

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

600145

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、 公司独立董事胡开梁先生因公出差缺席会议。

三、 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者仔细阅读。

四、 公司负责人章春兵、主管会计工作负责人鞠增明及会计机构负责人（会计主管人员）李俊声明：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.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	25
第八节	公司治理.....	30
第九节	内部控制.....	33
第十节	财务报告.....	117
第十一节	备查文件目录.....	117

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		
贵州国创能源控股（集团）股份有限公司	指	本公司

二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告的“董事会报告”中的有关章节对公司面临风险进行了描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	贵州国创能源控股（集团）股份有限公司
公司的中文名称简称	国创能源
公司的外文名称	GUIZHOU GUOCHUANGENERGY HOLDING(GROUP) CO.,LTD.
公司的法定代表人	章春兵

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

公司注册地址	贵阳市南明区青云路乙栋 1 层
公司注册地址的邮政编码	550003
公司办公地址	贵阳市南明区护国路凯宾斯基大厦 26 楼
公司办公地址的邮政编码	550002
公司网址	www.gc145.com
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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	国创能源	600145	ST 国创

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(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 1999 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

2010年11月9日，公司召开的2010年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》；公司经营范围由：“从事投资业务、自产自销陶瓷制品，复合材料浴缸，塑料制品，搪瓷制品，销售普通机械，仪表仪器，装饰材料(不含危险化学品)，五金配件，厨房设备，包装装潢印刷品，及相关进出口业务”变更为：从事实业投资、矿业投资业务；销售陶瓷制品、复合材料浴缸、塑料制品、搪瓷制品；销售普通机械，仪表仪器，装饰材料(不含危险化学品)，五金配件，厨房设备，包装装潢印刷品，及相关进出口业务。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2002年11月5日，重庆市财政局将其持有的本公司股份195,857,285万股(占公司总股本的56.52%)无偿划转给重庆轻纺控股（集团）公司(以下简称“重庆轻纺”)。重庆轻纺成为公司第一大股东。

2002年12月30日，重庆轻纺向伟星集团有限责任公司(下称“伟星集团”)转让持有的本公司9,940万股国家股(占公司总股本28.69%)，此次转让后，伟星集团成为公司第一大股东。

2004年12月16日，伟星集团将其持有的本公司股份9940万社会法人股(占公司总股本28.69%)转让给青海中金创业投资有限公司(以下简称“青海中金”)，此次转让后，青海中金成为公司第一大股东。

2011年3月31日，青海中金将持有的本公司35,500,000股股份(占公司总股本的9.40%)转让给江苏帝奥投资有限公司(以下简称“帝奥投资”)。2011年11月28日，帝奥投资持有本公司股份35,500,000股(占本公司总股本的9.40%)，为本公司第一大股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙19号华通大厦B座二层
	签字会计师姓名	徐新毅 王传邦

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
		调整后	调整前		
营业收入	36,150,037.52	29,935,468.44	29,935,468.44	20.76	163,140,797.30
归属于上市公司股东的净利润	-86,878,651.85	1,516,330.66	2,710,530.04	不适用	-23,632,063.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-94,251,984.98	-16,106,849.25	-7,430,661.79	482.62	-21,865,960.64
经营活动产生的现金流量净额	-14,451,623.00	-16,061,653.06	-21,291,017.34	-10.02	-49,940,292.11
	2013 年末	2012 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	107,576,974.85	194,455,626.70	195,649,826.08	-44.68	192,939,296.04
总资产	159,243,760.77	242,144,699.35	243,111,256.11	-34.24	367,841,555.11

(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
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	-0.23	0.004	0.01	不适用	-0.06
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.23	0.004	0.01	不适用	-0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.249	-0.046	-0.02	-441.74	-0.06
加权平均净资产收益率 (%)	-57.53	0.78	1.40	不适用	-11.54
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-62.33	-9.07	-3.82	-53.26	-10.68

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		7,031,914.96	12,651.30

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	1,598,200.00	1,058,600.00	717,183.83
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	28,584.40		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,746,548.73	11,112,111.70	-2,483,286.49
合计	7,373,333.13	19,202,626.66	-1,753,451.36

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

2013 年对公司来说是非常困难的一年。资产重组进程缓慢，生产经营没有大的改观，流动资金十分紧张。2013 年，公司实现营业收入 36,150,037.52 元，比上年同期略微增长 20.76%；归属母公司所有者的净利润-86,878,651.85 元。出现巨额亏损，主要是因为公司控股子公司湖南国维洁具股份有限公司存货计提跌价减值准备，以及公司按照有关会计准则对其他应收款计提坏账准备所致。

(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	36,150,037.52	29,935,468.44	20.76
营业成本	36,788,733.56	21,397,550.94	71.92
销售费用	783,920.10	344,824.32	127.34
管理费用	20,925,049.49	16,556,714.62	26.38
财务费用	377,926.77	120,791.72	212.87
经营活动产生的现金流量净额	-14,451,623.00	-16,061,653.06	-10.02
投资活动产生的现金流量净额	-20,820.52	-1,284,616.02	-98.38
筹资活动产生的现金流量净额	-2,584,080.55	-29,302,256.71	-91.18

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

营业收入同比增加 20.76%，是由于公司控股子公司湖南国维洁具股份有限公司对外销售收入增加所致。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
建材		36,788,733.56	100	21,397,550.94	100	71.92
合计		36,788,733.56	100	21,397,550.94	100	71.92
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
陶瓷洁具		36,788,733.56	100	21,397,550.94	100	71.92
合计		36,788,733.56	100	21,397,550.94	100	71.92

4、 费用

销售费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
工资	123,168.52	136,494.46
报关及检疫费	233,939.63	119,083.00
运费	189,228.08	38,018.00
广告宣传费	60,444.67	29,364.00
办公费	24,245.64	12,503.76
招待费	7,744.90	3,121.40
通讯费	100.00	3,100.00
差旅费	221.50	1,652.70
其他	144,827.16	1,487.00
合计	783,920.10	344,824.32

(2) 销售费用本期较上期增加 439,095.78 元，主要系本期外销增加导致运费和报关检疫费增加所致。

财务费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	234,080.55	891,134.34
减：利息收入	33,358.86	1,174,639.01
汇兑损益	148,046.44	40,654.05
手续费	29,158.64	63,106.19
其他		300,536.15
合计	377,926.77	120,791.72

(2) 财务费用本期较上期增加 257,135.05 元，主要系本期存款本金减少，利息收入减少所致。

5、 现金流

公司 2013 年收到的其他与经营活动有关的现金为 241,256,932.51 元，比 2012 年调整后的收到的其他与经营活动有关的现金 561,928,106.02 元减少 57%，主要是 2013 年通过公司监管账户流入的资金减少所致。2012 年 6 月国创能源原董事长在未提交董事会和股东大会审议批准的情况下，以国创能源的名义分别与陈世达、贵州阳洋矿业投资有限公司、上海优道投资管理有限公司签订《委托融资协议书》、《融资服务框架协议》。在签订上述协议后，优道投资及其管理的有限合伙企业通过发行国创能源定增基金募集资金转入国创能源账户。

6、 其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

一、发展战略

公司于 2012 年 12 月 17 日向中国证监会申报了《贵州国创能源控股（集团）股份有限公司非公开发行股票申请文件》。2013 年 2 月 25 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《公司非公开发行股票预案（修订稿）》。2013 年 7 月 25 日，公司向中国证监会申报了修订后的非公开发行股票申请文件。2013 年 9 月 6 日，公司取得中国证监会《反馈意见通知书》。在中国证监会审核过程中，因公司此次非公开发行股票募集资金所收购标的资产涉及的审计报告和评

估报告有效期过期，需要重新进行审计和评估。公司向中国证监会提交了中止非公开发行行政许可审查的申请。2014 年 1 月 24 日，公司取得中国证监会第 131039 号《中止审查通知书》。

鉴于公司此次非公开发行股票募集资金所收购标的资产涉及的审计报告和评估报告、以及本次办理非公开发行股票有关事宜的股东大会决议授权有效期均已过期。本次非公开发行股份相关决议已自动失效。根据公司目前的实际情况，公司向中国证监会递交了撤回非公开发行股份文件的申请。2014 年 3 月 19 日，公司收到中国证监会《行政许可申请终止审查通知书》（[2014]40 号）。根据《中国证监会行政许可实施程序规定》第二十条的有关规定，中国证监会决定终止对公司非公开发行股票行政许可申请的审查。

公司将继续通过上市公司平台，加强公司内控建设，完善公司法人治理，解决公司目前存在的各种问题，通过对自身的整改达到上市公司规范运作水平，并继续运用定向增发等多种资本市场手段调整公司的资产结构、改善公司财务状况，增强持续盈利能力和抵抗风险的能力。

