

# 河南东方银星投资股份有限公司

600753

## 2013 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

四、 公司负责人李大明、主管会计工作负责人邓显畅及会计机构负责人（会计主管人员）王真英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、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

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	18
第八节	公司治理.....	22
第九节	内部控制.....	25
第十节	财务会计报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	85

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、东方银星	指	河南东方银星投资股份有限公司
母公司、控股股东、银星集团、	指	重庆银星智业（集团）有限公司
子公司、雅佳置业	指	重庆雅佳置业有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

### 二、 重大风险提示：

- (1) 公司的主营收入来源较少，且受市场价格波动影响比较大。
- (2) 与同行企业相比，我公司的股本规模，资产规模都相对较小。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河南东方银星投资股份有限公司
公司的中文名称简称	东方银星
公司的外文名称	HENAN ORIENTAL SILVER STAR INVESTMENT CO.LTD
公司的外文名称缩写	HOSSI
公司的法定代表人	李大明

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省商丘市淮阳区神火大道 99 号悦华大酒店 25 层
公司注册地址的邮政编码	476800
公司办公地址	河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层东方银星
公司办公地址的邮政编码	476000
公司网址	<a href="http://www.yinxingdf.com/">http://www.yinxingdf.com/</a>
电子信箱	dfyx01@126.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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东方银星	600753	ST 冰熊

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记地点	河南省商丘市淮阳区神火大道 99 号悦华大酒店 25 层
--------	------------------------------

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1996 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司 1996 年上市主要经营为生产经营系列卧式冷柜和其他制冷保鲜设备, 2004 年通过资产置换之后公司的主要经营转型为以房地产项目投资、实业投资、建材及机电设备贸易为主。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

河南冰熊保鲜设备股份有限公司(现为河南东方银星投资股份有限公司)于 1996 年 6 月 7 日经河南省人民政府豫股批字(1996)6 号文批准, 由河南冰熊制冷工业集团作为独家发起人募集设立的。2003 年 8 月, 重庆银星智业(集团)有限公司通过收购股权成为东方银星控股股东至今。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦十五层
	签字会计师姓名	蔺怀阳 侯黎明

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	10,783,426.04	14,106,322.91	-23.56	1,274,336.76
归属于上市公司股东的净利润	-436,654.78	1,476,431.65	-129.58	-11,505,418.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-715,749.12	-358,688.77	不适用	-11,804,218.37
经营活动产生的现金流量净额	389,255.87	42,028.41	826.17	-62,738.61
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	100,987,106.52	101,423,761.30	-0.43	99,947,329.65
总资产	226,881,048.10	229,304,438.97	-1.06	222,859,431.45

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	-0.003	0.012	-125	-0.09
稀释每股收益(元/股)	-0.003	-0.012	-125	-0.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.001	-0.003	不适用	-0.09
加权平均净资产收益率(%)	-0.43	1.45	减少 1.88 个百分点	-10.88
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.16	-0.35	增加 0.19 个百分点	-11.18

### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	1,417.03		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		2,432,302.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	277,677.31		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-597,181.78	298,000.00
少数股东权益影响额			800.00
合计	279,094.34	1,835,120.42	298,800.00

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内整体经营情况

报告期内，由于业务范围小，公司实现营业收入 10,783,426.04 元，其中建材贸易类营业收入 9480126.43 元，营业收入较上年同期减少 23.56%；公司管理费用和财务费用比去年有所增加，导致公司报告期内出现了亏损，报告期内公司实现净利润-44 万元。

#### 2、公司购买土地的情况

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

后因万州区总体规划调整，天仙湖片区规划也随之调整，相关部门在规划调整期间暂停了天仙湖片区内的土地权属过户，致使公司购买的土地至今未能过户。目前万州区对天仙湖项目核心区的规划调整已经完成，但非核心区的规划调整仍在继续，公司购买的土地处于划定的天仙湖非核心区，因此目前土地过户手续还未能办理。

公司计划在天仙湖非核心区规划调整后，立即和天仙湖置业办理上述土地的过户，力争尽快完成土地过户手续。若因公司战略调整或其他原因导致前述交易取消，则根据公司与天仙湖公司签署的补充协议，天仙湖公司在将预付款退还公司的同时，向公司支付预付期间的资金利息，以保护公司和股东的利益。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	10,783,426.04	14,106,322.91	-23.56
营业成本	9,157,590.22	10,862,116.09	-15.69
销售费用	23,781.00	46,009.84	-48.31
管理费用	1,834,103.52	1,552,460.56	18.14
财务费用	765,951.07	-1,666,862.17	145.95
经营活动产生的现金流量净额	389,255.87	42,028.41	826.17

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
建材商贸	9,480,126.43	8,527,747.17	10.05	-20.91	-21.49	增加 0.67 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
材料销售	9,480,126.43	8,527,747.17	10.05	-20.91	-21.49	增加 0.67 个百分点



## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
重庆	9,480,126.43	-20.91

## (三) 资产、负债情况分析

## 1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
资产项					
货币资金	649,804.94	0.29	260,549.07	0.11	0.18
应收账款	4,176,976.71	1.84	8,106,980.92	3.54	-1.7
预付款项	190,843,548.14	84.05	191,217,690.02	83.39	0.66
其他应收款	1,063,108.61	0.47	52,710.00	0.02	0.45
存货	12,066,621.46	5.31	29,656,941.89	12.93	-7.62
投资性房地产	18,265,448.69	8.044	0	0	8.044
固定资产	7,439.55	0.00	9,567.07	0.00	0
负债项目					
短期借款	12,450,000.00	11.78	12,450,000.00	11.54	0.24
应付账款	38,030,361.70	35.98	39,541,402.81	36.65	-0.67
预收款项	475,956.99	0.45	595,178.14	0.55	-0.1
应付职工薪酬	779.03	0.00	34,511.03	0.03	-0.03
应交税费	5,301,062.71	5.02	8,319,353.75	7.71	-2.69
应付利息	19,101,053.16	18.07	18,338,051.16	17.00	1.07
其他应付款	30,344,390.57	28.71	28,623,546.35	26.53	2.18

## (四) 投资状况分析

## 1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 2、 募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 3、 主要子公司、参股公司分析

公司控股子公司重庆雅佳置业有限公司主要从事房地产开发,注册资本 5000 万元,截至 2013 年 12 月 31 日,雅佳置业总资产 8225.5 万元,净资产 5095.56 万元,净利润 100.9 万元。因雅佳置业现有项目已经开发结束且无新项目可开发,为盘活公司资产,降低公司管理成本,

改善财务结构，经公司董事会审议通过，决定将公司持有的雅佳置业 60% 股权出售。但由于雅佳置业股权被债权人冻结，因此该 60% 股权尚未完成工商过户手续。

#### 4、 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。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

公司作为建材贸易企业，经营会受到房地产行业的较大影响。近年来中央采取了一系列抑制房价的措施，政策调控导致国内房地产行业受到一定影响从而影响建材销售。受行业低迷影响，建材行业产能过剩的情况会逐步显现，建材产业供大于求，建材产品价格趋于平稳。

### (二) 公司发展战略

鉴于公司现有主营业务的低迷，公司管理层一直寻找新的利润增长点。目前公司因重大资产重组停牌，如果公司重大资产重组成功，公司将进入新的领域进行发展。

### (三) 经营计划

目前为寻找新的收入来源，公司已经申请停牌筹划重大资产重组方案，但在公司未有新业务前，公司仍将围绕建材贸易行业开展业务，力争在今年实现盈利

### (四) 可能面对的风险

(1) 国家对整个房地产的宏观调控导致建材贸易行业受影响。(2) 公司的主营收入来源少，且受市场价格波动影响比较大。(3) 与同行企业相比，我公司的股本规模，资产规模都相对较小。

## 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

1、2013 年度审计报告中导致保留意见的事项原文为：“贵公司于 2012 年预付重庆市瑞展园林有限公司苗木采购款 1,800.00 万元，预付重庆品魁商贸有限公司材料采购款 500.00 万元，预付重庆沃尔夫商贸有限公司材料采购款 589.00 万元，截止 2013 年 12 月 31 日，上述预付款余额未发生变化，我们无法确认上述款项所涉及交易事项的合理性。”

对保留意见事项，公司董事会说明如下：

公司在预付重庆市瑞展园林有限公司苗木采购款后，双方已经完成了苗木的逐一标识和数量清点锁定，但因苗木的实物交割受场地的限制，该批苗木仍由瑞展园林代公司进行养护，在有项目需要苗木时，直接将苗木移栽到需要的地方，完成交割和销售。因报告期内，该批苗木未能实现销售，因此预付款余额未发生变化。

