,661,463.36	214,083,908.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,487,883.37	-1,487,883.37
(一) 净利润							-1,487,883.37	-1,487,883.37
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,487,883.37	-1,487,883.37
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-268,149,346.73	212,596,024.77

法定代表人：周剑云

主管会计工作负责人：周剑云

会计机构负责人：陈剑

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

注册地址及总部地址：贵阳市南明区青云路乙栋 1 层

公司组织形式：其他股份有限公司（上市）

公司法人营业执照注册号： 520100000048063

注册资本： 377,685,000 元

法定代表人：周剑云

（二）历史沿革

本公司原名重庆四维瓷业股份有限公司，系经重庆市人民政府渝府[1998]127 号文批准，以四川陶瓷厂为主体进行改制，并联合四川石油输气广汉公用实业开发公司、成都干道建设综合开发公司、重庆万吉实业发展有限公司和重庆天和洁具有限公司共同发起设立，于 1998 年 9 月 28 日在重庆市工商行政管理局登记注册。公司设立时的注册资本为 8000 万元，股份总数 8000 万股（每股面值 1 元）。1999 年 8 月 4 日，经中国证券监督管理委员会核准，向社会公开发行人民币普通股股票 4500 万股，同年 9 月 23 日在上海证券交易所挂牌交易。2000 年 11 月，经公司股东大会批准以 1999 年年末股本 12,500 万股为基数，每 10 股送 1 股；2001 年 3 月，经公司股东大会批准以 2000 年年末股本 13,750 万股为基数，每 10 股送 1 股并以资本公积转增 7 股；2002 年 4 月，经公司股东大会批准以 2001 年年末股本 24,750 万股为基数，每 10 股送 2 股并以资本公积转增 2 股。2006 年 9 月 28 日，重庆市国有资产监督管理委员会渝国资产[2006]175 号《关于重庆四维瓷业（集团）股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》批准同意公司实施股权分置改革的方案；2006 年 10 月 16 日，经公司股东大会审议通过了股权分置改革方案，方案实施后公司总股本增加到 37,768.50 万股。截止 2012 年 6 月 30 日，公司注册资本 37,768.50 万元，股份总数 37,768.50

万股（每股面值1 元），全部为无限售条件的流通股。

2002 年9 月5 日，公司名称由重庆四维瓷业股份有限公司变更为重庆四维瓷业（集团）股份有限公司；2007 年8 月15 日，公司名称变更为重庆四维控股（集团）股份有限公司；2010 年11 月24 日，公司更名为上海四维国创控股(集团)股份有限公司；2011 年3 月9 日，公司更名为贵州四维国创控股(集团)股份有限公司；2011 年7 月6 日，公司名称变更为贵州国创能源控股(集团)股份有限公司。

（三）本公司经营范围及行业性质

本公司所处行业为：装修装饰业。

本公司经营范围为：从事实业投资、矿业投资业务（不得从事金融业务），销售陶瓷制品、复合材料浴缸、塑料制品，销售普通机械，仪器仪表，装饰材料(不含危险化学品)、五金配件、厨房设备，货物进出口。

（四）母公司以及最终实际控制人的名称

由于江苏帝奥投资有限公司直接持有本公司9.40%的股权，为本公司第一大股东，因此，本公司的母公司为江苏帝奥投资有限公司。江苏帝奥控股集团股份有限公司持有江苏帝奥投资有限公司100%的股权，王进飞持有江苏帝奥控股集团股份有限公司60%股权，因此，本公司的最终实际控制人为王进飞。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

5. 外币业务核算方法

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

6. 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、衍生金融工具、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

（1）金融资产及金融负债的分类和计量

本公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其分为五类，其确认依据和计量方法分别列示如下：

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

该类金融工具分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产和金融负债，主要指为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，指企业基于风险管理需要或消除金融资产或金融负债在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

本公司分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，单独作为应收项目。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，在实际收到时确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产或金融负债的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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。在收到这部分利息时，直接冲减应收项目。

在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。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在预期存续期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将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

应收款项主要是指本公司销售产品或提供劳务形成的应收款项等债权。

本公司对外销售产品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

基于特定的风险管理或资本管理需要，本公司也可将某项金融资产直接指定为可供出售金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

5) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。公司采用摊余成本对其他金融负债进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a) 所转移金融资产的账面价值；
- b) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

2) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

3) 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足于下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件：

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认；如果现在金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一个金融负债所取代，或者现在负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

资产负债表日，本公司对公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

1) 持有至到期投资的减值

对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

2) 可供出售金融资产的减值

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度的下降，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，认定可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产确认减值损失时，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，计入减值损失。

7. 应收款项坏账准备的核算

(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

金额 100 万元以上（含）

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，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的应收款项

除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外的应收账款和其他应收款一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款

项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备应收款项采用账龄分析法计提。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时,以账龄为组合按以下标准计提:

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	50
5 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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	整体进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

8. 存货的核算方法

存货:指日常活动中持有的以备出售的产成品、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、物料等。

(1) 存货分类:原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 初始计量

1) 外购的存货成本按实际采购成本计量,包括从采购到入库前发生的全部支出(含可计入成本的合理损耗)。

2) 加工取得的存货按采购成本加加工成本构成。

3) 投资者投入的存货成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,约定的价值不公允的按公允价值确定。

4) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

5) 非正常消耗的存货、验收入库后的仓储费用、其他不符合存货确认条件的,在发生

时计入当期损益。

- (3) 发出存货时按加权平均法计价。
- (4) 低值易耗品和包装物的摊销采用一次摊销法。
- (5) 存货盘存制度采用永续盘存制。
- (6) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,对数量繁多、单价较低的存货,按照存货的类别计提存货跌价准备。每年中期末及年末,对存货进行全面清查,存货按照成本与可变现净值孰低计量,当存货成本高于其可变现净值的,提取或调整存货跌价准备,计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的,则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。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括:对子公司的长期股权投资;对合营企业和联营企业的长期股权投资;以及对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指公司能够对其实施控制的被投资单位;合营企业是指公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位;联营企业是指公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资,在公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示,在编制合并财务报表时按权益法调整后合并;对合营企业和联营企业投资采用权益法核算;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