二、2014 年经营计划

在公司目前的状况下，公司在尽快梳理解决存在的风险和问题的同时，加强对存量资产及对外投资的管理，致力于整合优质并购资产，同时充分利用子公司重庆四维创业投资有限公司设立的产业并购基金平台，通过对优质资产的并购，完成和推动公司产业的完美转型，同时继续加强对贵州省内优质煤矿资源的整合，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；利用各种资源加强控股子公司湖南国维洁具股份有限公司的发展，在保证公司为湖南国维第一大股东并实际控制湖南国维的前提下，引进投资者，增加湖南国维的注册资本，为湖南国维技改、改制生产销售体系提供资金。通过完善法人治理、加强内控建设、盘活存量资产、寻找新的利润点等手段，使公司在 2014 年扭亏为盈。

(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	35,976,840.94	36,788,733.56		20.76	71.92	
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 (%)
陶瓷洁具	35,976,840.94	36,788,733.56		20.76	71.92	

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 (%)
境内	2,353,884.62	258.25
境外	33,622,956.32	14.85

公司目前的主营业务收入主要来自控股子公司湖南国维洁具股份有限公司。目前，湖南国维洁具股份有限公司尚未形成自己的品牌产品，主要通过贴牌生产销往美国及奥地利。

(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 (%)
货币资金	152,029.31	0.10	17,168,063.91	7.09	-99.11
应收账款	15,190,547.95	9.54	12,200,364.53	5.04	24.51
存货	10,348,460.60	6.50	35,643,480.26	14.72	-70.97
长期股权投资	97,435,702.19	61.19	100,462,550.34	41.49	-3.01
固定资产	19,497,176.68	12.24	21,750,112.19	8.98	-10.36
短期借款	2,800,000.00	1.76	5,150,000.00	2.13	-45.63

货币资金：期末金额较期初金额减少 17,016,034.60 元，主要系本期监管账户资金转出及其他应收往来款增加、经营亏损所致。

应收账款：期末金额较期初金额增加 2,990,183.42 元，主要系本期销售增加所致。

存货：期末金额较期初金额减少 6,032,342.34 元，主要系存货盘亏导致库存商品减少较多所致。

长期股权投资：期末金额较期初金额减少 3,026,848.15 元，主要系本期合营企业亏损所致

固定资产：本期增加的累计折旧中，计提的折旧费用为 2,273,756.03 元。

短期借款：期末金额较期初金额减少 2,350,000.00 元，主要系本期归还到期的借款所致。

(四) 核心竞争力分析

公司目前仍然面临产业结构单一、抵抗风险能力弱的问题。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、营业收入规模有限仍是目前公司面临的主要问题。加快公司重组步伐，加速公司产业结构调整进度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。公司将继续贯彻产业转型的发展战略，贯彻贵州煤矿整合政策，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。坚持可持续且高效益增长的发展思路，以利润为核心，争取未来逐步发展成为具有较大规模的煤炭生产企业。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

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	-3,026,848.15	-7,857.41	亏损增加

2、 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。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

湖南国维洁具股份有限公司为公司的控股子公司，也是公司主营业务收入来源。该公司经营范

围：生产、销售建筑卫生陶瓷、复合型浴缸。注册资本：2288.9 万元，公司出资占其注册资本的 90%。法定代表人：王仕斌。成立日期 2001 年。截止 2013 年 12 月 31 日，湖南国维洁具股份有限公司总资产 4300 万元，账面净资产-3200 万元。2013 年度净利润-5100 万元。湖南国维洁具股份有限公司 2013 年度出现大额亏损主要是公司按照会计准则计提了大额的存货跌价减值准备，以及其他应收款坏账准备所致。

5、 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

公司正处于产业升级转型中，逐步转变为煤炭开采和销售业务为主的模式。随着中国经济的持续快速增长，中国对能源和原材料的需求越来越大。其中冶金和炼钢用焦煤的需求一直呈快速增长的态势。同时，国家对炼焦煤等特殊和稀缺煤种可能会实施保护性开发，这意味着中国国内的焦煤生产将无法满足不同市场需求，而国家鼓励从国外采购优质焦煤矿权和产品，实现世界范围内的资源优化配置。焦煤主要用于冶金和煤化工，属相对稀缺高价值煤种，世界主要产地有澳大利亚，美国，俄罗斯，蒙古和中国。2006 年进口 466 万吨，2008 年进口 686 吨，2009 年进口 3,440 万吨，2010 年进口 4,727 万吨。目前，美国是仅次于中国的世界第二大煤炭生产国，是仅次于澳大利亚的第二大煤炭出口国，同时也是世界上煤矿劳动生产率最高、安全生产最好的国家。

(二) 公司发展战略

公司正处于产业升级转型中，逐步转变为煤炭开采和销售业务为主的模式。公司立足贵州，面相国际，利用产业并购基金平台，扩大公司的投资能力。同时关注国内政策，继续国内国外煤矿资源的同步整合。

(三) 经营计划

在公司目前的状况下，公司必须加强对外投资的管理，致力于整合优质并购资产，同时充分利用子公司重庆四维创业投资有限公司设立的产业并购基金平台，通过对优质资产的并购，完成和推动公司产业的完美转型，同时加强对贵州省内优质煤矿资源的整合，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；利用各种资源加强控股子公司湖南国维洁具股份有限公司的发展，在保证公司为湖南国维第一大股东并实际控制湖南国维的前提下，引进投资者，增加湖南国维的注册资本，为湖南国维技改、改制生产销售体系提供资金。力争 2014 年实现扭亏为盈。

(四) 可能面对的风险

1、持续经营风险。公司目前经营结构单一，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。而在当前国际国内经济形势比较低迷，各种成本不断攀升、市场竞争不断加大的情况下，湖南国维洁具股份有限公司的生产经营也是不容乐观。2013 年出现大额亏损。在公司没有其他利润来源及利润增长点的情况下，公司的持续经营能力受到严峻的考验。

2、暂停上市风险。因公司 2013 年年报被审计机构出具了无法表示意见的审计报告，根据上海证券交易所的有关规定，公司在公告 20103 年年报后将公司股票将被实施退市风险警示。若公司在 2014 年报没有解决无法表示意见的审计报告所涉及的相关事项，2014 年年报仍被审计机构出具无法表示意见的审计报告，公司股票将被暂停上市。

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、2012 年 6 月国创能源原董事长在未提交董事会和股东大会审议批准的情况下，以国创能源的名义分别与陈世达、贵州阳洋矿业投资有限公司（简称“阳洋矿业”）、上海优道投资管理有限公司（简称“优道投资”）签订《委托融资协议书》、《融资服务框架协议》。在签订上述协议后，优道投资及其管理的有限合伙企业通过发行国创能源定增基金募集资金转入国创能源账户净额 770,139,166.66 元，国创能源根据陈世达、阳洋矿业付款指令对上述资金全额转出及支付；这些资金转入与转出及支付时未纳入国创能源财务核算，本期国创能源已通过追溯重述将这些转入和转出及支付资金纳入国创能源的财务核算。审计机构对这些资金的转入、转出及支付实施包括函证、询问等审计程序，但仍然无法判断该融资事项的真实情况以及其后果对公司财务报表的影响。对于上述事项，公司董事会认为，公司根据贵州证监局的责令整改要求，对周剑云对公司账户资金往来造成的既定事实纳入账务核算，并对前期会计差错进行更正的态度是端正的。公司董事会尊重审计机构的意见，并将根据融资事项解决情况的进展消除审计机构对该融资事项的顾虑。

2、对于因公司的人员变动、资料交接等原因，审计机构未能获取完整的诉讼、抵押、担保等财务资料，我们无法按照中国注册会计师审计准则的规定实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据事项。公司董事会已对此进行了讨论研究，要求公司管理层认真清理公司涉及的诉讼、抵押、担保事项，并根据清理情况及时履行信息披露事项。并采取必要的措施，维护公司和股东的合法权益。

(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

1、追溯重述法

差错 1：2012 年 6 月 20 日，本公司原董事长在未提交董事会和股东大会审议的情况下，以本公司的名义与陈世达、贵州阳洋矿业投资有限公司（简称“阳洋矿业”）签订《委托融资协议书》，陈世达委托阳洋矿业进行融资，由本公司提供监管账户并对此次融资进行监管；同日，阳洋矿业与上海优道投资管理有限公司（简称“优道投资”）、本公司签订《融资服务框架协议》，阳洋矿业委托优道投资进行融资，本公司在融资过程中提供监管账户，阳洋矿业、优道投资双方相互之间因本次融资产生的责任、义务，均与本公司无关，本公司也无需对任何协议外第三人承担责任，本公司因履行本协议被任何协议外第三人追责的，阳洋矿业、优道投资应对本公司承担赔偿责任。

在签订上述协议后，优道投资及其管理的有限合伙通过发行国创能源定增基金募集资金转入本公司监管账户净额 770,139,166.66 元。本公司根据陈世达、阳洋矿业付款指令对上述资金全额进行了划出。

2014 年 3 月 17 日，本公司收到中国证监会贵州监管局《关于对贵州国创能源控股（集团）股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2014]1 号）（简称“责令改正决定”）。责令改正决定的主要内容为：经查，发现公司在中国银行上海市分行营业部账号为 437761907172 的账户、天津银行上海分行账号为 236101201090079562 的账户和农行上海赵巷支行账号为 03-779700040089598 的账户存在大额资金往来未纳入账务核算的情况，责令整改。