公司预付重庆品魁商贸有限公司材料采购款 500.00 万元，预付重庆沃尔夫商贸有限公司材料采购款 589.00 万元，因报告期内公司受销售量影响，这些材料公司还未确认发货，现公司已决定取消这两笔交易，但预付款项尚未收回。本次审计报告出具后，重庆品魁商贸有限公司和重庆沃尔夫商贸有限公司均已承诺在 5 月 31 日前将该些款项退回，并对延期退款支付资金利息。

本着谨慎原则，年报审计会计师对前述预付款项出具了保留意见。

公司董事会认为，预付重庆市瑞展园林有限公司苗木采购款为公司拓展业务范围，增加收入来源形成的预付款项，公司董事会将督促公司经营层，尽快对该批苗木进行销售或其他方式处置，以消除该项保留事项。对预付重庆品魁商贸有限公司和重庆沃尔夫商贸有限公司的款项，公司董事会也将督促公司经营层，在 5 月 31 日前内将这些款项及资金利息收回。

此次保留意见涉及事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定。

2、2013 年度审计报告中强调事项原文为：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、1 所述，贵公司向控股股东重庆银星智业（集团）有限公司关联方重庆天仙湖置业有限

公司购买其位于重庆市万州区天仙湖总面积为 109,698.04 平方米（折 164.55 亩）的 16 宗相邻土地，土地购买价格为 15,960.42 万元。该款项已于 2010 年 4 月全部支付，后因重庆市万州区调整天仙湖项目非核心区规划的原因，暂不具备土地过户的条件，因此截止 2013 年 12 月 31 日，相关土地产权转让手续尚未办理完成。本段内容不影响已发表的审计意见。”

对强调事项，公司董事会说明如下：

公司在购买位于重庆市万州区天仙湖的 164.55 亩土地的议案经股东大会审议通过后即开始办理该土地的过户，后因万州区总体规划调整，天仙湖片区规划也随之调整，相关部门在规划调整期间暂停了天仙湖片区内的土地权属过户，致使公司购买的土地至今未能过户。目前万州区对天仙湖项目核心区的规划调整已经完成，但非核心区的规划调整仍在继续，公司购买的土地处于划定的天仙湖非核心区，因此目前土地过户手续还未能办理。

公司计划在天仙湖非核心区规划调整结束后，立即和天仙湖置业办理上述土地的过户，力争尽快完成土地过户手续。若因公司战略调整或其他原因导致前述交易取消，则根据公司与天仙湖公司签署的补充协议，天仙湖公司在将预付款退还公司的同时，向公司支付预付期间的资金利息，以保护公司和股东的利益。

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

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司于 2012 年 8 月 27 日召开第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》，对公司的现金分红政策进行了修改。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年					-436,654.78	
2012 年					1,476,431.65	
2011 年					-11,505,418.37	

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 其他说明

截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司被诉讼共计 19 起, 涉案金额 22,154,063.46 元, 且均为 2005 年之前诉讼和判决。其中大额的诉讼事项主要有:

(1) 本公司与交通银行郑州分行借款合同纠纷, 河南冰熊冷藏汽车有限公司及河南冰熊集团有限公司在此案中提供了连带责任保证。该借款合同约定, 本公司向交通银行郑州分行借款总额 754 万元, 时间从 2003 年 7 月 23 日至 2004 年 7 月 14 日, 按季付息, 到期一次还本。因本公司未能按合同约定按时还本付息, 交通银行郑州分行向河南省郑州市中级人民法院起诉。法院受理此案并((2004)郑民初字第 57 号民事判决书)判决本公司偿还原告交通银行郑州分行贷款 754 万元及相应利息。同时河南冰熊冷藏汽车有限公司、河南冰熊集团有限公司承担连带责任。该重大诉讼事项已于 2004 年 6 月 1 日刊登在上海证券报上。

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

(3) 公司与河南永城铝厂(现更名为河南神火铝电有限责任公司)货款纠纷, 判决时间 2000 年 4 月 13 日, 判决书号(2000)商经二初字第 22 号, 判决本金金额 2,426,152.50 元。该债务于 2013 年底达成和解协议并已支付 10 万元, 截止 2013 年 12 月 31 日, 应付未付河南永城铝厂欠款余额为 2,326,152.50 元。

截止 2013 年 12 月 31 日, 以上诉讼均未正式结清。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 重大关联交易

√ 不适用

### 七、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

本年度公司无托管事项。

##### 2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
重庆雅佳置业有限公司	东宏实业(重庆)有限公司	茶室、多功能厅及 4077.71 平方米商业用房		2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	1,200,000	市场价格	雅佳公司收入增加	是	参股股东

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	3

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	128,000,000	100						128,000,000	100
1、人民币普通股	128,000,000	100						128,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	128,000,000	100						128,000,000	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		8,436	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		7,098	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆银星智业(集团)有限公司	境内非国有法人	21.04	26,926,000	0	0	质押 26,786,000
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	15.83	20,256,001	20,256,001	0	未知
豫商集团有限公司	境内非国有法人	5.48	7,017,467	7,017,467	0	未知
华宝信托有限责任公司一时节好雨资本市场 5 号集合资金信托	境内非国有法人	5.00	6,400,104	6,400,104	0	无
中国民族证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	未知	4.29	5,484,947	5,484,947	0	未知
马英杰	境内自然人	3.229	4,125,617	4,125,617	0	未知
重庆赛尼置业发展有限公司	境内非国有法人	2.18	2,800,000	0	0	未知
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	1.399	1,780,328	1,780,328	0	未知
商丘市天祥商贸有限公司	境内非国有法人	1.179	1,503,268	0	0	未知
刘勇华	境内自然人	0.87	1,110,000	109,041	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			

重庆银星智业（集团）有限公司	26,926,000	人民币普通股
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	20,256,001	人民币普通股
豫商集团有限公司	7,017,467	人民币普通股
华宝信托有限责任公司一时节好雨资本市场 5 号集合资金信托	6,400,104	境内上市外资股
中国民族证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	5,484,947	人民币普通股
马英杰	4,125,617	人民币普通股
重庆赛尼置业发展有限公司	2,800,000	人民币普通股
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,780,328	人民币普通股
商丘市天祥商贸有限公司	1,503,268	人民币普通股
刘勇华	1,110,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	重庆银星智业（集团）有限公司、华宝信托有限责任公司一时节好雨资本市场 5 号集合资金信托、重庆赛尼置业发展有限公司和商丘市天祥商贸有限公司为一致行动人。未知其他法人股东与自然人股东间或自然人股东之间是否存在关联关系。	

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	重庆银星智业(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	李大明
成立日期	1998 年 12 月 8 日
组织机构代码	62197964-5
注册资本	75,000,000
主要经营业务	旅游项目开发，高新技术产品开发，项目投资，商品信息咨询服务（国家法律法规有专项管理规定的除外），设备租赁，销售化工产品（不含化学危险品）、建筑材料、机电产品、木材及制品、针织品、日用百货。
经营成果	重庆银星智业(集团)有限公司前身为 1994 年成立的重庆银星物业发展有限公司，经过十五年的发展，逐步壮大成为综合型企业集团，经营范围涉足房地产开发、物业管理、广告、商贸、酒店、商业管理、旅游资源开发等。银星集团累计已开工面积超 150 万平方米，在建项目东方港湾、东方明珠、贵州赤水金三角旅游度假综合开发项目等，同时经营的项目还有银星商城批发市场以及包括外部楼盘在内的 100 多万方物业服务项目等。土地储备总面积 5000 多亩，集团总资产 20 亿元。
现金流和未来发展策略	在未来发展上，坚持以房地产开发为主业配合其他与房地产相关的产业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内未控股和参股其他境内外上市公司