(1) 对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时,被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制,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。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(2) 投资成本的计量

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投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日以合并成本作为投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认

1) 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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。

2) 权益法

采用权益法核算的长期股权投资, 本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 扣除本公司首次执行企业会计准则(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时, 本公司以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的, 权益法核算时需按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

本公司对联营企业发生的净亏损, 除本公司负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的, 本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

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)。

10. 固定资产的核算方法

(1) 固定资产确认条件: 本公司的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、使用期限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足以下条件时予以确认:

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

与固定资产有关的后续支出, 符合该确认条件的, 计入固定资产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产初始计量: 按成本价进行初始计量

1) 外购固定资产的成本, 包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定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, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

2) 固定资产的后续计量

固定资产的更新改造等后续支出,符合固定资产确认条件的(一般指后续支出金额达到更新改造前固定资产原值的 20%以上;通过更新改造使资产的经济使用寿命延长二年以上;经过更新改造后的固定资产被用于新的或不同的用途),计入固定资产成本。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其他设备。

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产采用直线法计提折旧。在不考虑减值准备和特殊方式取得资产的情况下,按固定资产类别、预计经济使用年限和预计的残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3	10-40	2.43-9.70
专用设备	3	15	6.47
通用设备	3	15	6.47
运输工具	3	8	12.13
其他设备	3	10	9.70

当月增加的固定资产当月不计提折旧,当月减少的固定资产当月计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按暂估价值确定成本,计提折旧,待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值,但不调整原已计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中的较短的期间内,采用年限平均法计提折旧。

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

已计提减值准备的固定资产,按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时,对此前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

(5) 固定资产的处置

1) 固定资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

该固定资产处于处置状态;

该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

2) 本公司持有待售的固定资产,于资产负债表日对其预计净残值进行调整。

3) 本公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4) 固定资产盘亏造成的损失计入损益。

11. 在建工程的核算方法

本公司在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值结转，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值。

12. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认的非货币性资产。

内部研究开发项目研究阶段的支出计入当期损益，开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(2) 无形资产的计量

本公司的无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产采用直线法，在使用寿命内平均摊销，摊销自可供使用时起至不再作为无形资产确认时止。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不摊销，截至资产负债表日，经扩大公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销的起始和停止日期为：当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。

无形资产具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
火车轮毂加工技术	5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

13. 预计负债的核算方法

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项，以及对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其列为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务金额可以可靠地计量。

14. 借款费用的核算

(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。

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。

借款费用满足下列条件之一时停止资本化：

- 1) 当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。
- 2) 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。
- 3) 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。

(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。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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(按每月月末平均)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。

15. 收入确认核算

(1) 销售商品

本公司的销售收入需要同时满足下列条件方能确认:在本公司商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;本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本公司;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务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。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

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

1) 与交易相关的经济利益很可能流入公司,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:

利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

3) 出租物业收入:

a) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书;

b) 履行了合同规定的义务,价款已经取得或确信可以取得;

c) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

16. 政府补助的核算方法

政府补助需同时满足政府补助所附条件及公司能够收到政府补助的两个条件时,予以确认,包括财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

收到货币性资产的,按收到金额计量;收到非货币性资产的,按公允价值计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期营业外收入;使用寿命结束前处置毁损的,将递延收益一次转入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助,区分用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在相关费用的期间,计入当期营业外收入;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期营业外收入。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

18. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

19. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为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,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而

付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，作为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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。

(二) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(三) 本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
湖南国维洁具股份有限公司	控股子公司	湘潭市	制造业	2,288.90 万元	生产、销售建筑陶瓷材料、复合型浴缸、搪瓷制品等	2,087.50 万元
重庆四维创业投资有限公司	全资子公司	重庆市	投资业	1,000.00 万元	从事投资业务及相关资产管理等	1,000.00 万元
湖南四维卫浴配套有限公司	全资子公司	湘潭市	制造业	5,000.00 万元	陶瓷制品、塑料制品、水暖管道零件、金属卫生器具的销售等	5,000.00 万元

续上表：

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

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

90 90 是 2,203,803.99

100 100 是

100 100 是

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
重庆茜茜卫浴有限公司	控股子公司的 控股子公司	重庆市	制造业	100.00 万元	生产、销售陶瓷制品、 复合材料浴缸、搪瓷制 品等	98.00 万元
重庆瑞阳洁具有限公司	控股子公司	重庆市	制造业	HKD 231.00万元	生产和销售亚克力浴 缸和五金等	139.75万元
江苏帝普矿业投资有限公司	全资子公司	南通市	采矿业	1,000.00万元	矿业、实业投资及管 理；投资咨询服务	1,000.00万元

续上表：

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

98 98 是

55 55 是 1,291,602.96

100 100 是

(二) 合并范围发生变更的说明

1、2012年2月21日，本公司与江苏帝普矿业投资有限公司（简称“江苏帝普”）股东南通帝普投资中心（有限合伙）、张小海签订了《股权收购协议》，本公司以人民币1,000万元收购南通帝普投资中心（有限合伙）、张小海持有的江苏帝普90%和10%的股权。2012年2月29日，上述股权转让已完成工商变更登记，确定为股权变更日。江苏帝普矿业投资有限公司为本公司之全资子公司，本年将其纳入合并范围。

2、2012年2月3日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于与控股股东江苏帝奥投资有限公司签订〈合作协议书〉的议案》，由江苏帝奥投资有限公司直接或间接地对贵州阳洋矿业投资有限公司(以下简称“阳洋公司”)增资3 亿元。江苏帝奥投资有限公司指定的增资主体贵州神煤投资有限公司出资3 亿元,该增资由贵州臻信融合会计师事务所出具了“黔臻信内验(2012)第ZXD026号”的验资报告验证。上述增资的工商变更于2012年4月10日完成。阳洋公司注册资本为4 亿元,贵州神煤投资有限公司出资3 亿元,占阳洋公司注册资本的75%,本公司出资1 亿元,占阳洋公司注册资本的25%。故自2012年4月10日起,阳洋公司不再纳入本公司合并范围。