2014 年 4 月 2 日，本公司收到中国证监会贵州监管局《关于对周剑云采取认定为不适当人选措施的决定》（[2014]2 号）。该决定书的主要内容：公司董事长周剑云授权了上述账户的开立及日常业务的办理，并决定不将其纳入公司账务进行核算、不对外进行披露，对此负有直接责任。根据本公司第五届董事会第二十九次会议，批准对 2012 年三个账户未入账的往来、费用进行入账，并对 2012 年的财务报表进行追溯调整。

差错 2：2012 年 5 月 4 日，本公司、本公司之子公司江苏帝普和陈世达签署合作备忘录。陈世达按月对本公司定向增发发生的相关费用进行确认，并在总额不超过两千万人民币范围内承担确认的费用。本公司对于 2012 年与陈世达结算的费用 1,000 万元进行追溯调整，计入营业外收

入。

差错 3：监管账户部分资金于 2012 年度流入本公司之子公司江苏帝普的中国民生银行上海市中支行账号为 219014210004071 的账户，该账户未纳入财务核算。2012 年，根据陈世达、阳洋矿业指令从监管账户转入江苏帝普资金 199,704,692.00 元，根据陈世达、阳洋矿业指令，江苏帝普对上述资金转出 184,429,325.67 元。江苏帝普对转入转出差额挂账其他应收款 5,082,633.50 元，计入管理费用及财务费用合计 9,423,368.55 元，计入固定资产 488,163.45 元，年末银行存款 281,200.83 元。

受影响的 2012 年合并资产负债表和合并利润表如下：

受影响的 2012 年报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	16,886,863.08	281,200.83	17,168,063.91
其他应收款	51,823,181.89	-1,735,921.04	50,087,260.85
固定资产	21,261,948.74	488,163.45	21,750,112.19
应交税费	3,842,604.98	435,774.86	4,278,379.84
其他应付款	17,528,105.98	-208,132.24	17,319,973.74
未分配利润	-288,679,417.00	-1,194,199.38	-289,873,616.38
管理费用	6,827,436.58	9,729,278.04	16,556,714.62
财务费用-净额	-184,455.86	305,247.58	120,791.72
资产减值损失	8,299,605.97	-326,101.10	7,973,504.87
营业外收入	3,727,927.81	8,950,000.00	12,677,927.81
所得税	176,444.45	435,774.86	612,219.31

受影响的 2012 年合并现金流量表如下：

受影响现金流量表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
收到其他与经营活动有关的现金	34,744,044.60	527,184,061.42	561,928,106.02
支付给职工以及为职工支付的现金	11,902,422.20	621,361.05	12,523,783.25
支付的各项税费	3,353,665.22	1,050,000.00	4,403,665.22
支付其他与经营活动有关的现金	54,076,907.93	520,283,336.09	574,360,244.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,826.96	488,163.45	627,990.41
支付其他与筹资活动有关的现金		4,460,000.00	4,460,000.00

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

公司在《公司章程》 第一百五十六条明确规定了现金分红政策。

(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	占合并报表中归属于上市公司股东

					的净利润	的净利润的 比率(%)
2013 年					-86,878,651.85	
2012 年					1,516,330.66	
2011 年					-23,632,063.30	

五、 其他披露事项

公司五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于续聘天职国际会计师事务所为公司 2013 年度财务审计机构的议案》。天职国际会计师事务所于 2014 年 4 月 28 日为公司 2013 年年报出具了审计报告。公司 2013 年年报于 2014 年 4 月 30 日披露。公司续聘天职国际会计师事务所为公司 2013 年度财务审计机构的议案需提交公司于 2014 年 4 月 30 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过后生效。为保证该议案通过，公司大股东江苏帝奥投资有限公司向公司出具了承诺函，保证在该次股东大会上为续聘天职国际会计师事务所为公司 2013 年度财务审计机构的议案投赞成票。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013 年 8 月 28 日，公司参股子公司阳洋矿业与茂润投资签订了《煤矿资产受让权转让协议》。阳洋矿业以 12,050 万元的价格将持有的桂花煤矿资产受让权转让给茂润投资。本次资产出售已经公司五届董事会第二十三次会议决议和 2013 年第三次临时股东大会审议通过	详情见公司于 2013 年 8 月 31 日上海证券报和上海证券交易所的《关于贵州阳洋矿业投资有限公司转让煤矿资产受让权的公告》

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 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	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年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
如东县新泉工业燃料有限责任		2013 年 3 月 10 日	500			否		是	是		控股子公司的控股子公司

	任公司											
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	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
贵州国创能源控股（集团）股份有限公司	公司本部	辽宁渤船装备配套产业有限公司	10,000	2013年8月12日	2013年8月12日		连带责任担保	否	是	5,000	是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									10,000				
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									2,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									12,000				
担保总额占公司净资产的比例（%）									113.65				
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）									0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）									6,720				
上述三项担保金额合计（C+D+E）									6,720				

2013 年度，公司累计对外担保金额为 12,000 万元。2013 年 8 月 12 日，公司五届董事会第二十二次会议审议通过本公司为辽宁渤船装备配套产业有限公司向葫芦岛银行沈阳分行申请的

10,000 万元银行承兑汇票提供连带责任担保。公司对辽宁渤船装备财务、市场及资信状况进行了分析，认为该公司财务状况良好，具有一定规模，有较强的偿还能力。渤船钢制公司为本公司对辽宁渤船装备公司提供的连带责任担保进行了反担保。

2013 年 8 月 28 日，本公司与贵州阳洋矿业投资有限公司(下称"阳洋矿业")、贵州神煤投资有限公司(下称"神煤投资")、仁怀市茅台镇桂花煤矿(下称"桂花煤矿")签订了《煤矿资产转让款结算及补偿协议》。本公司为阳洋矿业向桂花煤矿补齐所需支付的转让余款加补偿款合计 2000 万元提供连带责任担保，阳洋矿业大股东神煤投资为本公司向阳洋矿业提供的连带责任担保提供反担保。

(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	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	2

	名称
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

经公司与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）沟通，公司决定续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年财务审计机构，审计费用为 50 万元人民币（包括内控审计费、子公司的审计费及差旅费）。本事项已经公司五届董事会第二十八次会议审议通过，并提交 2014 年 4 月 30 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议。公司第一大股东江苏帝奥投资有限公司向公司出具了承诺函，承诺在该次股东大会上为续聘天职国际会计师事务所为公司 2013 年度财务审计机构的议案投赞成票。

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

(一) 本公司于 2014 年 3 月 31 日收到中国证监会贵州监管局《关于对周剑云采取认定为不适当人选措施的决定》([2014]2 号)。该决定书的主要内容为：公司董事长周剑云违反了《中华人民共和国会计法》第 10 条、《证券法》第 63 条和《上市公司信息披露管理办法》第 2 条、第 3 条、第 19 条的规定。按照《上市公司信息披露管理办法》第 58 条、第 59 条的规定，贵州监管局决定：认定周剑云为不适当人选，在 2014 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日期间不得担任所有上市公司的董事、监事、高级管理人员职务或者实际履行上述职务。公司应当在收到本决定书之日起 30 个工作日内，作出免除周剑云董事的决定，并在作出决定之日起 3 个工作日内向贵州监管局书面报告。达到披露要求的，应当及时履行信息披露义务。2014 年 4 月 11 日，公司董事会收到董事长周剑云提交的书面辞职报告，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，周剑云先生的辞职报告自送达董事会时生效。

(二) 2014 年 3 月 17 日，本公司收到中国证监会贵州监管局《关于对贵州国创能源控股（集团）股份有限公司采取责令改正措施的决定》（简称“责令改正决定”）（详见 2014 年 3 月 19 日公司披露的《关于收到中国证监会贵州监管局行政监管决定书的公告》）。公司在收到责令改正

决定书后，积极按照贵州证监局的要求进行整改，清理公司账户资金往来，建立完善内控制度。并于 4 月 30 日披露年报时补充披露上述有关现金流情况

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	377,685,000	100%						377,685,000	100%
1、人民币普通股									
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	377,685,000	100%						377,685,000	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		24,768		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		21,794	
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	境内非国有法人	9.40	35,500,000			质押	35,500,000
深圳市益峰源实业有限公司	境内非国有法人	3.44	13,002,900			质押	13,000,000
单小飞	境内自然人	2.71	10,219,969				
东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	1.41	5,325,874				
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	1.21	4,584,176				
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	1.07	4,022,525				
中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	1.05	3,959,458				
梁志佳	境内自然人	0.88	3,330,652				
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	0.82	3,114,090				
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.77	2,898,074				
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
深圳市益峰源实业有限公司	13,002,900	人民币普通股
单小飞	10,219,969	人民币普通股
东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,325,874	人民币普通股
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,584,176	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	4,022,525	人民币普通股
中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户	3,959,458	人民币普通股
梁志佳	3,330,652	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	3,114,090	人民币普通股
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,898,074	人民币普通股