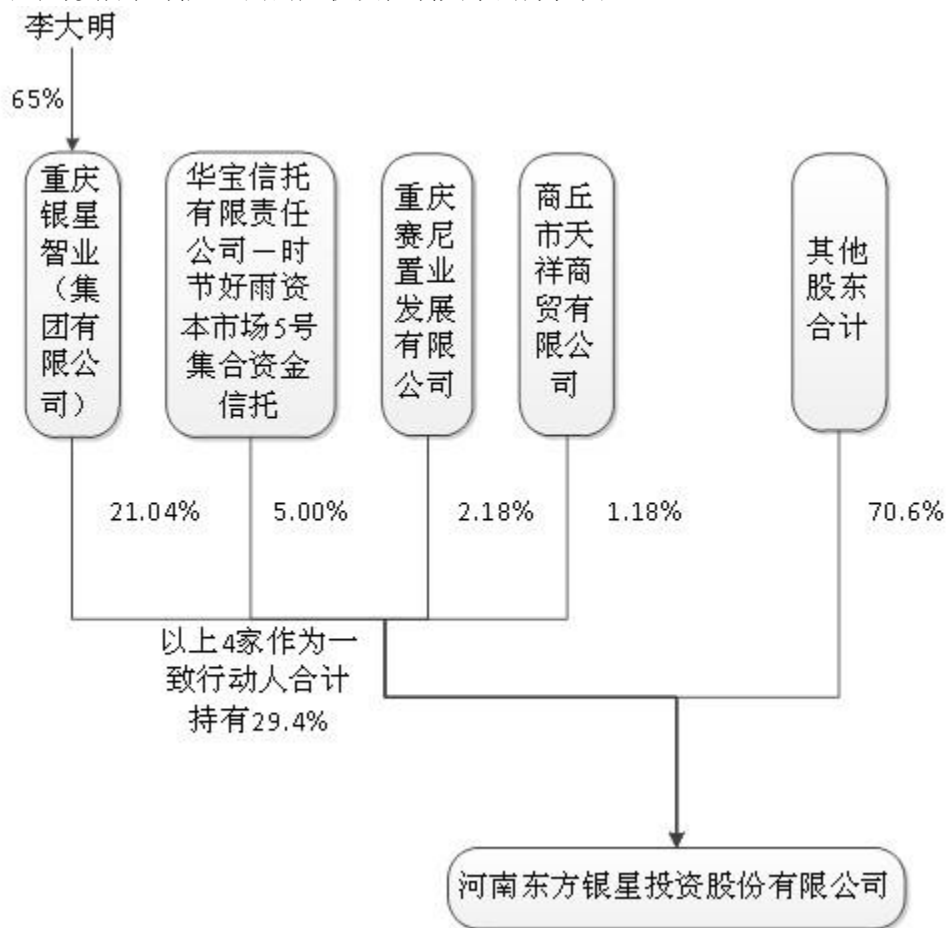


(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	李大明
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	1998 年至今任重庆银星智业（集团）有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	未控股和参股其他境内外上市公司

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:亿元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
豫商集团有限公司	韩宏伟	2008年8月29日	67934689-1	3	实业投资，投资管理，投资咨询（除经纪），农业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，园林绿化，软件开发，百货的销售。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
李大明	董事长	男	56	2010年6月30日		0	0			0	
金鑫	副董事长	男	39	2010年6月30日		0	0			0	
漆巨龙	董事	男	55	2010年6月30日		0	0			0	
宋心平	董事	女	56	2010年6月30日		0	0			0	
何安兰	董事	女	61	2010年6月30日		0	0			0	
罗绣云	董事	男	50	2010年6月30日		0	0			0	
冉启碧	独立董事	女	52	2010年6月30日		0	0			5	
杨宇	独立董事	男	52	2010年6月30日		0	0			5	
石慧荣	独立董事	男	57	2011年9月5日		0	0			5	
石冬辉	监事会召集人	男	40	2010年6月30日		0	0			0	
周绍荣	监事	男	60	2010年6月30日		0	0			0	
刘应洪	监事	男	35	2010年6月30日		0	0			5	
邓关键	总经理	男	60	2010年10月27日		0	0			15	
陈伯富	副总经理	男	53	2006年12月9日		0	0			10	
邓显畅	财务总监	女	37	2007年1月25日		0	0			10	
温泉	副总经理、董秘	男	34	2007年4月27日		0	0			10	
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	65	

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

金鑫：2006 年 3 月至今就职于重庆银星智业（集团）有限公司，任集团行政办公室主任。

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

宋心平：1993 年至 2007 年重庆梦佳装饰工程有限公司任办公室主任。

何安兰：2002 年 5 月至今重庆半岛财务咨询服务股份有限公司任总经理。

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

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

杨宇：2003 年 8 月至今，担任重庆大学建设管理与房地产学院副院长。

石慧荣：西南政法大学民商学院任教

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

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

刘应洪：2004 年至今，任河南东方银星投资股份有限公司保卫科长。

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

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

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

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

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

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

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
石冬辉	重庆银星经济技术发展有限公司	副总经理	2009 年 5 月 25 日	
何安兰	重庆半岛财务咨询服务股份有限公司	总经理	2002 年 5 月 13 日	
冉启碧	重庆华信会计师事务所有限公司	经理	2005 年 10 月 5 日	
杨宇	重庆大学建设管理与房地产学院	副院长	2003 年 8 月 18 日	

石慧荣	西南政法大学民商 学院	教授		
-----	----------------	----	--	--

### 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员的工资、福利待遇按本公司工资管理办法执行。未在公司担任职务的董事、监事其报酬由股东单位支付，独立董事由本公司支付津贴，在公司担任职务的董事、监事及高管人员，公司根据其担任的职务按公司工作制度支付劳动报酬和员工福利。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司工资管理办法、独立董事工作制度、2002 年第三次临时股东大会关于独立董事津贴的决议。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员中李大明、金鑫、宋心平、何安兰、漆巨龙、罗绣云、周绍荣、石冬辉共 8 人不在公司领取报酬津贴，3 位独立董事按照 2002 年第三次临时股东大会关于独立董事津贴的决议执行，三位独立董事每人年领取津贴人民币 5 万元，其余 5 人领取的报酬系其担任相应职务按公司工资制度执行的工资报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	65 万元

### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

### 五、 母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	15
主要子公司在职员工的数量	17
在职员工的数量合计	32
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5
销售人员	7
技术人员	6
财务人员	7
行政人员	7
合计	32
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	2
本科	10
大专	14
大专以下	6
合计	32

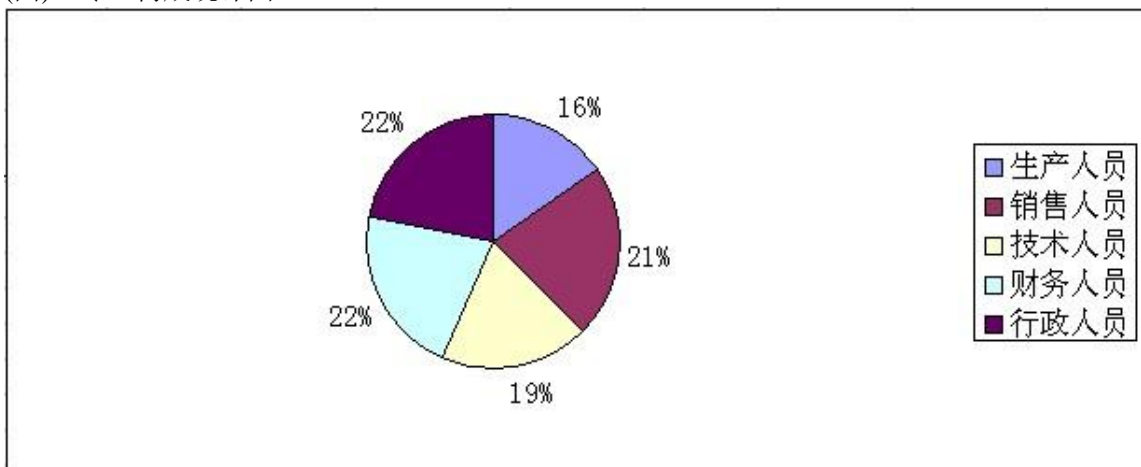
(二) 薪酬政策

根据公司现状,以适应企业发展要求,充分发挥薪酬的激励作用,公平、竞争、激励、经济、合法的原则制定薪酬政策。根据员工绩效、服务年限等方面的表现不同,对职级薪级进行动态调整,在考虑公司承受能力大小、利润和合理积累的情况下,合理制定薪酬,使员工与企业能够利益共享。

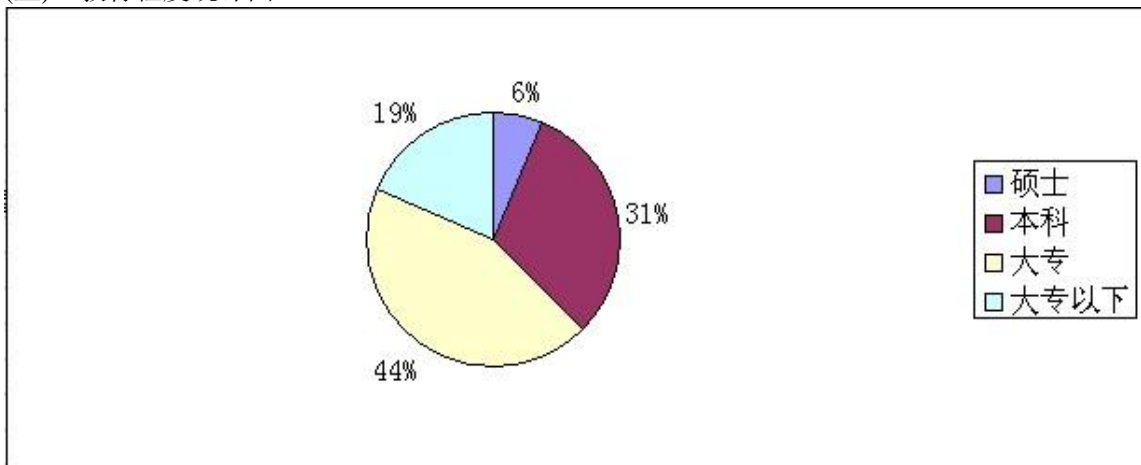
(三) 培训计划

公司建立了分层分类的培训体系,为各类人员制订出适合个人成长及企业需求相结合的培训计划,保障员工的健康成长及企业的健康发展。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