3、2012年1月12日本公司与重庆四维卫浴(集团)有限公司签订了《重庆四维精美龙头有限公司股权转让协议》，公司将持有的重庆四维精美龙头有限公司（以下简称“重庆精美龙头”）87.28%的股权转让给重庆四维卫浴(集团)有限公司。2012年1月12日召开的五届董事会第七次会议以及2012年2月3日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了转让重庆精美龙头股权的议案。2012年 1月 20日重庆精美龙头召开股东大会，通过更换董事的决议，更换后的董事由重庆四维卫浴(集团)有限公司委派。重庆精美龙头及其控制的子公司重庆泰蒙科技有限公司自2012年1月12日起，由重庆四维卫浴（集团）有限公司控制，所以本期不再纳入本公司合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	2012年3月-6月净利润
江苏帝普矿业投资有限公司	9,985,000.00	-21,629.28

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日/不合并日的净资产	期初至处置日净利润
重庆四维精美龙头有限公司	42,845,890.96	0
重庆泰蒙科技有限公司	4,963,806.56	0
贵州阳洋矿业投资有限公司	99,881,630.98	-10,738.95

(四) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
重庆四维精美龙头有限公司	2012-1-12	公允价值法
重庆泰蒙科技有限公司	2012-1-12	公允价值法

(五) 本期因其他股东增资而丧失控制权而减少子公司

子公司	不合并日	损益确认方法
贵州阳洋矿业投资有限公司	2012-4-10	公允价值法

六、税 项

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	12%或 1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注1]: 出口销售实行“免、抵、退”政策,退税率为9%。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

报告期内未发生会计政策变更事项。

(二) 会计估计的变更

报告期内未发生会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2012年1月1日，期末指2012年6月30日，上期指2011年1-6月，本期指2012年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			20,330.01			98,187.86
其中：人民币	20,330.01		20,330.01	98,187.86		98,187.86
银行存款			12,202,085.66			63,718,401.84
其中：人民币	12,197,401.30		12,197,401.30	63,713,610.16		63,713,610.16
美元	551.38	6.3249	3,487.42	550.65	6.3009	3,469.59
欧元	152.07	7.8710	1,196.94	161.97	8.1625	1,322.09
合 计			<u>12,222,415.67</u>			<u>63,816,589.70</u>

(2) 期末无存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末无有潜在回收风险的款项。

(5) 期末金额较期初金额减少51,594,174.03元，主要系本期偿还了逾期的借款和利息及应收往来款的增加。

2. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		477,287.00
商业承兑汇票		314,227.70
合 计		<u>791,514.70</u>

(2) 期末无贴现的商业承兑汇票

(3) 期末无质押的应收票据

(4) 期末无已背书但未到期的商业汇票

(5) 期末金额较期初金额减少791,514.70元，主要系处置重庆精美龙头导致合并范围变化。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	15,075,301.19	85.54	1,223,227.43	8.11	45,387,565.16	94.68	2,867,312.81	6.32
账龄分析法组合	15,075,301.19	85.54	1,223,227.43	8.11	45,387,565.16	94.68	2,867,312.81	6.32
组合小计	15,075,301.19	85.54	1,223,227.43	8.11	45,387,565.16	94.68	2,867,312.81	6.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,547,949.01	14.46	2,547,949.01	100.00	2,547,949.01	5.32	2,547,949.01	100.00
合计	<u>17,623,250.20</u>	<u>100</u>	<u>3,771,176.44</u>		<u>47,935,514.17</u>	<u>100</u>	<u>5,415,261.82</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	5,685,319.70	37.71	284,229.28	35,674,691.63	78.60	1,783,734.58
1-2年(含2年)	9,389,981.49	62.29	938,998.15	9,422,898.69	20.76	942,289.87
2-3年(含3年)				62,480.84	0.14	18,744.25
3-4年(含4年)				33,609.78	0.07	16,804.89
4-5年(含5年)				176,290.01	0.39	88,145.01
5年以上				17,594.21	0.04	17,594.21
合计	<u>15,075,301.19</u>	<u>100</u>	<u>1,223,227.43</u>	<u>45,387,565.16</u>	<u>100</u>	<u>2,867,312.81</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
湖南四维卫浴配套有限公司 51 户	1,467,413.88	1,467,413.88	100.00	预计无法收回
重庆茜茜卫浴有限公司 18 户	1,080,535.13	1,080,535.13	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,547,949.01</u>	<u>2,547,949.01</u>		

(4) 期末应收账款中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项或关联方的款项。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市迪田建筑有限公司	非关联方	7,398,000.00	1-2 年	41.98
奥地利维瑞克公司	非关联方	4,836,703.41	1 年以内	27.45
香港信威(国际)投资实业有限公司	非关联方	1,991,981.49	1-2 年	11.30
佑新(SEAWIDE ENTERPRISES LTD)	非关联方	770,413.27	1 年以内	4.37
海南枫苑梵实业有限公司	非关联方	466,658.00	2-3 年	2.65
合计		<u>15,463,756.17</u>		<u>87.75</u>

(6) 期末金额较期初金额减少30,312,263.97元, 主要系处置重庆精美龙头导致合并范围变化。

4. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)			127,043,029.02	91.90
1-2 年(含 2 年)	19,700,000.00	100.00	11,084,598.16	8.02
3 年以上			107,053.25	0.08
合计	<u>19,700,000.00</u>	<u>100</u>	<u>138,234,680.43</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付款总额的比例 (%)	未结算原因
东莞市创成陶瓷原料有限公司	非关联方	8,200,000.00	1-2 年	41.62	合同尚未执行完结
株洲市华维包装有限公司	非关联方	6,500,000.00	1-2 年	32.99	合同尚未执行完结
湘潭市岳塘区恒宇物资销售部	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	25.38	合同尚未执行完结
合计		<u>19,700,000.00</u>			