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：万元 币种：人民币

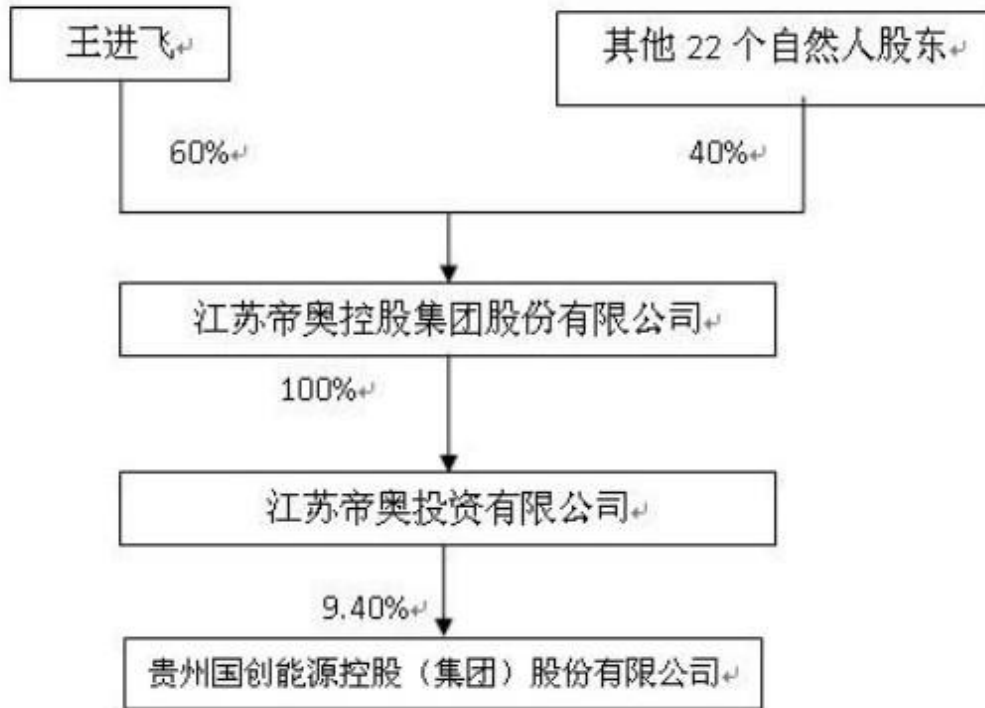
名称	江苏帝奥投资有限公司
单位负责人或法定代表人	王进飞
成立日期	2008 年 10 月 14 日
组织机构代码	13836085-0
注册资本	10,000
主要经营业务	对外投资

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	王进飞
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	现任江苏金飞达服装股份有限公司董事长、总经理；金飞达（毛里求斯）有限公司董事长；南通金飞盈服装有限公司董事长；南通金飞利服装有限公司董事长；南通金飞祥服装有限公司董事长；江苏帝奥投资有限公司董事长；江苏帝奥地产发展有限公司董事长、南通国际经济技术合作公司通州有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	通过江苏帝奥控股集团股份有限公司间接持有金飞达服装 42.54% 的股份，帝奥控股为江苏金飞达服装股份有限公司的第一大股东，王进飞先生为实际控制人。

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

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

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）
周剑云	董事长	男	35	2011年12月20日	2014年4月15日	0	0	0		6	0
田胜为	董事	男	39	2012年7月27日	2013年7月31日	0	0	0		0	0
甘霖	董事	男	58	2011年6月8日	2014年6月8日	0	0	0		2	0
王强	董事兼董事会秘书、副总经理	男	41	2012年7月27日	2014年6月8日	0	0	0		12.24	0
章春兵	董事	男	44	2013年9月18日	2014年6月8日	0	0	0		0.6668	0
喻雪	独立董事	女	55	2010年12月31日	2014年6月8日	0	0	0		2	0
黄淞中	独立董事	男	72	2011年6月8日	2014年6月8日	0	0	0		2	0
胡开梁	独立董事	男	35	2011年6月8日	2014年6月8日	0	0	0		2	0
秦云康	监事会主席	男	59	2011年6月8日	2014年6月8日	0	0	0		2	0
陶维平	监事	男	45	2011年6月8日	2014年6月8日	0	0	0		7.836	0

				日	日						
熊津	职工监事	男	27	2012年 6月12 日	2013年 1月25 日	0	0	0		0	0
吴金花	职工监事	女	34	2013年 1月25 日	2013年 9月25 日	0	0	0		4.7	0
程兴平	职工监事	女	34	2013年 9月25 日	2014年 6月8 日	0	0	0		6.4044	0
周剑云	总经理	男	35	2012年 6月26 日	2014年 1月11 日	0	0	0		6	0
鞠增明	总经理	男	50	2014年 3月4 日	2014年 6月8 日	0	0	0		0	0
陈剑	财务总监	男	53	2012年 6月26 日	2013年 10月 10日	0	0	0		4	0
王萍	财务总监	女	53	2013年 10月 11日	2014年 1月6 日	0	0	0		3.47	0
李俊	财务总监	男	31	2014年 1月15 日	2014年 6月8 日	0	0	0		0	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	51.3172	0

周剑云：2007年1月至2009年12月任江苏金飞达服装股份有限公司董事会秘书；2010年1月至2011年5月任江苏帝奥控股集团股份有限公司投资总监；2010年1月至2011年5月任江苏帝奥投资有限公司副总经理；2011年6月至今任本公司董事。2011年12月20日至2014年4月15日本公司董事长；2012年7月至2014年1月11日任本公司总经理。

田胜为：男，出生于1975年，大学文化。2008年以前历任上海拓布纺织品有限公司业务副总经理；2009年1月至2010年11月任南通奥源服装有限公司上海业务部经理；2010年11月至2012年2月任上海优道投资管理有限公司业务董事；2012年7月至今任本公司董事。

甘霖：2002年至今任普定县安监局煤炭局高级工程师。2011年6月8日至今任本公司董事。

王强：2007年7月至2012年6月任职本公司，历任证券部副部长、证券事务代表、监事会召集人、职工监事职务。2012年7月至今任本公司董事兼董事会秘书、副总经理。

章春兵：男，出生于1980年，大学文化。2007年3月至2012年8月任上海广大实业投资有限公司总经理助理；2012年8月至2012年12月任新晃国创矿业发展有限公司总经理；2013年1月至今任国创能源总经理助理。2013年9月至今任贵州国创能源控股（集团）股份有限公司董事。

喻雪：2003年1月至2008年12月任隆鑫控股有限公司任战略投资部部长及子公司副总经理兼财务总监；2009年至今任重庆浪琴游艇俱乐部有限公司财务总监和重庆市旅游协会游艇旅游分会秘书长。2011年1月至今任本公司独立董事。

黄淞中：2004年元月退休至今，从事技术顾问、专家咨询、设计评审工作；2011年6月至今任本公司独立董事。

胡开梁：2006年9月至2009年6月在海南大学法学院读法律硕士；2009年4月至今任安徽中天恒律师事务所律师；2011年6月至今任本公司独立董事。

秦云康：2005年6月至今任重庆金楨园林绿化有限公司高级管理；2011年6月至今任本公司监事会主席。

陶维平：1998年10月至2010年3月任深圳市全域电子有限公司（美资）总经理特别助理。2011

年 6 月至今任本公司监事。

熊津:2008 年 7 月至 2009 年 8 月在重庆美心曲轴制造有限公司财务部工作;2009 年 9 月至 2013 年 1 月在本公司财务部工作。

吴金花: 出生于 1980 年, 大专文化; 2003 年 2 月至 2005 年 8 月历任上海晶升食品有限公司总经理助理; 2005 年 9 月至 2011 年 5 月在上海华怡科技发展有限公司任主管会计; 2011 年 6 月至 2012 年 10 月在上海荣聘贸易有限公司任主管会计; 2012 年 11 月至 2013 年 9 月贵州国创能源控股(集团)股份有限公司财务部工作。

程兴平: 出生于 1980 年, 大专文化; 2006 年 1 月至 2010 年 6 月在贵州新时代科技发展有限公司财务部工作, 2010 年 6 月至 2011 年 9 月在贵州中卫导航仪有限公司财务部工作, 2011 年 9 月至今在贵州国创能源控股(集团)股份有限公司财务部工作。

周剑云: 2007 年 1 月至 2009 年 12 月任江苏金飞达服装股份有限公司董事会秘书 ; 2010 年 1 月至 2011 年 5 月任江苏帝奥控股集团股份有限公司投资总监; 2010 年 1 月至 2011 年 5 月任江苏帝奥投资有限公司副总经理; 2011 年 6 月至今任本公司董事。2011 年 12 月 20 日至 2014 年 4 月 15 日本公司董事长; 2012 年 7 月至 2014 年 1 月 11 日任本公司总经理。

鞠增明: 男, 生于 1963 年 12 月, 大专文化。2006 年 3 月至 2009 年 12 月, 任南通金飞达信息技术有限公司总经理; 2010 年 1 月至 2013 年 1 月任中国长寿城如皋项目组顾问; 2013 年 2 月至 2014 年 1 月任贵州阳洋矿业投资有限公司总经理。

陈剑: 2005 年 9 月至 2011 年 5 月任职于上海弘正会计师事务所有限公司高端服务部经理; 2011 年 6 月至 2012 年 6 月任帝奥微电子有限公司财务部经理。2012 年 7 月至 2013 年 10 月任本公司财务总监。