1、股东与股东大会：公司根据国家法律法规规定及公司制定的《股东大会议事规则》，召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。在关联交易上，公司遵循公开、公平的原则，对交易事项按有关规定予以充分披露。关联方在表决时均进行了回避。

2、董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事熟悉有关法律、法规,能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会会议，忠实履行诚信及勤勉义务；独立董事能恪尽职守，独立履行职责。

3、监事与监事会：公司监事会成员的产生和构成完全符合国家法律法规及《公司章程》的规定。监事会能够认真履行职责，对公司的经营情况、财务状况及董事和高级管理人员履职的合法合规性情况进行监督。

4、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流，制订了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司的信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司能够做到公开、公平、公正、完整、及时地披露信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

5、内幕知情人登记管理情况：公司已建立《内幕信息及知情人管理制度》，并严格按照制度规定的内幕信息知情人登记备案的要求执行,进一步加强内幕信息管理,维护信息披露的公平。未存在利用内幕信息买卖公司股份的情况。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
河南东方银星投资股份有限公司 2012 年度股东大会	2013 年 6 月 28 日	1、公司 2012 年度报告全文及摘要。2、董事会 2012 年度工作报告。3、监事会 2012 年度工作报告。4、2012 年度利润分配的预案。5、2012 年度财务决算报告。	决议全部获得通过	www.sse.com.cn	2013 年 6 月 29 日
河南东方银星投资股份有限公司 2013 年度第一次临时股东大会	2013 年 7 月 29 日	1、关于变更公司注册地的议案。2、关于修改公司章程部分条款的议案	决议部分获得通过	www.sse.com.cn	2013 年 7 月 30 日

出席河南东方银星投资股份有限公司 2012 年度股东大会的股东及其股东代表共计 4 人，代

表股份数共计 31,229,569 股，占公司总股本的 24.4%。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。大会审议并表决通过了以下议案：1、《公司 2012 年度报告全文及摘要》；2、《董事会 2012 年度工作报告》；3、《监事会 2012 年度工作报告》；4、《2012 年度利润分配的预案》；5、《2012 年度财务决算报告》。

出席河南东方银星投资股份有限公司 2013 年度第一次临时股东大会的股东及其股东代表共计 6 人，代表股份数共计 58,743,071 股，占公司总股本的 45.89%。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。大会审议结果为：议案一获得通过。议案二为逐项特别决议事项，其中第 1 项修改经出席会议股东或股东代表所持有效表决权股份总数的 2/3 以上通过，第 2-10 项修改未获通过。

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李大明	否	4	4	4	0	0	否	0
金鑫	否	4	4	4	0	0	否	2
漆巨龙	否	4	4	4	0	0	否	1
宋心平	否	4	4	4	0	0	否	2
何安兰	否	4	4	4	0	0	否	2
罗绣云	否	4	4	4	0	0	否	0
冉启碧	是	4	4	4	0	0	否	1
石慧荣	是	4	4	4	0	0	否	1
杨宇	是	4	4	4	0	0	否	0

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

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

1、报告期内，董事会审计委员会对由大信会计师事务所有限公司提交的有关公司《2013 年财务报告审计意见》进行了审议，并发表意见。

2、报告期内，董事会审计委员会对聘任审计机构发表了意见：经对大信会计师事务所有限公司从事公司 2013 年审计工作的检查，审计委员会认为该事务所在从事公司 2013 年各项审计工作中，能够遵守职业道德规范，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，相关审计意见客观和公正。

3、报告期内董事会薪酬与考核委员会对公司董事及高级管理人员履行职责情况、绩效考核以及薪酬情况出具了意见。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会对监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了五分开，能够保持自主经营能力。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司严格按照《高管人员绩效管理办法》对高级管理人员进行考评。



## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，设立了董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织机构，各部门职责明确、分工合理；公司的内部控制以基本管理制度为基础，下设各业务制度、工作制度、部门职能、岗位职责等，基本管理制度包括三会议事规则、业务管理制度、内部控制规范、财务管理制度、人力资源管理规定等；部门工作制度包括各部门的工作制度；部门职能分部门列明了各部门所具有的职能及工作范围；已覆盖了公司运营的各层面和各环节，贯穿公司采购及付款、存货管理、固定资产管理、对外投资、财务报告和对外披露、销售及收款等整个经营过程，形成了规范管理体系，使内部控制制度体系完整、层次分明。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素。

按照国家五部委联合下发的《内部控制基本规范》要求，公司第五届董事会第 9 次会议审议通过《《河南东方银星投资股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，全面启动了内部控制体系建设工作。公司将持续开展内控体系建设工作，根据外部环境的变化和企业经营管理的需要，及时调整风险管理和应对措施，不断完善内部控制管理手册，保证内控体系长期有效运行。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师蔺怀阳、侯黎明审计，并出具了有保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

#### 审计报告

大信审字[2014]第 12-00026 号

河南东方银星投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南东方银星投资股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、导致保留意见的事项

贵公司于 2012 年预付重庆市瑞展园林有限公司苗木采购款 1,800.00 万元，预付重庆品魁商贸有限公司材料采购款 500.00 万元，预付重庆沃尔夫商贸有限公司材料采购款 589.00 万元，截止 2013 年 12 月 31 日，上述预付款余额未发生变化，我们无法确认上述款项所涉及交易事项的合理性。

#### 四、审计意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、1 所述，贵公司向控股股东重庆银星智业（集团）有限公司关联方重庆天仙湖置业有限公司购买其位于重庆市万州区天仙湖总面积为 109,698.04 平方米（折 164.55 亩）的 16 宗相邻土地，土地购买价格为 15,960.42 万元。该款项已于 2010 年 4 月全部支付，后因重庆市万州区调整天仙湖项目非核心区规划的原因，暂不具备土地过户的条件，因此截止 2013 年 12 月 31 日，相关土地产权转让手续尚未办理完成。本段内容不影响已发表的审计意见。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔺怀阳

中国·北京

中国注册会计师：侯黎明

二〇一四年四月二十八日

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:河南东方银星投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		649,804.94	260,549.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		4,176,976.71	8,106,980.92
预付款项		190,843,548.14	191,217,690.02
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		871,208.61	52,710.00
买入返售金融资产			
存货		12,066,621.46	29,656,941.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		208,608,159.86	229,294,871.90
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		18,265,448.69	
固定资产		7,439.55	9,567.07
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		18,272,888.24	9,567.07
资产总计		226,881,048.10	229,304,438.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,450,000.00	12,450,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,030,361.70	39,541,402.81
预收款项		475,956.99	595,178.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		779.03	34,511.03
应交税费		5,301,062.71	8,319,353.75
应付利息		19,101,053.16	18,338,051.16
应付股利			
其他应付款		30,152,490.57	28,623,546.35
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		105,511,704.16	107,902,043.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		105,511,704.16	107,902,043.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积		141,445,337.87	141,445,337.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-168,458,231.35	-168,021,576.57
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		100,987,106.52	101,423,761.30
少数股东权益		20,382,237.42	19,978,634.43
所有者权益合计		121,369,343.94	121,402,395.73
负债和所有者权益 总计		226,881,048.10	229,304,438.97

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

### 母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：河南东方银星投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		416,525.45	149,311.17
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		4,176,976.71	8,106,980.92
预付款项		165,339,189.86	166,156,105.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款		25,248,593.23	25,250,343.23
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		195,181,285.25	199,662,740.57
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,343.72	4,343.73
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		30,004,343.72	30,004,343.73
资产总计		225,185,628.97	229,667,084.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,450,000.00	12,450,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		34,934,753.35	36,263,860.47
预收款项		475,956.99	595,178.14
应付职工薪酬		779.03	34,511.03
应交税费		1,875,991.96	2,283,570.29
应付利息		19,101,053.16	18,338,051.16
应付股利			
其他应付款		55,933,341.92	58,246,101.39
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		124,771,876.41	128,211,272.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		124,771,876.41	128,211,272.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积		141,445,337.87	141,445,337.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-169,031,585.31	-167,989,526.05
所有者权益（或股东权益）合计		100,413,752.56	101,455,811.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,185,628.97	229,667,084.30

