

新加坡春石有限公司

2013年5月31日财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1 - 2
资产负债表	3
利润表	4
现金流量表	5
所有者权益变动表	6
财务报表附注	7-26



Zhonghua
Certified Public Accountants

12th Floor, Ocean Towers
550 Yanan Road (East)
Shanghai, 200001, P.R. China
T: (86 21) 6352 5500
F: (86 21) 6352 5566
Web: www.zhonghuacpa.com

众华沪银会计师事务所

中国上海市延安东路550号
海洋大厦12楼
邮编 200001
电话 (86 21) 6352 5500
传真 (86 21) 6352 5566
网址 www.zhonghuacpa.com

审计报告

沪众会字(2013)第4805号

上海万业企业股份有限公司董事会:

我们审计了后附的新加坡春石有限公司(以下简称“春石公司”)财务报表,包括2013年5月31日的资产负债表,2013年度1月至5月的利润表、现金流量表、所有者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春石公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则规定编制财务报表,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，春石公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了春石公司 2013 年 5 月 31 日的财务状况以及 2013 年度 1 月至 5 月的经营成果和现金流量。



上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师 周正云

周正云



中国注册会计师 严臻

严臻



中国，上海

2013 年 7 月 8 日



新加坡春石有限公司 (Springstone Pte.Ltd.)

2013年5月31日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2013年5月31日	2012年12月31日	负 债 及 所 有 者 权 益	附注	2013年5月31日	2012年12月31日
流动资产				流动负债			
货币资金	5.1	21,498.83	19,107.92	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款				应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	5.5	93,565.32	91,510.59
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		21,498.83	19,107.92	其他流动负债			
				流动负债合计		93,565.32	91,510.59
非流动资产				非流动负债			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资	5.2	19,774,720.00	20,113,600.00	应付债券			
长期应收款	5.3	6,179.60	6,285.50	长期应付款	5.6	20,701,660.00	21,056,425.00
长期股权投资	5.4	1,029,227.93	1,029,227.93	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产				递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		20,701,660.00	21,056,425.00
固定资产清理							
生产性生物资产				负债合计		20,795,225.32	21,147,935.59
油气资产							
无形资产				所有者权益			
开发支出				实收资本	5.7	44.44	44.44
商誉				资本公积			
长期待摊费用				减: 库存股			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产				未分配利润	5.8	-70,763.20	-69,871.94
				外币报表折算差额		107,119.80	90,113.26
非流动资产合计		20,816,127.53	21,149,113.43	所有者权益合计		36,401.04	20,285.76
资产总计		20,831,626.36	21,168,221.35	负债及所有者权益总计		20,831,626.36	21,168,221.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



新加坡春石有限公司 (Springstone Pte.Ltd.)

2013年度1月-5月利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013年1月-5月	2012年度
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	5.9	511.07	11,019.39
财务费用	5.10	380.19	2,712.37
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益			
投资收益			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-891.26	-13,731.76
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		-891.26	-13,731.76
减: 所得税费用			
四、净利润		-891.26	-13,731.76
归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			
五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益	5.11	17,006.54	2,455.19
七、综合收益总额		16,115.28	-11,276.57
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			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



新加坡春石有限公司 (Springstone Pte.Ltd.)

2013年度1月-5月现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013年1月-5月	2012年度
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	5.12.1	7,709.72	7,765.81
经营活动现金流入小计		7,709.72	7,765.81
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			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	5.12.2	4,973.61	7,130.19
经营活动现金流出小计		4,973.61	7,130.19
经营活动产生的现金流量净额		2,736.11	635.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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		-345.20	-46.05
五、现金及现金等价物净增加额		2,390.91	589.57
加：期初现金及现金等价物余额		19,107.92	18,518.35
六、期末现金及现金等价物余额	5.13.2	21,498.83	19,107.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



新加坡春石有限公司 (Springstone Pte.Ltd.)

2011年度1月5日所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2011年1月1日				2012年度				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减: 库存股	所有者权益合计	
一、上期期末余额	64.64			26,285.76	64.64			26,285.76	
合计或期末数									
本期增减变动									
二、本期增加金额	64.64	-	-	26,285.76	64.64	-	-	26,285.76	
三、本期减少变动	-	-	-	-	-	-	-	-	
(一) 净利润				16,112.28				16,112.28	
(二) 其他综合收益				492.26				492.26	
上述(一)和(二)小计				17,006.54				17,006.54	
(三)所有者投入和减少资本				16,112.28				16,112.28	
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、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				-				-	
四、本期期末余额	64.64	-	-	36,481.84	64.64	-	-	36,481.84	