王萍: 女, 生于 1961 年, 大专文化, 中共党员, 2005 年 12 月-2010 年 8 月贵州能力贸易有限公司财务经理、财务总监; 2010 年 10 月-2012 年贵州泰运承平科技有限公司财务负责人; 2012 年 12 月至 2013 年 11 月任贵州阳洋矿业投资有限公司财务总监; 2013 年 11 月至 2014 年 1 月 6 日任本公司财务总监。

李俊: 男, 生于 1982 年 11 月, 2004 年毕业于东北大学, 本科学历。中级会计师、注册税务师、注会专业阶段合格。2006 年 11 月至 2010 年 12 月任中华制漆(深圳)有限公司财务总监助理; 2011 年 1 月至 2013 年 12 月任深圳市讯利通科技有限公司财务经理。2014 年 1 月至今任公司财务总监。

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

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

(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
甘霖	普定县安监局煤炭局	高级工程师	2002 年 1 月 1 日	
喻雪	重庆浪琴游艇俱乐部有限公司	财务总监	2009 年 1 月 1 日	
胡开梁	安徽中天恒律师事务所	律师	2009 年 4 月 1 日	

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	高级管理人员公司董事、监事的报酬和支付方式由公司股东大会讨论、决定; 高级管理人员的报酬公司董事会设立的薪酬与考核委员会对公司董
---------------------	--

	事、高级管理人员的薪酬决策和执行情况进行评审和监控。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	由公司董事会决策。公司董事会设立的薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员的薪酬决策和执行情况进行评审和监控。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
章春兵	董事	聘任	董事会选举
鞠增明	总经理	聘任	董事会聘任
王萍	财务总监	聘任	董事会聘任
李俊	财务总监	聘任	董事会聘任
吴金花	职工监事	聘任	职工代表大会选举
程兴平	职工监事	聘任	职工代表大会选举
周剑云	董事长、总经理	离任	个人原因辞职
田盛为	董事	离任	个人原因辞职
陈剑	财务总监	离任	个人原因辞职
王萍	财务总监	离任	个人原因辞职
熊津	职工监事	离任	个人原因辞职
吴金花	职工监事	离任	个人原因辞职

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	514
在职员工的数量合计	529
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	360
销售人员	15
技术人员	80
财务人员	16
行政人员	23
管理人员	26
其他	9
合计	529
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	121
大专以下	408
合计	529

(二) 薪酬政策

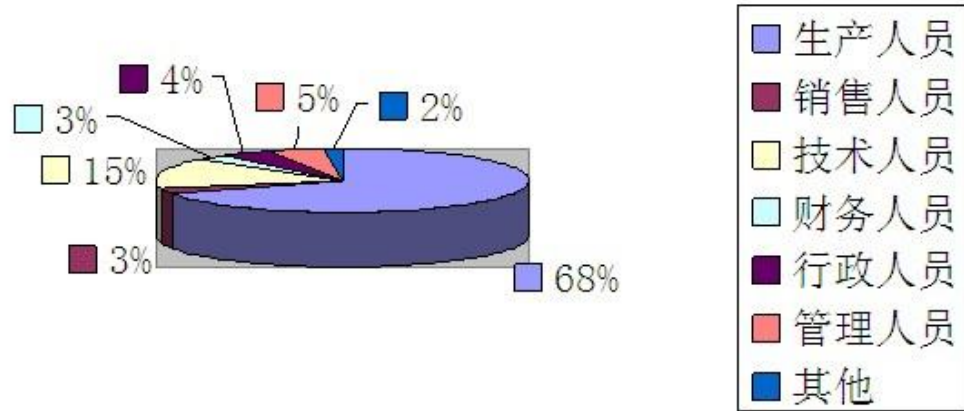
公司董事会设有薪酬与考核委员会，并有薪酬管理办法等相关规章制度，根据相关的制度和标准，确定公司各层级员工的薪酬。

(三) 培训计划

公司董事会每年不定期组织公司董事、监事、高级管理人员及相关部门工作人员学习相关法律

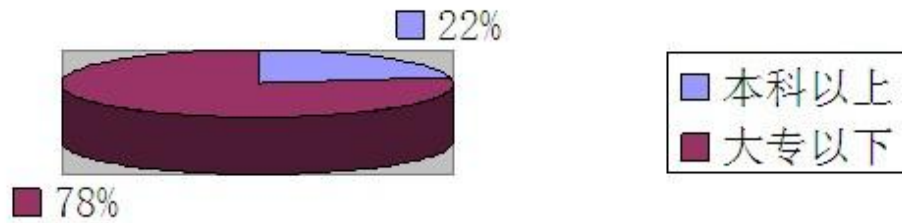
法规。公司人力资源部对新进员工都会进行上岗前培训，定期给在职员工培训。

(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

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，不断完善内部控制制度的建设，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，公司制订了《公司定期报告信息披露重大差错责任追究制度》，修订了《公司募集资金管理办法》并按照《内幕知情人登记管理及保密制度》做好内重大信息的内幕知情人登记。

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
2012 年度股东大会	2013 年 4 月 10 日	审议《公司 2012 年度董事会工作报告》；《公司 2012 年监事会工作报告》；《公司 2012 年度财务决算报告》；《公司 2012 年度利润分配方案》；《公司 2012 年年度报告及摘要》；《关于计提存货跌价准备、存货报损、应收款项坏账准备以及商誉减值的议案》。	审议通过了全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 11 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 2 月 25 日	审议《公司非公开发行股票预案（修订稿）》；《关于提请股东大会授权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案》；《关	审议通过了全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 2 月 26 日

		于聘请 2012 年度财务审计机构的议案》。			
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 9 月 17 日	审议《关于为辽宁渤船装备配套产业有限公司提供担保的议案》；《关于增补章春兵先生为公司董事候选人的议案》；《关于增补蒋建中先生为公司董事候选人的议案》。	审议通过了《关于为辽宁渤船装备配套产业有限公司提供担保的议案》；《关于增补章春兵先生为公司董事候选人的议案》；未审议通过《关于增补蒋建中先生为公司董事候选人的议案》。	www.sse.com.cn	2013 年 9 月 18 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 9 月 17 日	审议《关于贵州阳洋矿业投资有限公司转让煤矿资产受让权的议案》；《关于公司为贵州阳洋矿业投资有限公司提供担保的议案》。	审议通过了全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 9 月 18 日

1、公司 2012 年度股东大会决议公告详情请见公司于 2013 年 4 月 11 日刊登在上海证券报及上海证券交易所网站的 2013-015 公告

2、公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告详情请见公司于 2013 年 2 月 26 日刊登在上海证券报及上海证券交易所网站的 2013-010 公告

3、公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告详情请见公司于 2013 年 9 月 18 日刊登在上海证券报及上海证券交易所网站的 2013-030 公告

4、公司 2013 年第三次临时股东大会决议公告详情请见公司于 2013 年 9 月 18 日刊登在上海证券报及上海证券交易所网站的 2013-031 公告

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
周剑云	否	7	1	6				2

田胜为	否	4	1	3			2
王强	否	7	1	6			3
甘霖	否	7	1	6			2
章春兵	否	1		1			
喻雪	是	7	1	6			
黄淞中	是	7	1	6			2
胡开梁	是	7	1	6			1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
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

公司董事会根据《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》充分发挥公司审计委员会对内部控制制度及其实施情况的审查、监督作用，进一步完善内部控制管理体系。公司加强了内审管理，配备审计人员，对本公司及下属单位的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出、重大资产的采购与处置、重组与并购以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，出纠正、处理违规的意见。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

（一）内部控制责任声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是:合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进企业实现发展战略。公司内部会计控制制度的目标是:规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整;堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为,保护公司资产的安全、完整;确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）内部控制制度建设情况

公司一直重视对内部控制制度的建立和健全,不断改善公司法人治理结构。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《上市公司内控指引》等有关法规的规定,按照建立现代企业制度的要求,先后根据有关规定及时制定或修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《公司重大事件内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度及内幕信息保密制度》、《董事、监事、高管持股及股份变动管理办法》、《投资者关系管理制度》、《内幕交易防控考核制度》、《公司外部信息使用人管理制度》、《公司印章管理办法》、《公司担保管理办法》、《公司财务管理制度》、《公司银行账户管理办法》。目前内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节,包括但不限于:内部经营管理、融资担保、投资管理、关联交易、资金管理、信息披露等方面,具有较强的指导性。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于2013年3月11日召开的五届董事会第二十次会议审议通过了《公司定期报告重大差错责任追究制度》,制度包括了公司年度报告、半年度报告、季度报告的重大差错责任追究。

第十节 财务报告

审计报告

天职业字[2014]8796 号

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计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 2013 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2013 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和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