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

**合并利润表**  
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,783,426.04	14,106,322.91
其中：营业收入		10,783,426.04	14,106,322.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,125,637.05	10,572,948.16
其中：营业成本		9,157,590.22	10,862,116.09
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		-1,605,798.48	274,150.62
销售费用		23,781.00	46,009.84
管理费用		1,834,103.52	1,552,460.56
财务费用		765,951.07	-1,666,862.17
资产减值损失		-49,990.28	-494,926.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		657,788.99	3,533,374.75
加：营业外收入			
减：营业外支出		279,094.34	597,181.78
其中：非流动资产处置损失		1,417.03	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		378,694.65	2,936,192.97
减：所得税费用		411,746.44	946,850.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-33,051.79	1,989,342.36
归属于母公司所有者的净利润		-436,654.78	1,476,431.65
少数股东损益		403,602.99	512,910.71
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.003	0.012
（二）稀释每股收益		-0.003	-0.012
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-33,051.79	1,989,342.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-436,654.78	1,476,431.65
归属于少数股东的综合收益总额		403,602.99	512,910.71

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,009,007.47 元。

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

**母公司利润表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		9,583,426.04	11,986,322.91
减: 营业成本		8,527,747.17	10,862,116.09
营业税金及附加		21,487.03	155,430.62
销售费用			43,563.06
管理费用		1,002,702.50	838,027.22
财务费用		764,955.93	-1,667,945.27
资产减值损失		-59,218.50	-495,966.78
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-674,248.09	2,251,097.97
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		277,671.26	597,181.78
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-951,919.35	1,653,916.19
减: 所得税费用		90,139.91	946,850.61
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-1,042,059.26	707,065.58
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.008	0.006
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,042,059.26	707,065.58

法定代表人: 李大明 主管会计工作负责人: 邓显畅 会计机构负责人: 王真英

**合并现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,729,554.36	3,445,990.00
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		4,987,430.15	49,899,034.12
经营活动现金流入小计		21,716,984.51	53,345,024.12
购买商品、接受劳务支付的现金		10,252,398.86	7,658,122.17
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		643,321.40	686,552.63
支付的各项税费		2,257,314.15	3,261,374.67
支付其他与经营活动		8,174,694.23	41,696,946.24

有关的现金			
经营活动现金流出小计		21,327,728.64	53,302,995.71
经营活动产生的现金流量净额		389,255.87	42,028.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		389,255.87	42,028.41
加：期初现金及现金等价物余额		260,549.07	218,520.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		649,804.94	260,549.07

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,729,554.36	3,145,990.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,703,174.79	46,598,618.80
经营活动现金流入小计		18,432,729.15	49,744,608.80
购买商品、接受劳务支付的现金		9,666,931.03	7,658,122.17

支付给职工以及为职工支付的现金		386,211.40	401,135.00
支付的各项税费		766,979.06	1,632,841.53
支付其他与经营活动有关的现金		7,345,393.38	39,977,229.07
经营活动现金流出小计		18,165,514.87	49,669,327.77
经营活动产生的现金流量净额		267,214.28	75,281.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		267,214.28	75,281.03
加：期初现金及现金等价物余额		149,311.17	74,030.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		416,525.45	149,311.17

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英















2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	128,000,000.00	141,445,337.87					-169,031,585.31	100,413,752.56

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	128,000,000.00	141,445,337.87					-168,696,591.63	100,748,746.24
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	128,000,000.00	141,445,337.87					-168,696,591.63	100,748,746.24

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							707,065.58	707,065.58
（一）净利润							707,065.58	707,065.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							707,065.58	707,065.58
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	128,000,000.00	141,445,337.87					-167,989,526.05	101,455,811.82

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

### 三、 公司基本情况

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

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 12,800.00 万元，总股本 12,800 万股，全为无限售条件流通股。公司法定代表人为李大明，注册地：河南省商丘市淮阳区神火大道 99 号悦华大酒店 25 层，办公地址：河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层。

#### 2、所处行业

本公司所属行业为建材商贸。

#### 3、经营范围

房地产项目投资；实业投资；化工产品（不含危险化学品）、建筑材料、装饰材料、塑钢门窗、五金、机电产品（不含汽车）、金属材料（不含稀有金属）的销售。

### 四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### （一） 财务报表的编制基础：

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

#### （二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （三） 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。

#### （四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### （2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果



估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法：

##### 1、 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### (2) 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

## (九) 金融工具：

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

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

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

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

(十) 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	应收款项账面余额 100 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；若经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据账龄分析法计提坏账准备或个别认定。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄分析法	本组合包括单项金额不重大的应收款项和金额重大但单项测
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

## 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	如果有确凿证据表明某项应收款项的减值风险较大, 则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

## (十一) 存货:

## 1、 存货的分类

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

## 2、 发出存货的计价方法

## 加权平均法

存货发出时, 原材料及库存商品等采取加权平均法确定其发出的实际成本, 开发产品按个别认定法计价。

## 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据: ①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额; ②为生产而持有的材料等, 当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量; 当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时, 可变现净值为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确定。③持有待售的材料等, 可变现净值为市场售价。

## 4、 存货的盘存制度

## 永续盘存制

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

## 五五摊销法

## (2) 包装物

## 一次摊销法

## (十二) 长期股权投资:

## 1、 投资成本确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款;

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

④投资者投入的长期股权投资, 初始投资成本为合同或协议约定的价值;

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的, 初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

### (十三) 投资性房地产：

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

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

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

### (十四) 固定资产：

#### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	3	3.88-3.23
机器设备	10-14	3	9.70-6.93
电子设备	6-14	3	16.17-6.93
运输设备	8-12	3	12.13-8.08

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## (十五) 在建工程：

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## (十六) 借款费用:

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间:在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算:①借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;③借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

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

## (十七) 无形资产:

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量,分别为:①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，如房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成



本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 2、 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## 4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## (二十一) 收入：

### (1) 销售商品

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

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

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## (二十二) 政府补助:

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

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

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

### (4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债:

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## (二十四) 经营租赁、融资租赁:

### (1) 经营租赁

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

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

金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## (2) 融资租赁

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

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

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

## (二十五) 持有待售资产：

### (1) 持有待售资产的确认标准

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

### (2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

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

## (二十六) 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

## (二十七) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

无

### 2、 未来适用法

无

## 五、 税项：

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

## 六、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆雅佳置业有限公司	控股子公司	重庆市	房地产开发	50,000,000	房地产开发与销售	30,000,000		60.00	60.00	是	20,571,190.33		

## 七、 合并财务报表项目注释

## (一) 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:	225,101.36	122,783.45
人民币	225,101.36	122,783.45
银行存款:	424,703.58	137,765.62
人民币	424,703.58	137,765.62
合计	649,804.94	260,549.07

## (二) 应收账款:

## 1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	3,914,655.80	88.81	231,035.09	5.90	8,398,984.51	100.00	292,003.59	3.48

组合小计	3,914,655.80	88.81	231,035.09	5.90	8,398,984.51	100.00	292,003.59	3.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	493,356.00	11.19						
合计	4,408,011.80	/	231,035.09	/	8,398,984.51	/	292,003.59	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	2,549,003.24	65.11	50,980.06	8,140,601.40	96.92	162,812.03
1 年以内小计	2,549,003.24	65.11	50,980.06	8,140,601.40	96.92	162,812.03
1 至 2 年	1,117,269.45	28.54	55,863.47			
3 年以上	248,383.11	6.35	124,191.56	258,383.11	3.08	129,191.56
合计	3,914,655.80	100	231,035.09	8,398,984.51	100.00	292,003.59

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	外部销售客户	782,746.60	1 年以内	17.76
2	外部销售客户	560,416.50	1 年以内	12.71
2	外部销售客户	424,242.00	1-2 年	9.62
3	外部销售客户	650,598.30	1 年以内	14.76
4	外部销售客户	583,527.50	1-2 年	13.24
5	外部销售客户	555,241.80	1 年以内	12.60
合计	/	3,556,772.70	/	80.69

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆银星经济技术股份有限公司	受同一控制人控制	493,356.00	11.19
合计	/	493,356.00	11.19

## (三) 其他应收款:

## 1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	29,624,264.18	68.36	29,624,264.18	100.00	29,624,264.18	69.69	29,624,264.18	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	513,411.20	1.18	10,268.22	2.00	55,500.00	0.13	2,790.00	5.03
组合小计	513,411.20	1.18	10,268.22	2.00	55,500.00	0.13	2,790.00	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	13,200,195.39	30.46	12,832,129.76	95.82	12,828,629.76	30.18	12,828,629.76	100.00
合计	43,337,870.77	/	42,466,662.16	/	42,508,393.94	/	42,455,683.94	/