(3) 期末预付账款中无预付持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项或关联方的款。

(4) 期末金额较期初金额减少118,534,680.43元, 主要系期初阳洋公司账面有1.11亿的预付款项。由于自2012年4月1日起阳洋公司不再纳入合并范围, 所以导致期末预付账款减少较多。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,948,311.52	66.23						
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,092,243.10	24.30	1,220,038.82	10.09	29,382,756.79	93.68	4,458,224.73	15.17
账龄分析法组合	12,092,243.10	24.30	1,220,038.82	10.09	29,382,756.79	93.68	4,458,224.73	15.17
组合小计	12,092,243.10	24.30	1,220,038.82	10.09	29,382,756.79	93.68	4,458,224.73	15.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,710,070.42	9.47	4,710,070.42	100.00	1,983,177.60	6.32	1,983,177.60	100.00
合计	<u>49,750,625.04</u>	<u>100</u>	<u>5,930,109.24</u>		<u>31,365,934.39</u>	<u>100</u>	<u>6,441,402.33</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	1,681,274.60	13.90	84,063.73	2,219,928.64	7.55	110,996.43
1-2年(含2年)	9,952,083.50	82.30	995,208.35	19,571,543.64	66.61	1,957,154.37
2-3年(含3年)	442,671.00	3.66	132,801.30	7,027,841.66	23.92	2,108,352.50
3-4年(含4年)	16,214.00	0.14	7,965.44	458,478.55	1.56	229,239.28
4-5年(含5年)				104,964.30	0.36	52,482.15
5年以上						
合计	<u>12,092,243.10</u>	<u>100</u>	<u>1,220,038.82</u>	<u>29,382,756.79</u>	<u>100</u>	<u>4,458,224.73</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
长沙安为实业有限公司	17,036,556.50			预计可收回
贵州阳矿矿业投资有限公司	12,200,000.00			预计可收回
重庆轻纺控股(集团)公司	3,711,755.02			预计可收回
合计	<u>32,948,311.52</u>			

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
重庆恒鹤贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
省建陶安置费	687,966.38	687,966.38	100.00	预计无法收回
峨嵋山金陶瓷业发展有限公司	619,803.94	619,803.94	100.00	预计无法收回
重庆硅酸盐学会	481,000.00	481,000.00	100.00	预计无法收回
重庆红星美凯龙世博家居生活广场有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
武汉昊龙装饰设计工程有限公司	112,920.33	112,920.33	100.00	预计无法收回
东莞厚街华升家具厂	97,494.50	97,494.50	100.00	预计无法收回
湖南昂托科技产业有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
湖北金四维卫浴有限公司	78,533.90	78,533.90	100.00	预计无法收回
中山芬皇卫浴有限公司	74,159.00	74,159.00	100.00	预计无法收回
重庆博视广告策划有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
重庆中天物业管理有限公司	62,909.80	62,909.80	100.00	预计无法收回
重庆冠龙装饰工程有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
其他	845,282.57	845,282.57	100.00	预计无法收回
合计	<u>4,710,070.42</u>	<u>4,710,070.42</u>		

(5) 期末其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款年末数包括应收关联方的款项12,200,000.00元，占其他应收款总额的比例为24.52%，该项关联交易的披露见附注九、5。

(7) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
长沙安为实业有限公司	往来款	17,036,556.50
贵州阳洋矿业投资有限公司	往来款	12,200,000.00
重庆北培煤矿	往来款	9,800,000.00
重庆轻纺控股(集团)公司	往来款	3,711,755.02
重庆恒鹤贸易有限公司	往来款	1,000,000.00
合计		<u>43,748,311.52</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

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(%)
长沙安为实业有限公司	非关联方	17,036,556.50	1年以内	34.24
贵州阳洋矿业投资有限公司	关联方	12,200,000.00	1年以内, 2-3年	24.52
重庆北培煤矿	非关联方	9,800,000.00	1-2年	19.70
重庆轻纺控股(集团)公司	非关联方	3,711,755.02	2-3年	7.46

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 (%)
重庆恒鹤贸易有限公司	非关联方	1,000,000.00	5 年以上	2.01
合计		<u>43,748,311.52</u>		<u>87.93</u>

(9) 期末金额较期初金额增加18,384,690.65元,主要系本期新增应收长沙安为实业有限公司往来款。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	2,364,989.04		2,364,989.04	7,362,153.05	1,211,952.59	6,150,200.46
在产品				6,948,334.46		6,948,334.46
库存商品	27,573,808.64	3,491,239.31	24,082,569.33	45,067,577.33	4,032,650.67	41,034,926.66
低值易耗品	139,436.54		139,436.54	1,081,776.94	49,540.49	1,032,236.45
合计	<u>30,078,234.22</u>	<u>3,491,239.31</u>	<u>26,586,994.91</u>	<u>60,459,841.78</u>	<u>5,294,143.75</u>	<u>55,165,698.03</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额	
			转回	合并范围变化 合计		
原材料	1,211,952.59			1,211,952.59	1,211,952.59	
库存商品	4,032,650.67			541,411.36	541,411.36	3,491,239.31
低值易耗品	49,540.49			49,540.49	49,540.49	
合计	<u>5,294,143.75</u>			<u>1,802,904.44</u>	<u>1,802,904.44</u>	<u>3,491,239.31</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的 依据	本期转回存货跌价准备 的原因	本期转回金额占该项存 货期末余额的比例 (%)
原材料	预计可变现净值低于账面价值		
在产品	预计可变现净值低于账面价值		
库存商品	预计可变现净值低于账面价值		
低值易耗品	预计可变现净值低于账面价值		

(4) 期末金额较期初金额减少30,381,607.56元,主要系处置重庆精美龙头导致合并范围变化。

7. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额
联营企业				
贵州阳洋矿业投资有限公司	25	25	412,481,127.60	12,609,988.00

续上表

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业			
贵州阳洋矿业投资有限公司	399,871,139.60	0.00	-10,491.38

8. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
东方高圣投资顾问有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
贵州阳洋矿业投资有限公司	权益法	100,000,000.00		100,000,000.00	32,215.10	99,967,784.90
合计		<u>100,500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>32,215.10</u>	<u>100,467,784.90</u>

接上表:

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
5	5		500,000.00		
25	25				
合计			<u>500,000.00</u>		