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

如财务报表附注十四、5 及 7 所述，2012 年 6 月国创能源原董事长在未提交董事会和股东大会审议批准的情况下，以国创能源的名义分别与陈世达、贵州阳洋矿业投资有限公司（简称“阳洋矿业”）、上海优道投资管理有限公司（简称“优道投资”）签订《委托融资协议书》、《融资服务框架协议》。在签订上述协议后，优道投资及其管理的有限合伙企业通过发行国创能源定增基金募集资金转入国创能源账户净额 770,139,166.66 元，国创能源根据陈世达、阳洋矿业付款指令对上述资金全额转出及支付；这些资金转入与转出及支付时未纳入国创能源财务核算，本期国创能源已通过追溯重述将这些转入和转出及支付资金纳入国创能源的财务核算。我们对这些资金的转入、转出及支付实施包括函证、询问等审计程

序，但我们仍然无法判断该融资事项的真实情况以及其后果对财务报表的影响。

由于国创能源的人员变动、资料交接等原因，我们未能获取国创能源真实、完整的诉讼、抵押、担保等财务资料，我们无法按照中国注册会计师审计准则的规定实施必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据。

由于上述事项的存在，我们无法确定其对财务报表的影响，而这些影响将导致国创能源持续经营存在重大不确定性。

四、无法表示意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。因此，我们不对国创能源财务报表发表审计意见。

五、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，如“三、导致无法表示意见的事项”及财务报表附注十四、5及7所述，国创能源原董事长在未提交董事会和股东大会审议批准的情况下，以国创能源的名义分别与陈世达、阳洋矿业、优道投资签订《委托融资协议书》、《融资服务框架协议》，并授权国创能源本部三个银行账户以及江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司一个银行账户的开立及日常业务的办理，且决定不将其纳入财务核算、不对外进行披露，表明国创能源管理层凌驾内部控制制度之上，内部控制无效。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一四年四月二十八日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

金额单位：
元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	152,029.31	17,168,063.91	八.1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2,155,337.99	6,821,507.73	八.2
预付款项	418,429.55	179,770.17	八.3
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	20,504,637.85	50,087,260.85	八.4
买入返售金融资产			
存货	10,348,460.60	35,643,480.26	八.5
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	33,578,895.30	109,900,082.92	
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	96,935,702.19	99,962,550.34	八.7
投资性房地产			
固定资产	19,497,176.68	21,750,112.19	八.8
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	9,000,000.00	9,240,000.00	八.9
开发支出			
商誉			八.10
长期待摊费用	231,986.60	354,097.12	八.11
递延所得税资产		937,856.78	八.12
其他非流动资产			
非流动资产合计	125,664,865.47	132,244,616.43	
资产总计	159,243,760.77	242,144,699.35	
编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司			金额单位： 元
项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	2,800,000.00	5,150,000.00	八.15
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	9,645,347.40	8,801,255.74	八.16
预收款项	5,657,047.84	1,824,326.55	八.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,237,271.46	7,179,401.49	八.18
应交税费	5,124,190.74	4,278,379.84	八.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	22,193,924.28	17,319,973.74	八.20
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	53,657,781.72	44,553,337.36	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	53,657,781.72	44,553,337.36	
股东权益			
股本	377,685,000.00	377,685,000.00	八.21
资本公积	67,437,100.03	67,437,100.03	八.22
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	39,207,143.05	39,207,143.05	八.23
一般风险准备			
未分配利润	-376,752,268.23	-289,873,616.38	八.24
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	107,576,974.85	194,455,626.70	
少数股东权益	-1,990,995.80	3,135,735.29	
股东权益合计	105,585,979.05	197,591,361.99	
负债及股东权益合计	159,243,760.77	242,144,699.35	

母公司资产负债表

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	78,071.56	4,735,866.81	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		5,178,600.00	二十.1
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	48,390,724.18	48,537,102.30	二十.2
买入返售金融资产			
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	48,468,795.74	58,451,569.11	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
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	173,501,900.67	192,403,748.82	二十.3
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	231,986.60	354,097.12	

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	173,733,887.27	192,757,845.94	
资产总计	222,202,683.01	251,209,415.05	
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	929,934.32	929,934.32	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,267,869.86	4,160,426.08	
应交税费	-16,557.78	-18,467.89	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	51,661,162.72	43,366,253.64	
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	56,842,409.12	48,438,146.15	
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	56,842,409.12	48,438,146.15	

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司 2013 年年度报告

股东权益			
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	-315,385,097.61	-277,974,102.60	
外币报表折算差额			
股东权益合计	165,360,273.89	202,771,268.90	
负债及股东权益合计	222,202,683.01	251,209,415.05	

合并利润表

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

金额单位：
元

项 目	2013 年度	2012 年度	附注编号
一、营业总收入	36,150,037.52	29,935,468.44	
其中：营业收入	36,150,037.52	29,935,468.44	八.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	131,420,678.02	46,865,789.23	
其中：营业成本	36,788,733.56	21,397,550.94	八.25
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	462,625.82	472,402.76	八.26
销售费用	783,920.10	344,824.32	八.27
管理费用	20,925,049.49	16,556,714.62	八.28
财务费用	377,926.77	120,791.72	八.29
资产减值损失	72,082,422.28	7,973,504.87	八.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	-3,026,848.15	6,995,057.55	八.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,026,848.15	-7,857.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-98,297,488.65	-9,935,263.24	
加：营业外收入			八.32

	7,731,284.40	12,677,927.81	
其中:非流动资产处置收益		29,000.00	
减:营业外支出	357,951.27	478,216.11	八.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-90,924,155.52	2,264,448.46	
减:所得税费用	1,081,227.42	612,219.31	八.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-92,005,382.94	1,652,229.15	
归属于母公司股东的净利润	-86,878,651.85	1,516,330.66	
少数股东损益	-5,126,731.09	135,898.49	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.2300	0.0040	八.35
（二）稀释每股收益	-0.2300	0.0040	八.35
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	-92,005,382.94	1,652,229.15	
归属于母公司股东的综合收益总额	-86,878,651.85	1,516,330.66	
归属于少数股东的综合收益总额	-5,126,731.09	135,898.49	

母公司利润表

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

金额单位：
元

项 目	2013 年度	2012 年度	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	34,384,146.86	6,204,705.01	
其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	4,570,659.21	3,227,536.36	
财务费用	-23,152.46	333,796.67	
资产减值损失	29,836,640.11	2,643,371.98	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	-3,026,848.15	4,764,550.34	二十.4
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,026,848.15	-7,857.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,410,995.01	-1,440,154.67	
加：营业外收入		1,562,412.81	
减：营业外支出		477,049.42	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,410,995.01	-354,791.28	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,410,995.01	-354,791.28	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	-37,410,995.01	-354,791.28	

合并现金流量表

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度	附注编号
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	38,257,239.37	31,108,795.05	
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	20,896.63	117,863.51	
收到其他与经营活动有关的现金	241,256,932.51	561,928,106.02	八.36
经营活动现金流入小计	279,535,068.51	593,154,764.58	
购买商品、接受劳务支付的现金	15,210,792.66	17,928,725.15	
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	16,246,186.87	12,523,783.25	
支付的各项税费	1,007,047.25	4,403,665.22	
支付其他与经营活动有关的现金	261,522,664.73	574,360,244.02	八.36

经营活动现金流出小计	293,986,691.51	609,216,417.64	
经营活动产生的现金流量净额	-14,451,623.00	-16,061,653.06	八.37
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			
投资活动现金流入小计		29,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,820.52	627,990.41	
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	八.36
投资活动现金流出小计	20,820.52	1,313,616.02	
投资活动产生的现金流量净额	-20,820.52	-1,284,616.02	
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	2,800,000.00	7,475,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,800,000.00	7,475,000.00	
偿还债务支付的现金	5,150,000.00	27,543,742.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	234,080.55	4,773,514.71	
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		4,460,000.00	八.36
筹资活动现金流出小计	5,384,080.55	36,777,256.71	

筹资活动产生的现金流量净额	-2,584,080.55	-29,302,256.71	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-17,056,524.07	-46,648,525.79	八.37
加：期初现金及现金等价物的余额	17,168,063.91	63,816,589.70	八.37
六、期末现金及现金等价物余额	111,539.84	17,168,063.91	八.37

母公司现金流量表

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	245,522,181.11	559,393,173.55	
经营活动现金流入小计	245,522,181.11	559,393,173.55	
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金	721,578.24	800,942.49	
支付的各项税费		3,122,031.66	
支付其他与经营活动有关的现金	244,498,887.59	539,250,087.97	
经营活动现金流出小计	245,220,465.83	543,173,062.12	
经营活动产生的现金流量净额	301,715.28	16,220,111.43	二十.5
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	5,000,000.00	10,000,000.00	
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	5,000,000.00	10,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.00	-10,000,000.00	
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		18,868,742.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,244,128.79	

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		1,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		24,612,870.79	
筹资活动产生的现金流量净额		-24,612,870.79	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-4,698,284.72	-18,392,759.36	二十.5
加：期初现金及现金等价物的余额	4,735,866.81	23,128,626.17	二十.5
六、期末现金及现金等价物余额	37,582.09	4,735,866.81	二十.5