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

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

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

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						

	513,411.20	100.00	10,268.22	52,000.00	93.69	1,040.00
1 年以内小计	513,411.20	100.00	10,268.22	52,000.00	93.69	1,040.00
3 年以上				3,500.00	6.31	1,750.00
合计	513,411.20	100.00	10,268.22	55,500.00	100.00	2,790.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1	987,104.29	987,104.29	100.00	减值测试无法收回
2	838,320.68	838,320.68	100.00	减值测试无法收回
3	609,616.21	609,616.21	100.00	减值测试无法收回
4	502,547.49	502,547.49	100.00	减值测试无法收回
5	475,340.24	475,340.24	100.00	减值测试无法收回
6	471,591.95	471,591.95	100.00	减值测试无法收回
7	377,546.62	377,546.62	100.00	减值测试无法收回
其他零星客户	9,130,027.91	8,570,062.28	100.00	减值测试无法收回
合计	13,392,095.39	12,832,129.76	/	/

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

- 3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	往来单位	17,564,291.91	3 年以上	40.53
2	往来单位	6,721,565.62	3 年以上	15.51
3	往来单位	1,524,134.00	3 年以上	3.52
4	往来单位	1,287,621.62	3 年以上	2.97
5	往来单位	1,037,075.93	3 年以上	2.39
合计	/	28,134,689.08	/	64.92

- 4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例（%）
重庆银星经济技术发展股份有限公司	受同一控制人控制	368,065.63	0.85
合计	/	368,065.63	0.85

(四) 预付款项：

- 1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	1,259,083.73	0.66	31,004,074.02	16.21
1 至 2 年	29,370,848.41	15.39	609,416.00	0.32
2 至 3 年	609,416.00	0.32	159,604,200.00	83.47
3 年以上	159,604,200.00	83.63		
合计	190,843,548.14	100.00	191,217,690.02	100.00

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	关联方	159,604,200.00	3 年以上	购买土地未过户
2	苗木供应商	18,000,000.00	1-2 年	未结算
3	材料供应商	5,890,000.00	1-2 年	未结算
4	材料供应商	5,000,000.00	1-2 年	未结算
5	材料供应商	604,416.00	2-3 年	未结算
合计	/	189,098,616.00	/	/

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

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

## (五) 存货：

## 1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	12,066,621.46		12,066,621.46	29,656,941.89		29,656,941.89
合计	12,066,621.46		12,066,621.46	29,656,941.89		29,656,941.89

## (六) 投资性房地产：

## 1、 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计		18,895,291.74		18,895,291.74
1.房屋、建筑物		18,895,291.74		18,895,291.74
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		629,843.05		629,843.05
1.房屋、建筑物		629,843.05		629,843.05
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产				



减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计		18,265,448.69		18,265,448.69
1.房屋、建筑物		18,265,448.69		18,265,448.69
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：629,843.05 元。

根据子公司重庆雅佳置业有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议，公司将位于重庆市渝北区玉峰山镇东方山水小区 26 幢的茶室 557.63 平米、多功能厅 557.63 平米和 29 幢的商业用房 4077.71 平米，因持有目的主要用于对外出租且短期内不会发生变化，于 2013 年 1 月 1 日起，将其由存货资产转为投资性房地产核算，后续采用成本模式计量。

因"东方山水"房地产开发项目原为东宏实业（重庆）有限公司取得并前期开发，为保证该项目开发的连续性，2005 年 11 月 19 日重庆雅佳置业有限公司与东宏实业（重庆）有限公司签订委托开发合同，委托东宏实业（重庆）有限公司代为办理其开发的"东方山水"项目的部分手续，因此前述存货资产转为投资性房产后，尚需办理产权证过户到重庆雅佳置业有限公司名下的手续。目前该手续尚未办理完毕，公司预计 2014 年内能办理完毕相关过户手续。

#### (七) 固定资产：

##### 1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	295,219.41			47,234.28	247,985.13
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	47,234.27			47,234.27	
电子设备及其他	247,985.14			0.01	247,985.13
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	285,652.34	710.48		45,817.24	240,545.58
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	45,817.24			45,817.24	
电子设备及其他	239,835.10	710.48			240,545.58
三、固定资产账面净值合计	9,567.07	/		/	7,439.55
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具	1,417.03	/		/	

电子设备及其他	8,150.04	/	/	7,439.55
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	9,567.07	/	/	7,439.55
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	

本期折旧额：710.48 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

(八) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	42,697,697.25	42,747,687.53
合计	42,697,697.25	42,747,687.53

(九) 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	42,747,687.53	-49,990.28			42,697,697.25
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					

十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	42,747,687.53	-49,990.28			42,697,697.25

## (十) 短期借款：

## 1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

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

## 2、 已到期未偿还的短期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
1	10,000.00	8.415	流动资金借款	资金周转困难	
2	4,900,000.00	6.353	流动资金借款	资金周转困难	
3	7,540,000.00	5.841	流动资金借款	资金周转困难	
合计	12,450,000.00	/	/	/	/

## (十一) 应付账款：

## 1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	963,245.38	1,924,875.50
1 至 2 年	701,015.55	1,745,990.22
2 至 3 年	1,547,349.86	38,874.24
3 年以上	34,818,750.91	35,831,662.85
合计	38,030,361.70	39,541,402.81

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

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

## 3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权单位名称	账面余额	未偿还原因	期后是否偿还
1	1,541,235.56	资金困难	否
2	1,080,747.85	资金困难	否
3	919,540.96	资金困难	否
4	941,589.00	资金困难	否
5	827,189.83	资金困难	否

## (十二) 预收账款：

## 1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	475,956.99	595,178.14
合计	475,956.99	595,178.14

## 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：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
重庆天仙湖置业有限公司	279,121.99	0
合计	279,121.99	0

## (十三) 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	33,432.00	703,090.00	736,522.00	
二、职工福利费		38,790.00	38,790.00	
三、社会保险费		932.60	932.60	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
四、工会经费和职工教育经费	1,079.03	2,359.46	2,659.46	779.03
合计	34,511.03	745,172.06	778,904.06	779.03

## (十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	40,460.59	215,591.72
营业税	668,643.67	3,533,545.46
企业所得税	3,666,444.07	3,254,697.63
个人所得税	-30,078.15	-97,517.33
城市维护建设税	51,408.78	254,002.73
房产税	254,400.00	254,400.00
教育费附加	643,110.38	730,707.77
土地增值税		167,373.94
地方教育费附加	6,673.37	6,551.83

合计	5,301,062.71	8,319,353.75
----	--------------	--------------

## (十五) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	19,101,053.16	18,338,051.16
合计	19,101,053.16	18,338,051.16

## (十六) 其他应付款:

## 1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,776,443.40	7,400,135.78
1 至 2 年	3,130,000.00	1,046,899.18
2 至 3 年	69,535.78	200,000.00
3 年以上	20,176,511.39	19,976,511.39
合计	30,152,490.57	28,623,546.35

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
重庆银星智业(集团)有限公司	6,793,429.25	99,647.71
东宏实业(重庆)有限公司	150,425.42	4,775.67
重庆富恒物业管理有限公司	55,206.36	55,206.36
重庆名望广告有限公司	30,000.00	30,000.00
合计	7,029,061.03	189,629.74

## 3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	账面余额	未偿还原因	期后是否偿还
1	3,224,978.44	未催款	否
2	3,493,418.60	资金困难	否
3	2,476,152.50	资金困难	否
4	1,860,000.00	子公司股权转让款	否
5	1,700,460.76	资金困难	否

## 4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
1	6,793,429.25	代付款及往来款
2	3,493,418.60	业务往来款
3	2,476,152.50	借款
4	1,860,000.00	子公司股权转让款
5	1,700,460.76	借款
合计	16,323,461.11	——

## (十七) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,000,000.00						128,000,000.00

## (十八) 资本公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	67,792,119.36			67,792,119.36
其他资本公积	73,653,218.51			73,653,218.51
合计	141,445,337.87			141,445,337.87

## (十九) 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	-168,021,576.57	/
调整后 年初未分配利润	-168,021,576.57	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-436,654.78	/
期末未分配利润	-168,458,231.35	/

## (二十) 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	9,480,126.43	11,986,322.91
其他业务收入	1,303,299.61	2,120,000.00
营业成本	9,157,590.22	10,862,116.09

## 2、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	9,480,126.43	8,527,747.17	11,986,322.91	10,862,116.09
合计	9,480,126.43	8,527,747.17	11,986,322.91	10,862,116.09