前期财务报表附注为财务报表的组成部分。

1 公司基本情况

新加坡春石有限公司(公司英文名称 SPRINGSTONE PTE.LTD.) (以下简称“本公司”)原由 DYNAMIC WORLD HOLDINGS LIMITED 公司出资 1 新加坡元设立, 并于 2009 年 6 月 11 日在新加坡获批成立。2010 年原股东 DYNAMIC WORLD HOLDINGS LIMITED 公司将其持有本公司的股权全部转让给三林万业(上海)企业集团有限公司, 并于 2010 年 5 月 31 日在新加坡完成工商登记变更手续, 于同年三林万业(上海)企业集团有限公司以货币形式增资 9 新加坡元, 本公司注册资本增至 10 新加坡元。2011 年三林万业(上海)企业集团有限公司将其持有的 60% 股权转让给上海万业企业股份有限公司, 转让后上海万业企业股份有限公司持股比例为 60%, 三林万业(上海)企业集团有限公司持股比例为 40%。本公司注册地址为 20A Circular Road Singapore 049376, 公司董事为程光及 Teng Tien Eng Moses。本公司经营范围为矿业投资。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照中国《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中国企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为美元。

以人民币编制的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, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以人民币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以人民币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.3 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为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，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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。

3.5 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，其他直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 金融工具

3.6.1 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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.6.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具(续)

(4) 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, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.6.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.6.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具(续)

3.6.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.6.6 金融工具的公允价值

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，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。

3.6.7 金融资产减值

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 应收款项

3.7.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 10 万美元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.7.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未减值的金额重大的应收款项 (除应收子公司款项和确信可收回款项外) 一起按账龄作为信用风险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账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。
确信可以收回组合	将应收款项中账龄短且期后即将收回的款项划分为一组合。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法。
确信可以收回组合	确信可以收回的款项, 不计提坏账准备。

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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3 重要会计政策和会计估计 (续)

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
确信可以收回组合	确信可以收回的款项, 不计提坏账准备。

3.7.3 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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.8 长期股权投资

3.8.1 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。
- (4) 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。
- (5) 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。

3.8.2 后续计量及损益确认方法

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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 长期股权投资（续）

3.8.2 后续计量及损益确认方法（续）

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.8.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为对被投资单位施加重大影响。

3.8.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.10 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

3.11 职工薪酬

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.13 主要会计政策、会计估计的变更

3.13.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3.13.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3.14 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

4 税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	17%

新加坡春石有限公司
 2013年5月31日财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2013年5月31日			2012年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现 金						
美 元	8.00	6.1796	49.44	8.18	6.2855	51.42
银行存款						
新加坡元	374.00	4.8703	1,821.49	419.30	5.1419	2,155.98
美 元	1,914.00	6.1796	11,827.75	1,688.81	6.2855	10,615.02
人民币	7,800.15	1.0000	7,800.15	6,285.50	1.0000	6,285.50
合 计			21,498.83			19,107.92

5.2 持有至到期投资

5.2.1 持有至到期投资情况

项 目	2013年5月31日		2012年12月31日	
	美 元	折合人民币	美 元	折合人民币
到期日为2015年10月26日的无息可转换债券	1,200,000.00	7,415,520.00	1,200,000.00	7,542,600.00
到期日为2015年12月6日的无息可转换债券	1,000,000.00	6,179,600.00	1,000,000.00	6,285,500.00
到期日为2016年1月11日的无息可转换债券	1,000,000.00	6,179,600.00	1,000,000.00	6,285,500.00
合 计	3,200,000.00	19,774,720.00	3,200,000.00	20,113,600.00

5.2.2 上述无息可转换债券均由本公司持股比例为10%的P.T. Servindo Jaya Utama公司发行。

5 财务报表项目附注(续)

5.3 长期应收款

5.3.1 长期应收款按账龄列示

账 龄	2013年5月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	6,179.60	100.00	6,285.50	100.00

5.3.2 长期应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额		账龄	性质或内容
		美元	折合人民币		
P.T. Servindo Jaya Utama	关联方	1,000.00	6,179.60	3年以上	支付认缴资本金

5.3.3 本报告期长期应收款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款，有应收关联方款项，具体见5.3.2所示。

新加坡春石有限公司
 2013年5月31日财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.4 长期股权投资

5.4.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
PT Servindo Jaya Utama	成本法	USD150,000.00	1,029,227.93	-	1,029,227.93	10.00	10.00	无	-	-	-

新加坡春石有限公司
2013年5月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.5 其他应付款

项 目	2013年5月31日	2012年12月31日
应付代垫款等	93,565.32	91,510.59

本报告期其他应付款中无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.6 长期应付款

项 目	2013年5月31日	2012年12月31日
借 款	20,701,660.00	21,056,425.00

5.6.1 金额前三名长期应付款情况

单位名称	期 限	2013年5月31日	2012年12月31日	借款条件
上海万业企业股份有限公司	无约定期限	11,864,832.00	12,068,160.00	免息
三林万业(上海)企业集团有限公司	无约定期限	7,909,888.00	8,045,440.00	免息
PT Nikko Securities Indonesia	无约定期限	926,940.00	942,825.00	免息
合 计		20,701,660.00	21,056,425.00	

5.6.2 本报告期长期应付款中应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位情况如下:

单位名称	2013年5月31日		2012年12月31日	
	美 元	折合人民币	美 元	折合人民币
上海万业企业股份有限公司	1,920,000.00	11,864,832.00	1,920,000.00	12,068,160.00
三林万业(上海)企业集团有限公司	1,280,000.00	7,909,888.00	1,280,000.00	8,045,440.00
合 计	3,200,000.00	19,774,720.00	3,200,000.00	20,113,600.00