合并股东权益变动表

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司											金额单位：元
项 目	2013年度										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	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		-288,679,417.00		3,135,735.29	198,785,561.37	
加：会计政策变更											
前期差错更正							-1,194,199.38			-1,194,199.38	
二、本年年初余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-289,873,616.38		3,135,735.29	197,591,361.99	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-86,878,651.85		-5,126,731.09	-92,005,382.94	
（一）净利润							-86,878,651.85		-5,126,731.09	-92,005,382.94	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							-86,878,651.85		-5,126,731.09	-92,005,382.94	
（三）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 对股东的分配											
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-376,752,268.23		-1,990,995.80	105,585,979.05	

合并股东权益变动表(续)

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司										金额单位：元
项目	2012年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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										
前期差错更正										
二、本年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,516,330.66		-6,874,939.20	-5,358,608.54
（一）净利润							1,516,330.66		135,898.49	1,652,229.15
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,516,330.66		135,898.49	1,652,229.15
（三）股东投入和减少资本									-7,010,837.69	-7,010,837.69
1. 股东投入资本									-7,010,837.69	-7,010,837.69
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-289,873,616.38		3,135,735.29	197,591,361.99

母公司股东权益变动表

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司										金额单位：元
项 目	2013年度									
	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	股东权益合计	
一、上年年末余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-276,687,678.31		204,057,693.19	
加：会计政策变更										
前期差错更正							-1,286,424.29		-1,286,424.29	
二、本年初余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-277,974,102.60		202,771,268.90	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-37,410,995.01		-37,410,995.01	
（一）净利润							-37,410,995.01		-37,410,995.01	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-37,410,995.01		-37,410,995.01	
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-315,385,097.61		165,360,273.89	

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司										金额单位：元
项 目	2012年度									
	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	股东权益合计	
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										
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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-354,791.28		-354,791.28	
（一）净利润							-354,791.28		-354,791.28	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-354,791.28		-354,791.28	
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-277,974,102.60		202,771,268.90	

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

2013 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

注册地址及总部地址：贵州省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12月31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：非金属矿物制品业。

本公司经营范围为：从事实业投资、矿业投资业务；销售：煤炭，陶瓷制品、复合材料浴缸，塑料制品，机械设备，仪器仪表，装饰材料，五金配件，厨房设备；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（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。

（五）财务报表报出

本财务报告于二〇一四年四月二十八日经本公司董事会批准报出。

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

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项不同组合的坏账政策（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项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。

本公司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（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例（采用个别认定法除外）：

组合 1：应收销货款及除组合 2、3 之外的应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

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

组合 2：应收关联方款项

对于关联方的应收款项（母公司与子公司及子公司之间的挂账），原则上不计提坏账准备。

但如果确有证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

组合 3：其他有确凿证据表明未减值的应收款项

对于其他有确凿证据表明可以收回而未减值的应收款项，原则上可不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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</p>

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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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的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	5-10	9.70-19.40

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

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

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于相关文件未明确规定补助对象的政府补助项目，本公司对奖励性质的补助，如企业补贴、奖金、企业扶持基金等，视作是对企业过往的成就和工作的奖励，该类补助属于与收益相关的政府补助；对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 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

与资产相关的政府补助，按相关资产的可使用年限平均分配，计入当期损益；

与收益相关的政府补助，视情况不同进行处理，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。收到的政府对公司研发项目的补贴附验收条件的，待验收通过后计入当期收益。

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。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当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。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与与其相关的其他综合收益转为投资收益。

(二) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）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。

（四）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 用于冲减少数股 东损益的金额	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	-3,282,598.76		
	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
-------	-------	-----	------	------	------	---------

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
上海茜尧卫浴设备有限公司	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	HKD231.00 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	1,500.00 万元	矿业、实业投资及管理；投资咨询服务	1,500.00 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			

注1：重庆茜尧卫浴有限公司已于2013年5月更名为上海茜尧卫浴设备有限公司。

注2：江苏帝普矿业投资有限公司下设江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司，同时有子公司如东县新泉工业燃料有限责任公司。

（五）合并范围发生变更的说明

1、2013年3月，本公司之子公司江苏帝普矿业投资有限公司（简称“江苏帝普”）与如东县新泉工业燃料有限责任公司的全体股东签订了《股权收购协议》，江苏帝普以人民币500万元收购100%的股权。2013年04月08日，上述股权转让已完成工商变更登记，确定为股权变更日。如东县新泉工业燃料有限责任公司成为江苏帝普之全资子公司，本年将其纳入合并范围。由于合并日该公司净资产为28,584.40元，江苏帝普实际未出资。合并层面江苏帝普实际出资额小于取得投资时应享有如东县新泉工业燃料有限责任公司可辨认净资产公允价值28,584.40产生的收益28,584.40计入营业外收入。

（六）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	2013年4月-12月净利润
如东县新泉工业燃料有限责任公司	15,216.43	-13,367.97

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%

税 种	计税依据	税率
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%
土地使用税	土地使用面积	3.00 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、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

1、 追溯重述法

差错 1: 2012 年 6 月 20 日, 本公司原董事长在未提交董事会和股东大会审议的情况下, 以本公司的名义与陈世达、贵州阳洋矿业投资有限公司 (简称“阳洋矿业”) 签订《委托融资协议书》, 陈世达委托阳洋矿业进行融资, 由本公司提供监管账户并对此次融资进行监管; 同日, 阳洋矿业与上海优道投资管理有限公司 (简称“优道投资”)、本公司签订《融资服务框架协议》, 阳洋矿业委托优道投资进行融资, 本公司在融资过程中提供监管账户, 阳洋矿业、优道投资双方相互之间因本次融资产生的责任、义务, 均与本公司无关, 本公司也无需对任何协议外第三人承担责任, 本公司因履行本协议被任何协议外第三人追责的, 阳洋矿业、优道投资应对本公司承担赔偿责任。

在签订上述协议后, 优道投资及其管理的有限合伙通过发行国创能源定增基金募集资金转入本公司监管账户净额 770, 139, 166.66 元。本公司根据陈世达、阳洋矿业付款指令对上述资金

全额进行了划出。

2014 年 3 月 17 日，本公司收到中国证监会贵州监管局《关于对贵州国创能源控股（集团）股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2014]1 号）（简称“责令改正决定”）。责令改正决定的主要内容为：经查，发现公司在中国银行上海市分行营业部账号为 437761907172 的账户、天津银行上海分行账号为 236101201090079562 的账户和农行上海赵巷支行账号为 03-779700040089598 的账户存在大额资金往来未纳入账务核算的情况，责令整改。

2014 年 4 月 2 日，本公司收到中国证监会贵州监管局《关于对周剑云采取认定为不适当人选措施的决定》（[2014]2 号）。该决定书的主要内容：公司董事长周剑云授权了上述账户的开立及日常业务的办理，并决定不将其纳入公司账务进行核算、不对外进行披露，对此负有直接责任。

根据本公司第五届董事会第二十九次会议，批准对 2012 年三个账户未入账的往来、费用进行入账，并对 2012 年的财务报表进行追溯调整。

差错 2：2012 年 5 月 4 日，本公司、本公司之子公司江苏帝普和陈世达签署合作备忘录。陈世达按月对本公司定向增发发生的相关费用进行确认，并在总额不超过两千万人民币范围内承担确认的费用。本公司对于 2012 年与陈世达结算的费用 1,000 万元进行追溯调整，计入营业外收入。

差错 3：监管账户部分资金于 2012 年度流入本公司之子公司江苏帝普的中国民生银行上海市中支行账号为 219014210004071 的账户，该账户未纳入财务核算。2012 年，根据陈世达、阳洋矿业指令从监管账户转入江苏帝普资金 199,704,692.00 元，根据陈世达、阳洋矿业指令，江苏帝普对上述资金转出 184,429,325.67 元。江苏帝普对转入转出差额挂账其他应收款 5,082,633.50 元，计入管理费用及财务费用合计 9,423,368.55 元，计入固定资产 488,163.45 元，年末银行存款 281,200.83 元。

受影响的 2012 年合并资产负债表和合并利润表如下：

受影响的 2012 年报表 项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	16,886,863.08	281,200.83	17,168,063.91
其他应收款	51,823,181.89	-1,735,921.04	50,087,260.85
固定资产	21,261,948.74	488,163.45	21,750,112.19
应交税费	3,842,604.98	435,774.86	4,278,379.84
其他应付款	17,528,105.98	-208,132.24	17,319,973.74

受影响的 2012 年报表 项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
未分配利润	-288,679,417.00	-1,194,199.38	-289,873,616.38
管理费用	6,827,436.58	9,729,278.04	16,556,714.62
财务费用-净额	-184,455.86	305,247.58	120,791.72
资产减值损失	8,299,605.97	-326,101.10	7,973,504.87
营业外收入	3,727,927.81	8,950,000.00	12,677,927.81
所得税	176,444.45	435,774.86	612,219.31

受影响的 2012 年合并现金流量表如下：

受影响现金流量表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
收到其他与经营活动有关的现金	34,744,044.60	527,184,061.42	561,928,106.02
支付给职工以及为职工支付的现金	11,902,422.20	621,361.05	12,523,783.25
支付的各项税费	3,353,665.22	1,050,000.00	4,403,665.22
支付其他与经营活动有关的现金	54,076,907.93	520,283,336.09	574,360,244.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,826.96	488,163.45	627,990.41
支付其他与筹资活动有关的现金		4,460,000.00	4,460,000.00