## 3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	6,109,664.58	56.66
2	975,919.70	9.05
3	879,369.07	8.15
4	816,529.92	7.57

5	478,988.46	4.44
合计	9,260,471.73	85.87

## (二十一) 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	60,000.00	227,615.11	应税收入
城市维护建设税	18,534.09	27,145.71	应纳流转税额
教育费附加	7,171.76	14,837.50	
地方教育费附加	4,781.18	4,552.30	
土地增值税	-1,696,285.51		
合计	-1,605,798.48	274,150.62	/

注: 本期根据"重庆市渝北区地方税务局两路三所"出具的"关于"东方山水"土地增值税清算结果的证明", 退回 2004-9-20 日至 2012-6-27 日期间多缴纳的土地增值税 1,528,911.57 元, 该多缴的税金用于抵缴欠税。根据该文件精神, 公司冲回前期已计提未缴纳的土地增值税余额 167,373.94 元, 抵减欠缴的营业税 1,528,911.57 元。

## (二十二) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费		43,563.06
手续费	23,781.00	2,446.78
合计	23,781.00	46,009.84

## (二十三) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	703,090.00	704,876.63
福利费	38,790.00	20,595.00
工会经费	2,359.46	
职工教育经费		180.00
折旧费	710.48	7,517.95
办公费	6,257.00	5,957.00
差旅费	22,594.00	3,515.00
汽车费	3,360.00	2,000.00
劳动保险费	932.60	4,077.00
业务招待费	6,598.00	7,615.00
审计费	615,782.31	382,500.00
电话费	27,877.00	28,850.00
修理费	66,448.89	72,265.83
保险费	2,565.00	4,428.00
税金	184,678.42	254,400.00
其他	10,960.36	2,016.15
上证查询费	72,100.00	
上市协会及证交所年费	60,000.00	51,667.00
房屋租赁费	9,000.00	

合计	1,834,103.52	1,552,460.56
----	--------------	--------------

## (二十四) 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	763,002.00	762,602.71
减：利息收入	-730.15	-2,433,112.15
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,679.22	3,647.27
其他支出		
合计	765,951.07	-1,666,862.17

## (二十五) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-49,990.28	-494,926.78
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-49,990.28	-494,926.78

## (二十六) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,417.03		1,417.03
其中：固定资产处置损失	1,417.03		1,417.03
其他	277,677.31	597,181.78	277,677.31
合计	279,094.34	597,181.78	279,094.34

注：其他中主要系支付的诉讼款 183,347.92 元，税收滞纳金 94,329.39 元。其中诉讼款系根据法院"(2002)商执字第 41-1 号"判决书及和解协议，支付中国扬子集团温控器厂货款及利息共 120 万元，超过货款本金部分 183,347.92 元计入营业外支出。



## (二十七) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	411,746.44	946,850.61
合计	411,746.44	946,850.61

## (二十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润( I )	P0	-436,654.78	1,476,431.65
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-157,560.44	-358,688.77
期初股份总数	S0	128,000,000.00	128,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	128,000,000	128,000,000
基本每股收益( I )		-0.003	0.012
基本每股收益(II)		-0.001	-0.003
调整后的归属于普通股股东的当期净利润( I )	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益( I )			
稀释每股收益(II)			

## (1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ 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, 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。

(二十九) 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	730.15
收到的其他往来款	4,986,700.00
合计	4,987,430.15

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
支付期间费用	454,696.11
营业外支出	94,329.39
支付的其他往来款	7,625,668.73
合计	8,174,694.23

(三十) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-33,051.79	1,989,342.36
加: 资产减值准备	-49,990.28	-494,926.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	630,553.53	7,517.95
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)	1,417.03	
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)	763,002.00	
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-1,304,971.31	
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	3,535,637.76	-6,410,497.06
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-3,153,341.07	4,950,591.94

其他		
经营活动产生的现金流量净额	389,255.87	42,028.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	649,804.94	260,549.07
减: 现金的期初余额	260,549.07	218,520.66
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	389,255.87	42,028.41

## 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	649,804.94	260,549.07
其中: 库存现金	225,101.36	122,783.45
可随时用于支付的银行存款	424,703.58	137,765.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	649,804.94	260,549.07

## 八、 关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆银星智业(集团)有限公司	有限责任公司	重庆市	李明	投资	75,000,000.00	21.04	21.04	李明	62197964-5

## (二) 本企业的子公司情况

单位: 元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
重庆雅	有限责	重庆市	金鑫	房地产	50,000,000.00	60.00	60.00	765933005

佳置业 有限公 司	任公司							
-----------------	-----	--	--	--	--	--	--	--

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
重庆天仙湖置业有限公司	关联人（与公司同一董事长）	76591390-1
重庆银星经济技术发展股份有限公司	母公司的控股子公司	62205063-5
重庆富恒物业管理有限公司	母公司的控股子公司	62205132-0
重庆名望广告有限公司	母公司的控股子公司	73655565-8
东宏实业(重庆)有限公司	其他	62191495-6
东方天一商贸有限公司	其他	76312504-7

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
重庆银星经济技术发展股份有限公司	销售材料	市场价格	219,654.70	2.32		
重庆天仙湖置业有限公司	销售材料	市场价格	816,529.92	8.61		

2、 关联托管/承包情况

子公司重庆雅佳置业有限公司，为了保证“东方山水”房地产开发项目的连续性，2005年11月19日与东宏实业（重庆）有限公司签订合同，委托东宏实业（重庆）有限公司代为办理其开发的“东方山水”项目的部分手续。2013年度部分项目开发支出由东宏实业（重庆）有限公司代付。

3、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
重庆雅佳置业有限公司	东宏实业(重庆)有限公司	房地产	2013年1月1日	2013年12月31日	市场价格	1,200,000.00

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付账款	重庆天仙湖置业有限公司	159,604,200.00		159,604,200.00	
应收账款	重庆银星经济技术股份发展有限公司	493,356.00			
其他应收款	重庆银星经济技术股份发展有限公司	368,065.63			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	重庆银星智业(集团)有限公司	3,088,098.52	99,647.71
其他应付款	重庆名望广告有限公司	1,937,100.00	30,000.00
其他应付款	东宏实业(重庆)有限公司	1,756,756.15	4,775.67
其他应付款	重庆富恒物业管理有限公司	55,206.36	55,206.36
其他应付款	重庆天仙湖置业有限公司		3,840,174.45
预收账款	重庆天仙湖置业有限公司	279,121.99	

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

无

十一、 承诺事项:

无

十二、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

因本公司拟筹划重大事项,于2014年4月1日,发布了重大事项停牌公告;2014年4月8日,经与有关各方论证和协商,本公司拟进行的重大事项对公司构成了重大资产重组,发布了重大资产重组停牌公告,本公司股票自2014年4月9日起停牌不超过30日,停牌期间公司将根据重大资产重组的进展情况,及时履行信息披露义务,每五个交易日发布一次有关事项的进展情况。待相关工作完成后召开董事会审议重大资产重组预案,及时公告并复牌。

截止本报告日,公司以及有关各方正在积极推进本次重大资产重组的各项工作。

十三、 其他重要事项:

(一) 其他

1. 向关联方购买土地使用权转让手续尚未办理完成

经公司2010年4月7日第四届董事会第二十八次会议和2010年4月23日2010年度第一次临时股东大会,审议通过了《关于向关联方购买土地的议案》,决定向受同一控股股东重庆银星智业(集团)有限公司控制的关联方重庆天仙湖置业有限公司购买其位于重庆市万州区天

仙湖总面积为 109,698.04 平方米 (折 164.55 亩) 的 16 宗相邻土地, 土地购买价格为 15,960.42 万元。该款项已于 2010 年 4 月全部支付, 后因重庆市万州区调整天仙湖项目非核心区规划的原因, 暂不具备土地过户的条件。截止 2013 年 12 月 31 日, 相关土地产权转让过户手续仍未办理完成。

## 2. 重要子公司处置

经公司 2012 年 12 月 20 日第五届董事会第十四次会议决议公告, 通过了《关于审议重庆雅佳置业有限公司股权转让协议的议案》, 决定出售持有的重庆雅佳置业有限公司 60% 的股权, 其中 35% 股权出售给自然人谢勇, 作价人民币 1863.00 万元, 25% 股权出售给自然人杨王均, 作价人民币 1330.00 万元, 2012 年度已预收股权收购款 319.00 万元。截止 2013 年 12 月 31 日, 由于股权一直被查封冻结, 无法办理股权转让及工商变更登记手续, 该项股权转让事宜仍未完成, 本期仍将子公司重庆雅佳置业有限公司纳入合并范围。