(2) 期末金额较期初金额增加99,967,784.90元,主要系贵州神煤投资有限公司对增资阳洋公司,导致阳洋公司不再纳入合并范围,对阳洋公司的出资额计入长期股权投资。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>76,460,843.63</u>		<u>29,587,072.62</u>	<u>46,873,771.01</u>
其中:房屋及建筑物	21,614,703.29		3,298,681.35	18,316,021.94
通用设备	49,512,883.81		22,441,007.86	27,071,875.95
专用设备	2,491,459.72		2,491,459.72	
运输工具	2,093,060.92		1,271,905.67	821,155.25
其他设备	748,735.89		84,018.02	664,717.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	<u>46,862,689.36</u>	<u>1,153,661.14</u>	<u>23,407,191.18</u>	<u>24,609,159.32</u>
其中：房屋及建筑物	10,384,120.38	354,995.33	3,058,659.84	7,680,455.87
通用设备	33,294,885.86	718,882.91	17,886,637.06	16,127,131.71
专用设备	1,835,809.55		1,835,809.55	
运输工具	930,273.96	49,227.10	566,134.53	413,366.53
其他设备	417,599.61	30,555.80	59,950.20	388,205.21
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>29,598,154.27</u>			<u>22,264,611.69</u>
其中：房屋及建筑物	11,230,582.91			10,635,566.07
通用设备	16,217,997.95			10,944,744.24
专用设备	655,650.17			
运输工具	1,162,786.96			407,788.72
其他设备	331,136.28			276,512.66

注：本期增加的累计折旧中，计提的折旧费用为1,153,661.14元。本期无在建工程转入。

(2) 抵押的固定资产

于2012年6月30日，原值为6,612,211.43元（净值为 3,617,204.55元）的房屋及建筑物作为5,975,000元的短期借款附注八.15的抵押物。

(3) 期末金额较期初金额减少7,333,542.58元，主要系处置重庆精美龙头导致合并范围变化。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	本年转出	期末余额
一、原价合计	<u>13,297,973.12</u>			<u>1,297,973.12</u>	<u>12,000,000.00</u>
1. 土地使用权	12,900,000.00			900,000.00	12,000,000.00
2. 火车轮毂加工技术	397,973.12			397,973.12	
二、累计摊销额合计	<u>2,908,489.12</u>	<u>120,000.00</u>		<u>388,489.12</u>	<u>2,640,000.00</u>
1. 土地使用权	2,752,142.38	120,000.00		232,142.38	2,640,000.00
2. 火车轮毂加工技术	156,346.74			156,346.74	
三、无形资产减值准备累计金额合计					
四、无形资产账面价值合计	10,389,484.00	-120,000.00		909,484.00	9,360,000.00

项目	期初余额	本年增加	本年减少	本年转出	期末余额
1. 土地使用权	10,147,857.62				9,360,000.00
2. 火车轮毂加工技术	241,626.38				

注：本期摊销额120,000.00元。

11. 商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
重庆茜茜卫浴有限公司	非同一控制下企业合并	380,000.00			380,000.00	380,000.00
重庆泰蒙科技术有限公司	非同一控制下企业合并	89,001.98		89,001.98		
重庆瑞阳洁具有限公司	非同一控制下企业合并	168,648.48			168,648.48	168,648.48
合计		<u>637,650.46</u>		<u>89,001.98</u>	<u>548,648.48</u>	<u>548,648.48</u>

(2) 减值准备

被投资单位名称	期初减值准备	本期增加	本期减少	期末减值准备
重庆茜茜卫浴有限公司	380,000.00			380,000.00
重庆瑞阳洁具有限公司	168,648.48			168,648.48
合计	<u>548,648.48</u>			<u>548,648.48</u>

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
总部装修	517,748.40		111,318.20		406,430.20	
合计	<u>517,748.40</u>		<u>111,318.20</u>		<u>406,430.20</u>	

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	872,809.83	1,776,595.32
可抵扣亏损		17,303.87
合计	<u>872,809.83</u>	<u>1,793,899.19</u>

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	本期金额	上期金额
可抵扣差异项目		
资产减值准备	3,491,239.31	7,106,381.28
预计以后年度可弥补的亏损		69,212.28
小计	<u>3,491,239.31</u>	<u>7,175,593.56</u>

(3) 期末金额较期初金额减少921,089.36元, 主要系处置重庆精美龙头导致合并范围变化。

14. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	转回	本期减少		期末余额
				合并范围变动	合计	
坏账准备	11,856,664.15	407,838.97		2,563,217.44	2,563,217.44	9,701,285.68
存货跌价准备	5,294,143.75			1,802,904.44	1,802,904.44	3,491,239.31
长期股权投资减值准备	500,000.00					500,000.00
商誉减值准备	548,648.48					548,648.48
合计	<u>18,199,456.38</u>	<u>407,838.97</u>		<u>4,366,121.88</u>	<u>4,366,121.88</u>	<u>14,241,173.47</u>

15. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产				
房屋及建筑物	4,062,080.55		444,876.00	3,617,204.55
合计	<u>4,062,080.55</u>		<u>444,876.00</u>	<u>3,617,204.55</u>

(2) 资产所有权受到限制的原因详见附注八、9(2)。

16. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	5,975,000.00	6,350,000.00
保证借款		18,868,742.00
合计	<u>5,975,000.00</u>	<u>25,218,742.00</u>

注1: 抵押借款情况详见附注八.9(2)

(2) 期末金额较期初金额减少19,243,742.00元, 主要系公司归还了逾期的借款。

17. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,641,412.10	33.91	40,774,992.71	85.77
1-2 年(含 2 年)	1,184,397.64	15.20	4,321,239.20	9.09
2-3 年(含 3 年)	3,504,266.24	44.98	1,325,219.86	2.79
3 年以上	460,490.58	5.91	1,116,071.02	2.35
合计	<u>7,790,566.56</u>	<u>100</u>	<u>47,537,522.79</u>	<u>100</u>

(2) 期末应付账款中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

(3) 期末金额较期初金额减少39,746,956.23元, 主要系处置重庆精美龙头导致合并范围变化。

18. 预收账款

(1) 预收账款明细情况

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)			22,039,535.33	90.66
1-2 年(含 2 年)			955,193.66	3.93
2-3 年(含 3 年)			301,792.64	1.24
3 年以上			1,014,607.48	4.17
合计			<u>24,311,129.11</u>	<u>100</u>

(2) 期末预收中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 期末金额较期初金额减少24,311,129.11元, 主要系处置重庆精美龙头导致合并范围变化。

19. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本年减少		期末余额
			合并范围变动	本期支付	
一、工资、奖金、津贴和补贴	444,069.79	3,458,983.98	398,040.82	3,458,983.98	46,028.97
二、职工福利费		3,606.10		3,606.10	
三、社会保险费	1,787,724.31	350,712.29	164,172.77	1,256,139.99	718,123.84
其中: 1. 医疗保险费	353,382.75	72,496.65	22,983.06	301,094.04	101,802.30
2. 基本养老保险费	1,161,375.86	235,324.64	142,927.20	802,807.72	450,965.58

项 目	期初余额	本期增加	本年减少		期末余额
			合并范围变动	本期支付	
3. 失业保险费		1,464.81		3,240.27	-1,775.46
4. 工伤保险费	98,936.82	19,140.27	-4,506.46	108,933.27	13,650.28
5. 生育保险费	174,028.88	22,285.92	2,768.97	40,064.69	153,481.14
四、住房公积金	22,145.60		15,397.75	1,680.00	5,067.85
五、工会经费、职工教育经费	2,031,558.64	68,428.72	75,847.55	2,977.75	2,021,162.06
六、非货币性福利					
七、因解除劳动关系给予的补偿	3,473,797.87		-1,969.50		3,475,767.37
八、其他					
合 计	<u>7,759,296.21</u>	<u>3,881,731.09</u>	<u>651,489.39</u>	<u>4,723,387.82</u>	<u>6,266,150.09</u>

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，工资、社会保险费及补偿根据公司产品规定按期发放或缴纳。

20. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,717,217.57	3,764,471.68
2. 增值税	550,672.20	235,984.60
3. 营业税	1,502,207.40	1,556,583.87
3. 土地使用税	2,444,824.44	807,956.05
4. 房产税	504,280.91	380,454.92
5. 车船使用税	-720.00	9,192.00
6. 城市维护建设税	878,347.81	1,123,198.15
7. 教育附加	380,140.44	489,574.79
8. 矿产资源补偿费		384.10
9. 代扣代缴个人所得税	3,700.75	239,805.73
10. 印花税	1,382.60	
11. 其他	6,412.60	354,721.65
合计	<u>9,988,466.72</u>	<u>8,962,327.54</u>

21. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
短期借款应付利息		3,882,380.37	

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
合计		<u>3,882,380.37</u>	

(2) 期末金额较期初金额减少3,882,380.37元, 主要系公司归还了逾期的借款利息。

22. 应付股利

(1) 按明细列示

投资者名称	期末余额	期初数	超过1年未支付原因
重庆百舸经济技术开发有限公司		872,800.00	
重庆精美卫生洁具五金件有限公司		399,200.00	
重庆轻纺控股(集团)公司		894,038.46	
合计		<u>2,166,038.46</u>	

(2) 期末金额较期初金额减少2,166,038.46元, 主要系处置重庆精美龙头导致合并范围变化。

23. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,725,133.41	40.52	4,498,332.69	9.98
1-2年(含2年)	1,586,676.38	13.61	29,674,941.56	65.87
2-3年(含3年)	2,398,550.96	20.57	2,818,478.57	6.26
3年以上	2,950,165.58	25.30	8,062,395.28	17.89
合计	<u>11,660,526.33</u>	<u>100</u>	<u>45,054,148.10</u>	<u>100</u>

(2) 期末无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
上海乾灏投资管理中心(有限合伙)	往来款	3,050,000.00
深圳市创众豪科技有限公司	往来款	1,000,000.00
深圳市永恒国度网络科技有限公司	往来款	951,843.29
合计		<u>5,001,843.29</u>

(4) 期末金额较期初金额减少33,393,621.77元, 主要系通过签订债权债务抵消协议, 将青海中金创业投资有限公司及重庆四维卫浴(集团)有限公司的其他应付款减少。

24. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

	发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	合计
一、有限售条件股份					
二、无限售条件流通股 份					
1. 人民币普通股					377,685,000.00
股份合计					<u>377,685,000.00</u>

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,370,454.70			13,370,454.70
其他资本公积	54,066,645.33			54,066,645.33
合计	<u>67,437,100.03</u>			<u>67,437,100.03</u>

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,207,143.05			39,207,143.05
合计	<u>39,207,143.05</u>			<u>39,207,143.05</u>

27. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-291,389,947.04	-267,757,883.74
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-291,389,947.04	-267,757,883.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,938,224.07	161,118.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-280,451,722.97	-267,596,765.22

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	21,179,159.66	56,632,339.05
其他业务收入		1,038,721.09

项 目	本期金额	上期金额
营业收入合计	<u>21,179,159.66</u>	<u>57,671,060.14</u>
主营业务成本	14,138,497.63	47,628,585.77
其他业务成本		664,530.02
营业成本合计	<u>14,138,497.63</u>	<u>48,293,115.79</u>

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材	21,179,159.66	14,138,497.63	56,632,339.05	47,628,585.77
合计	<u>21,179,159.66</u>	<u>14,138,497.63</u>	<u>56,632,339.05</u>	<u>47,628,585.77</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
奥地利维瑞克公司	19,212,949.96	90.72
佑新(SEAWIDE ENTERPRISES LTD)	907,102.03	4.28
零售客户	593,561.56	2.80
TraditionalContemporatyBbathroom s	452,673.11	2.14
加拿大 salman	12,873.00	0.06
合 计	<u>21,179,159.66</u>	<u>100</u>

29. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税		852.00	5%
城市维护建设税	52,930.06	263,766.12	7%
教育费附加	37,807.18	173,993.77	5%
合 计	<u>90,737.24</u>	<u>438,611.89</u>	

30. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	576,257.59	1,729,056.69
减：利息收入	1,150,521.27	117,074.62
汇兑损益	20.00	3
其他	48,850.52	23,075.59
合 计	<u>-525,393.16</u>	<u>1,635,057.66</u>

31. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	407,838.97	369,900.00
2. 存货跌价损失		
3. 长期股权投资减值损失		
4. 商誉减值损失		
合 计	<u>407,838.97</u>	<u>369,900.00</u>

32. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	7,002,914.96	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,622.85	
合 计	<u>7,000,292.11</u>	