5.6.3 本报告期长期应付款中应付本公司关联方情况如下:

单位名称	2013年5月31日		2012年12月31日	
	美 元	折合人民币	美 元	折合人民币
P.T.Nikko Securities Indonesia	150,000.00	926,940.00	150,000.00	942,825.00

5.7 实收资本

股东名称	2012年12月31日		本期增加	本期减少	2013年5月31日	
	金 额	比 例			金 额	比 例
上海万业企业股份有限公司	26.66(SGD6.00)	60%	-	-	26.66(SGD6.00)	60%
三林万业(上海)企业集团有限公司	17.78(SGD4.00)	40%	-	-	17.78(SGD4.00)	40%
合 计	44.44(SGD10.00)	100%	-	-	44.44(SGD10.00)	100%

新加坡春石有限公司
 2013年5月31日财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.8 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-69,871.94	-
调整 期初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后 期初未分配利润	-69,871.94	-
加: 本期净利润	- 891.26	-
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	-70,763.20	-

5.9 管理费用

项 目	2013 年度 1 月至 5 月	2012 年度
管理费用	511.07	11,019.39

5.10 财务费用

项 目	2013 年度 1 月至 5 月	2012 年度
利息支出	-	-
减: 利息收入	-	-
利息净支出/(净收益)	-	-
加: 汇兑净损失/(净收益)	-	1,950.89
手续费	380.19	761.48
合 计	380.19	2,712.37

新加坡春石有限公司
2013年5月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.11 其他综合收益

项 目	2013 年度 1 月至 5 月	2012 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享 有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享 有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	17,006.54	2,455.19
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	17,006.54	2,455.19
5. 其他	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合计	17,006.54	2,455.19

5.12 现金流量表项目注释

5.12.1 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度 1 月至 5 月	2012 年度
收到代垫款	7,709.72	7,765.81

5.12.2 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度 1 月至 5 月	2012 年度
支付审计费	4,082.35	3,889.20

新加坡春石有限公司
 2013年5月31日财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.13 现金流量表补充资料

5.13.1 现金流量表补充资料

项 目	2013 年度 1 月至 5 月	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-891.26	-13,731.76
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	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	-	-
经营性应付项目的增加	3,627.37	14,367.38
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,736.11</u>	<u>635.62</u>
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:		
现金的年末余额	21,498.83	19,107.92
减: 现金的年初余额	19,107.92	18,518.35
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>2,390.91</u>	<u>589.57</u>

5 财务报表项目附注（续）

5.13 现金流量表补充资料（续）

5.13.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2013年5月31日	2012年12月31日
一、现金	21,498.83	19,107.92
其中：库存现金	49.44	51.42
可随时用于支付的银行存款	21,449.39	19,056.50
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	21,498.83	19,107.92

新加坡春石有限公司
2013年5月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 关联方及关联交易

6.1 本公司的母公司及实际控制人情况 (金额单位为人民币万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
林逢生 先生	实际控制人	-	-	-	-	-	64.62	100.00	-	-
三林万业(上海)企业集团有限公司	最终控股 母公司	外商投资企业	上海市	林逢生 先生	综合商贸	222,336.00	70.32	100.00	林逢生 先生	63141793-7
上海万业企业股份有限公司	直接控股 母公司	股份有限公司	上海市	程 光 先生	实业投资、 房地产开发	80,615.87	60.00	100.00	林逢生 先生	13220452-3

6.2 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
PT Servindo Jaya Utama	同一实际控制人
P.T.Nikko Securities Indonesia	同一实际控制人

6.3 关联方应收应付款项余额

企业名称	项目名称	2013年5月31日		2012年12月31日	
		美 元	折合人民币	美 元	折合人民币
PT Servindo Jaya Utama ^注	持有至到期投资	3,200,000.00	19,774,720.00	3,200,000.00	20,113,600.00
PT Servindo Jaya Utama	长期应收款	1,000.00	6,179.60	1,000.00	6,285.50
上海万业企业股份有限公司	长期应付款	1,920,000.00	11,864,832.00	1,920,000.00	12,068,160.00
三林万业(上海)企业集团有限公司	长期应付款	1,280,000.00	7,909,888.00	1,280,000.00	8,045,440.00
P.T.Nikko Securities Indonesia	长期应付款	150,000.00	926,940.00	150,000.00	942,825.00

注: 上述持有至到期投资系本公司持股比例为 10% 的 P.T. Servindo Jaya Utama 公司发行的无息可转换债券。

7 或有事项

截至2013年5月31日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

8 承诺事项

截至2013年5月31日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

9 资产负债表日后事项

9.1 上海万业企业股份有限公司拟将持有本公司60%股权转让给本公司另一股东三林万业(上海)企业集团有限公司。

9.2 除上述事项外, 截至本财务报表签发日, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

10 其他重要事项

截至2013年5月31日, 本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

11 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

董事: 程光



董事: Teng Tien Eng Moses



日期: 2013年7月8日