## 3. 重大诉讼仲裁事项

截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司被诉讼共计 19 起, 涉案金额 22,154,063.46 元, 且均为 2005 年之前诉讼和判决。其中大额的诉讼事项主要有:

(1) 本公司与交通银行郑州分行借款合同纠纷, 河南冰熊冷藏汽车有限公司及河南冰熊集团有限公司在此案中提供了连带责任保证。该借款合同约定, 本公司向交通银行郑州分行借款总额 754 万元, 时间从 2003 年 7 月 23 日至 2004 年 7 月 14 日, 按季付息, 到期一次还本。因本公司未能按合同约定按时还本付息, 交通银行郑州分行向河南省郑州市中级人民法院起诉。法院受理此案并((2004)郑民初字第 57 号民事判决书)判决本公司偿还原告交通银行郑州分行贷款 754 万元及相应利息。同时河南冰熊冷藏汽车有限公司、河南冰熊集团有限公司承担连带责任。该重大诉讼事项已于 2004 年 6 月 1 日刊登在上海证券报上。

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

(3) 公司与河南永城铝厂(现更名为河南神火铝电有限责任公司)货款纠纷, 判决时间 2000 年 4 月 13 日, 判决文号(2000)商经二初字第 22 号, 判决本金金额 2,426,152.50 元。2013 年度支付 10 万元, 截止 2013 年 12 月 31 日, 应付未付河南永城铝厂欠款余额为 2,326,152.50 元。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款:

#### 1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	3,914,655.80	88.81	231,035.09	5.90	8,398,984.51	100.00	292,003.59	3.48
组合小计	3,914,655.80	88.81	231,035.09	5.90	8,398,984.51	100.00	292,003.59	3.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	493,356.00	11.19						
合计	4,408,011.80	/	231,035.09	/	8,398,984.51	/	292,003.59	/

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	2,549,003.24	65.11	50,980.06	8,140,601.40	96.92	162,812.03
1 年以内小计	2,549,003.24	65.11	50,980.06	8,140,601.40	96.92	162,812.03
1 至 2 年	1,117,269.45	28.54	55,863.47			
3 年以上	248,383.11	6.35	124,191.56	258,383.11	3.08	129,191.56
合计	3,914,655.80	100	231,035.09	8,398,984.51	100	292,003.59

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	外部销售客户	782,746.60	1 年以内	17.76
2	外部销售客户	560,416.50	1 年以内	12.71
2	外部销售客户	424,242.00	1—2 年	9.62
3	外部销售客户	650,598.30	1 年以内	14.76
4	外部销售客户	583,527.50	1—2 年	13.24
5	外部销售客户	555,241.80	1 年以内	12.60
合计	/	3,556,772.70	/	80.69

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	54,872,857.41	81.05	29,624,264.18	69.78	54,872,857.41	81.05	29,624,264.18	69.78

其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合					3,500.00	0.01	1,750.00	0.004
组合小计					3,500.00	0.01	1,750.00	0.004
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	12,832,129.76	18.95	12,832,129.76	30.22	12,828,629.76	18.95	12,828,629.76	30.217
合计	67,704,987.17	/	42,456,393.94	/	67,704,987.17	/	42,454,643.94	/

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

#### 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1	25,248,593.23			子公司可以全额收回
2	17,564,291.91	17,564,291.91	100.00	减值测试无法收回
3	6,721,565.62	6,721,565.62	100.00	减值测试无法收回
4	1,524,134.00	1,524,134.00	100.00	减值测试无法收回
5	1,287,621.62	1,287,621.62	100.00	减值测试无法收回
6	1,037,075.93	1,037,075.93	100.00	减值测试无法收回
7	1,489,575.10	1,489,575.10	100.00	减值测试无法收回
合计	54,872,857.41	29,624,264.18	/	/

#### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1	987,104.29	987,104.29	100.00	减值测试无法收回
2	838,320.68	838,320.68	100.00	减值测试无法收回
3	609,616.21	609,616.21	100.00	减值测试无法收回
4	502,547.49	502,547.49	100.00	减值测试无法收回
5	475,340.24	475,340.24	100.00	减值测试无法收回
6	471,591.95	471,591.95	100.00	减值测试无法收回
7	377,546.62	377,546.62	100.00	减值测试无法收回
其他零星客户	8,570,062.28	8,570,062.28	100.00	减值测试无法收回
合计	12,832,129.76	12,832,129.76	/	/

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

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



## 3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
1	子公司	25,248,593.23	1-2 年	37.29
2	往来单位	17,564,291.91	3 年以上	25.94
3	往来单位	6,721,565.62	3 年以上	9.93
4	往来单位	1,524,134.00	3 年以上	2.25
5	往来单位	1,287,621.62	3 年以上	1.90
合计	/	52,346,206.38	/	77.31

## (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
重庆雅佳置业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60.00	60.00

## (四) 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	9,480,126.43	11,986,322.91
其他业务收入	103,299.61	
营业成本	8,527,747.17	10,862,116.09

## 2、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	9,480,126.43	8,527,747.17	11,986,322.91	10,862,116.09
合计	9,480,126.43	8,527,747.17	11,986,322.91	10,862,116.09

## 3、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	9,480,126.43	8,527,747.17	11,986,322.91	10,862,116.09

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	6,109,664.58	63.75
2	975,919.70	10.18
3	879,369.07	9.18
4	816,529.92	8.52
5	478,988.46	5.00
合计	9,260,471.73	96.63

## (五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,042,059.26	707,065.58
加：资产减值准备	-59,218.50	-495,966.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		4,421.07
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)	763,002.00	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,807,888.10	-8,150,920.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,202,398.06	8,010,681.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	267,214.28	75,281.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	416,525.45	149,311.17
减：现金的期初余额	149,311.17	74,030.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	267,214.28	75,281.03

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	1,417.03		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		2,432,302.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	277,677.31		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-597,181.78	298,000.00
少数股东权益影响额			800.00
合计	279,094.34	1,835,120.42	298,800.00

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	说明
税收滞纳金	94,329.39	
诉讼支出	183,347.92	与中国扬子集团温控器厂达成和解协议相关诉讼支出

## (二) 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	-0.003	-0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.001	

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

## (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
存货	12,066,621.46	29,656,941.89	-17,590,320.43	-59.31	见注
投资性房地产	18,265,448.69		18,265,448.69		见注

注：本期将用于出租的房屋及建筑物原值 18,895,291.74 元自年初开始由存货转为投资性房地产核算，本期计提折旧 629,843.05 元，投资性房地产期末净值为 18,265,448.69 元。

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
营业税金及附加	-1,605,798.48	274,150.62	-1,879,949.10	-685.74	注 1
财务费用	765,951.07	-1,666,862.17	2,432,813.24	-145.95	注 2

资产减值损失	-49,990.28	-494,926.78	444,936.50	-89.90	注 3
营业外支出	279,094.34	597,181.78	-318,087.44	-53.26	注 4
所得税费用	411,746.44	946,850.61	-535,104.17	-56.51	注 5

注 1：营业税金及附加本期比上期减少 1,879,949.10 元，变动幅度为-685.74%，主要系本期根据“重庆市渝北区地方税务局两路三所”出具的“关于东方山水土地增值税清算结果的证明”，退回 2004-9-20 至 2012-6-27 期间多缴纳的土地增值税 1,528,911.57 元，该多缴的税金用于抵缴欠税。本公司根据该文件，冲减本期营业税金及附加 1,528,911.57 元，同时将已计提未缴纳的 167,373.94 元也予以冲回，合计冲回 1,696,285.51 元。

注 2：财务费用本期比上期减少 2,432,813.24 元，变动幅度为-145.95%，主要系上期收取重庆柯电森机电设备安装有限公司、重庆银昌商贸有限公司的资金占用费 2,432,302.20 元，该款项已于上期收回。

注 3：资产减值损失本期比上期增加 444,936.50 元，变动幅度为-89.90%，主要系本期收回年初应收款项，期末比年初应收款项降低，应计提的坏账损失下降。

注 4：营业外支出本期比上期减少 318,087.44 元，变动幅度为-53.26%，主要系上期根据法院“民权 2004 民执裁字 242#”裁决书，执行商丘市丰达五金工具有限公司货款，计入营业外支出 422,988.91 元。本期根据法院“(2002)商执字第 41-1 号”裁决书及和解协议，支付中国扬子集团温控器厂货款及利息，超过货款本金部分 183,347.92 元计入营业外支出。

注 5：所得税费用本期比上期减少 535,104.17 元，变动幅度为-56.51%，主要系本期利润总额下降，应计提的所得税费用降低所致。

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：李大明

河南东方银星投资股份有限公司

2014 年 4 月 30 日