本期投资收益增加主要系处置重庆精美龙头股权所致。

33. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	29,000.00		29,000.00
其中：固定资产处置利得	29,000.00		29,000.00
2. 政府补助	310,000.00		310,000.00
3. 其他		11,040.00	
合 计	<u>339,000.00</u>	<u>11,040.00</u>	<u>339,000.00</u>

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
科技奖励		20,000.00	
品牌支持基金	250,000.00		湘商贸发[2011]18号
税收返还		28,800.00	
专项补助		656,113.83	
新型化工业奖金	60,000.00	12,270.00	市政府奖励
合 计	<u>310,000.00</u>	<u>717,183.83</u>	

34. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非常损失			

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
2. 盘亏损失			
3. 罚款损失	105,041.66	52.17	105,041.66
4. 其他		687.34	
合 计	<u>105,041.66</u>	<u>739.51</u>	<u>105,041.66</u>

35. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>241,491.40</u>	<u>344,942.24</u>
其中：当期所得税		344,942.24
递延所得税	241,491.40	

36. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,433,794.22	469,146.11
加：资产减值准备	407,838.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,153,661.14	1,492,970.80
无形资产摊销	120,000.00	301,274.28
长期待摊费用摊销	111,318.20	55,562.40
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)	-29,000.00	61,526.68
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)	576,257.59	1,348,197.59
投资损失(收益以“－”号填列)	-7,000,292.11	-2,803.09
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	241,491.40	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-3,891,737.68
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,328,418.11	-13,833,320.37
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-10,410,446.39	-12,560,476.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-26,168,209.59	-25,682,734.93
其他		-1,718,466.18
经营活动产生的现金流量净额	-27,235,168.46	-53,960,861.03

项目	本期金额	上期金额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	12,222,415.67	162,184,906.02
减：现金的期初余额	63,816,589.70	216,114,730.97
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	-51,594,174.03	-53,929,824.95

(2) 当期处置子公司重庆精美龙头的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	44,802,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	671,907.55	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-671,907.55	
4. 处置子公司的净资产	44,898,699.50	
流动资产	116,876,060.42	
非流动资产	7,520,358.42	
流动负债	79,497,719.34	
非流动负债		

(3) 第三方增资失去控制权的阳洋公司的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	0.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	13,718.06	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-13,718.06	
4. 处置子公司的净资产	99,881,630.98	
流动资产	112,154,012.02	
非流动资产	337,606.96	
流动负债	12,609,988.00	
非流动负债		

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
一、现金	12,222,415.67	162,184,906.02
其中：1. 库存现金	20,330.01	40,162,552.78
2. 可随时用于支付地银行存款	12,202,085.66	122,022,353.24
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>12,222,415.67</u>	<u>162,184,906.02</u>

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏帝奥投资有限公司	有限责任公司	南通市	王进飞	投资	10,000.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
9.40	9.40	王进飞	13836085-0

3. 本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
湖南国维洁具股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	湘潭市	王仕冰
重庆四维创业投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市	雷刚
湖南四维卫浴配套有限公司	全资子公司	有限责任公司	湘潭市	王仕冰
江苏帝普矿业投资有限公司	全资子公司	有限公司	南通市	周剑云
重庆茜茜卫浴有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	重庆市	王仕冰
重庆瑞阳洁具有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
制造业	2,288.90 万元	90	90	72798215-6

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
投资业	1,000.00 万元	100	100	67336013-1
制造业	5,000.00 万元	100	100	67356458-0
采矿业	1,000.00 万元	100	100	58849132-1
制造业	100.00 万元	98	98	76265325-1
制造业	HKD 231.00万元	55	55	

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳市旭莱科技开发有限公司	原其他下属关联方	76345134-4
青海中金创业投资有限公司	原持股 5%以上的股东	73394855-2
贵州阳洋矿业投资有限公司	联营企业	56500696-0

5. 关联方应收应付款项余额

项目	期末金额	期初金额	条款和条件	是否取得或提供担保
其他应收款				
贵州阳洋矿业投资有限公司	12,200,000.00			
应付账款				
深圳市旭莱科技开发有限公司		150,000.00		
其他应付款				
青海中金创业投资有限公司		17,417,087.49		

十一、股份支付

无。

十二、或有事项

本公司及阳洋公司于 2012 年 3 月 30 日与重庆银行贵阳分行签署了《银行承兑不可撤销担保书》，为遵义金圆贸易有限公司(简称“金圆贸易公司”)向该行申请的 3,000 万元流动资金借款提供连带责任担保。借款期限为七个月,担保期限为《担保书》生效之日起直到金圆贸易公司与重庆银行贵阳分行签订的《借款合同》履行期限届满日另加两年。2012 年 3 月 30 日,本公司与金圆贸易公司、贵州生力中小企业信用担保有限公司签订了《反担保协议》,贵州生力中小企业信用担保有限公司为本公司向金圆贸易公司提供的连带责任担保提供反担保。

十三、承诺事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重大事项

(一) 收到限期缴纳税款通知书

2012 年2 月13 日, 本公司收到江津区地方税务局下达的限期缴纳税款通知书(津地税油限缴[2012]1 号), 限定本公司自收到通知书之日起六十日内缴纳拖欠的营业税等地方各税、费684.14 万元。本公司于2012年6月30日支付140万元, 拖欠的税、费为544.14万元。

十五、非货币性资产交换

无。

十六、债务重组

无。

十七、借款费用

无。

十八、外币折算

计入当期损益的汇兑损失为20.00元。

十九、租赁 无。

二十、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)

单项金额重大

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款		100.00	739,800.00	10.00	7,398,000.00	100.00	739,800.00	10.00
账龄分析法组合	7,398,000.00	100.00	739,800.00	10.00	7,398,000.00	100.00	739,800.00	10.00
组合小计	7,398,000.00	100.00	739,800.00	10.00	7,398,000.00	100.00	739,800.00	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>7,398,000.00</u>	<u>100</u>	<u>739,800.00</u>		<u>7,398,000.00</u>	<u>100</u>	<u>739,800.00</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1-2 年(含 2 年)	7,398,000.00	100.00	739,800.00	7,398,000.00	100.00	739,800.00
合计	<u>7,398,000.00</u>	<u>100</u>	<u>739,800.00</u>	<u>7,398,000.00</u>	<u>100</u>	<u>739,800.00</u>

(3) 期末应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况, 或关联方的款项。

(4) 期末应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市迪田建筑有限公司	非关联方	7,398,000.00	1-2 年	100.00
合计		<u>7,398,000.00</u>		

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	59,325,439.83	92.89			18,429,701.49	52.21		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,025,963.52	1.61	104,755.72	10.21	16,249,397.09	46.03	2,900,200.45	17.85
账龄分析法组合	1,025,963.52	1.61	104,755.72	10.21	16,249,397.09	46.03	2,900,200.45	17.85
组合小计	1,025,963.52	1.61	104,755.72	10.21	16,249,397.09	46.03	2,900,200.45	17.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,512,044.99	5.50	3,512,044.99	100.00	622,203.94	1.76	619,803.94	99.61
合计	<u>63,863,448.34</u>	<u>100</u>	<u>3,616,800.71</u>		<u>35,301,302.52</u>	<u>100</u>	<u>3,520,004.39</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	796,133.33	77.60	39,806.66	430,889.41	2.65	21,544.47
1-2 年(含 2 年)	20,000.00	1.95	2,000.00	9,334,481.63	57.45	933,448.16
2-3 年(含 3 年)	209,830.19	20.45	62,949.06	6,484,026.05	39.90	1,945,207.82
合计	<u>1,025,963.52</u>	<u>100</u>	<u>104,755.72</u>	<u>16,249,397.09</u>	<u>100</u>	<u>2,900,200.45</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
湖南国维洁具股份有限公司	37,183,983.32			预计可收回
贵州阳洋矿业投资有限公司	12,200,000.00			预计可收回
重庆茜茜卫浴有限公司	6,229,701.49			预计可收回
重庆轻纺控股(集团)公司	3,711,755.02			预计可收回
合计	<u>59,325,439.83</u>			

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
重庆恒鹤贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
峨嵋山金陶瓷业发展有限公司	619,803.94	619,803.94	100.00	预计无法收回

重庆硅酸盐学会	481,000.00	481,000.00	100.00	预计无法收回
重庆红星美凯龙世博家居生活广场有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
武汉昊龙装饰设计工程有限公司	112,920.33	112,920.33	100.00	预计无法收回
其他	848,320.72	848,320.72	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,512,044.99</u>	<u>3,512,044.99</u>		

(5) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
湖南国维洁具股份有限公司	往来款	37,183,983.32
贵州阳洋矿业投资有限公司	往来款	12,200,000.00
重庆茜茜卫浴有限公司	往来款	6,229,701.49
重庆轻纺控股(集团)公司	往来款	3,711,755.02
重庆恒鹤贸易有限公司	往来款	1,000,000.00
合计		<u>60,325,439.83</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

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 (%)
湖南国维洁具股份有限公司	关联方	37,183,983.32	1-2年, 2-3年	58.22
贵州阳洋矿业投资有限公司	关联方	12,200,000.00	1年以内, 2-3年	19.10
重庆茜茜卫浴有限公司	关联方	6,229,701.49	3年以上	9.75
重庆轻纺控股(集团)公司	非关联方	3,711,755.02	2-3年	5.81
重庆恒鹤贸易有限公司	非关联方	1,000,000.00	5年以上	1.57
合计		<u>60,325,439.83</u>		<u>94.45</u>

(7) 期末其他应收款项中无应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(8) 期末其他应收款项中应收关联方的款项金额为55,613,684.81元。

(9) 期末金额较期初金额增加了28,562,145.82元, 主要系预付款项中往来性质的款项调整至其他应收款所致。

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
重庆瑞阳洁具有限公司	成本法	1,566,198.48	1,566,198.48			1,566,198.48

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
东方高圣投资顾问有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
重庆四维精美龙头有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	
湖南国维洁具股份有限公司	成本法	20,875,000.00	20,875,000.00			20,875,000.00
湖南四维卫浴配套有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
重庆四维创业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
贵州阳洋矿业投资有限公司	权益法	100,000,000.00	100,000,000.00		32,215.10	99,967,784.90
江苏帝普矿业投资有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
合计		<u>232,941,198.48</u>	<u>222,941,198.48</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>40,032,215.10</u>	<u>192,908,983.38</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
55.00	55.00				
5.00	5.00		500,000.00		
90.00	90.00				
100.00	100.00				-
100.00	100.00				-
25.00	25.00				-
100.00	100.00				-
合计			<u>500,000.00</u>		-

4. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,622.85	

处置长期股权投资产生的投资收益 4,772,407.75

合 计 4,769,784.90

本期投资收益增加主要系处置重庆精美龙头股权所致。

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
贵州阳洋矿业投资有限公司	-2,622.85		第三方增资失去控制，成本法转权益法
合计	<u>-2,622.85</u>		

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,194,241.31	-1,487,883.37
加：资产减值准备	96,796.32	
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	111,318.20	
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）	361,748.42	401,285.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,769,784.90	
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）	13,149,137.50	-21,953,133.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,989.95	-30,588,827.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,093,466.90	-53,628,558.69
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,109,222.28	121,854,843.74
减：现金的期初余额	23,128,626.17	213,483,402.43
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,019,403.89	-91,628,558.69

二十一、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2012 年 1-6 月	
	加权平均净资产收益率	2012 年 1-6 月每股收益 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	5.51%	0.03 0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88%	0.01 0.01

续上表：

报告期利润	2011 年 1-6 月	
	加权平均净资产收益率	2011 年 1-6 月每股收益 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	0.375 %	0.0004 0.0004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		0.0004

2. 按照证监会《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]》的要求，披露报告期非经常损益情况

2.1 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,031,914.96	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	310,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,041.66	10,300.49
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	7,236,873.30	10,300.49
减: 所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,236,873.30	10,300.49
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	7,202,974.07	10,300.49
归属于少数股东的非经常性损益	33,899.23	

二十二、备查文件目录

- i. 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。
- ii. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- iii. 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及公告的原件。

董事长: 周剑云
 贵州国创能源控股(集团)股份有限公司
 2012 年 8 月 25 日