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年1月1日，期末指2013年12月31日，上期指2012年度，本期指2013年度。

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		<u>7,290.12</u>		<u>34,532.08</u>
其中：人民币	7,290.12	7,290.12	34,532.08	34,532.08
银行存款		<u>104,249.72</u>		<u>17,133,531.83</u>
其中：人民币	104,248.83	104,248.83	17,128,736.60	17,128,736.60

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
美元	0.09	6.0969	0.55	552.30	6.2855	3,471.48
欧元	0.04	8.4189	0.34	159.15	8.3176	1,323.75
其他货币资金			<u>40,489.47</u>			
其中：人民币	35,834.71		35,834.71			
美元	547.54	6.0969	3,338.30			
欧元	156.37	8.4189	1,316.46			
合计			<u>152,029.31</u>			<u>17,168,063.91</u>

(2) 期末其他货币资金余额40,489.47元系被法院冻结的资金，冻结情况详见八、14.。

(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17,016,034.60元，主要系本期监管账户资金转出及其他应收往来款增加、经营亏损所致。

2. 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	9,389,981.49	61.81	9,389,981.49	100.00				
按组合计提坏账准备的	2,268,776.83	14.94	113,438.84		9,651,681.52	79.11	2,830,173.79	

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 (%)
应收账款								
账龄分析法组合	2,268,776.83	14.94	113,438.84	5.00	9,651,681.52	79.11	2,830,173.79	29.32
组合小计	<u>2,268,776.83</u>	<u>14.94</u>	<u>113,438.84</u>		<u>9,651,681.52</u>	<u>79.11</u>	<u>2,830,173.79</u>	
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	3,531,789.63	23.25	3,531,789.63	100.00	2,548,683.01	20.89	2,548,683.01	100.00
合计	<u>15,190,547.95</u>	<u>100</u>	<u>13,035,209.96</u>		<u>12,200,364.53</u>	<u>100</u>	<u>5,378,856.80</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 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	2,268,776.83	100.00	113,438.84	259,813.28	2.69	12,990.66
1-2 年 (含 2 年)				1,886.75	0.02	188.68
2-3 年 (含 3 年)				9,389,981.49	97.29	2,816,994.45
合计	<u>2,268,776.83</u>	<u>100</u>	<u>113,438.84</u>	<u>9,651,681.52</u>	<u>100</u>	<u>2,830,173.79</u>

(3) 期末单项金额重大并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
深圳市华凯大地生态科技 研发有限公司 (原名“深圳 市迪田建筑有限公司”)	7,398,000.00	7,398,000.00	100.00	预计无法收回
香港信威 (国际) 投资实业 有限公司	1,991,981.49	1,991,981.49	100.00	预计无法收回
合计	<u>9,389,981.49</u>	<u>9,389,981.49</u>		

(4) 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	1,467,413.88	1,467,413.88	100.00	预计无法收回

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
司 51 户				
上海茜尧卫浴设备有限公司 18 户	1,081,269.13	1,081,269.13	100.00	预计无法收回
如东县新泉工业燃料有限责任公司 9 户	983,106.62	983,106.62	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,531,789.63</u>	<u>3,531,789.63</u>		

(5) 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款项。

(6) 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 (%)
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	非关联方	7,398,000.00	3-4 年	48.70
佑新(SEAWIDE ENTERPRISES LTD)	非关联方	2,268,776.83	1 年以内	14.94
香港信威（国际）投资实业有限公司	非关联方	1,991,981.49	2-3 年	13.11
湖南四维卫浴配套有限公司 51 户	非关联方	1,467,413.88	3 年以上	9.66
上海茜尧卫浴设备有限公司 18 户	非关联方	1,081,269.13	3 年以上	7.12
合计		<u>14,207,441.33</u>		<u>93.53</u>

(7) 期末金额较期初金额增加2,990,183.42元，主要系本期销售增加所致。

3. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	418,429.55	82.08		179,770.17	100.00	
1-2 年(含 2 年)	91,333.44	17.92	91,333.44			
合计	<u>509,762.99</u>	<u>100</u>	<u>91,333.44</u>	<u>179,770.17</u>	<u>100</u>	

(2) 预付款项期末金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
厦门瑞尔特卫浴工业有限公司	非关联方	174,871.60	1 年以内	34.30	货物尚未获取
中石化湖南湘潭石油分公司	非关联方	49,740.86	1 年以内	9.76	尚未到结算期
长沙博友能源科技有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	7.85	劳务尚未提供

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
北京创导工业陶瓷公司	非关联方	36,972.00	1 年以内	7.25	尚未到结算期
佛山市顺德区骏博合成材料有限公司	非关联方	22,990.00	1 年以内	4.51	货物尚未获取
合计		<u>324,574.46</u>		<u>63.67</u>	

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

(4) 期末金额较期初金额增加329,992.82元，主要系本期末预付原材料、劳务费等款项所致。

4. 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	54,926,004.18	67.09	54,926,004.18	100.00	1,000,000.00	1.62	1,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,492,295.77	26.25	1,095,071.19		56,110,647.41	90.92	6,023,386.56	
账龄分析法组合	21,492,295.77	26.25	1,095,071.19	5.10	51,650,647.41	83.69	6,023,386.56	11.66
其他组合					4,460,000.00	7.23		
组合小计	<u>21,492,295.77</u>	<u>26.25</u>	<u>1,095,071.19</u>		<u>56,110,647.41</u>	<u>90.92</u>	<u>6,023,386.56</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,447,102.51	6.66	5,339,689.24	98.03	4,604,520.41	7.46	4,604,520.41	100.00
合计	<u>81,865,402.46</u>	<u>100</u>	<u>61,360,764.61</u>		<u>61,715,167.82</u>	<u>100</u>	<u>11,627,906.97</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 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	21,083,167.75	98.10	1,054,158.39	22,033,563.91	42.66	1,101,678.21
1-2 年(含 2 年)	409,128.02	1.90	40,912.80	19,817,083.50	38.37	1,981,708.35
2-3 年(含 3 年)				9,800,000.00	18.97	2,940,000.00
合计	<u>21,492,295.77</u>	<u>100</u>	<u>1,095,071.19</u>	<u>51,650,647.41</u>	<u>100</u>	<u>6,023,386.56</u>

(3) 组合中其他组合为非公开发行的中介机构费用。

(4) 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	17,036,556.50	100.00	预计无法收回
重庆北碚煤矿	9,800,000.00	9,800,000.00	100.00	预计无法收回
东莞创成陶瓷原料有限公司	8,200,000.00	8,200,000.00	100.00	预计无法收回
株洲华维包装公司	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00	预计无法收回
湘潭岳塘区恒宇物资销售公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
重庆轻纺控股(集团)公司	3,711,755.02	3,711,755.02	100.00	预计无法收回
南通泽臣复合材料科技有限公司	3,677,692.66	3,677,692.66	100.00	预计无法收回
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
合计	<u>54,926,004.18</u>	<u>54,926,004.18</u>		

(5) 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

其他应收款内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
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
押金转回	457,860.00	457,860.00	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
深圳市铭加达贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
备用金	166,929.48	135,416.48	81.12	预计部分无法收回
武汉昊龙装饰设计工程有限公司	142,493.33	142,493.33	100.00	预计无法收回
候大林(北京事业部)	123,600.00	123,600.00	100.00	预计无法收回

其他应收款内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
雅安新四维卫浴有限公司	110,923.42	110,923.42	100.00	预计无法收回
北京万网志成科技有限公司	100,160.00	100,160.00	100.00	预计无法收回
东莞厚街华升家具厂（维家浴室柜）	97,494.50	97,494.50	100.00	预计无法收回
奥地利质检组	89,218.62	89,218.62	100.00	预计无法收回
上海鑫业浩化工科技有限公司	85,901.00	85,901.00	100.00	预计无法收回
湖北金四维卫浴有限公司 120 万件 高档卫生瓷项目	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
油溪镇镇政府滨江路拆迁工程	63,295.59	63,295.59	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
广州轻工疗养院	51,700.00	51,700.00	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	1,083,153.55	1,007,253.28	86.27	预计部分无法收回
合计	<u>5,447,102.51</u>	<u>5,339,689.24</u>		

(6) 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的款项或关联方的款项。

(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
南通泽臣复合材料科技有限公司	往来款	9,956,969.97
重庆北碚煤矿	往来款	9,800,000.00
东莞创成陶瓷原料有限公司	往来款	8,200,000.00
株洲华维包装公司	往来款	6,500,000.00
合计		<u>51,493,526.47</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	1-2 年	20.81
南通泽臣复合材料科技有限公司	非关联方	9,956,969.97	1 年以内	12.16
重庆北碚煤矿	非关联方	9,800,000.00	3-4 年	11.97
东莞创成陶瓷原料有限公司	非关联方	8,200,000.00	2-3 年	10.02

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 (%)
株洲华维包装公司	非关联方	6,500,000.00	2-3 年	7.94
合计		<u>51,493,526.47</u>		<u>62.90</u>

(9) 期末金额较期初金额增加20,150,234.64元，主要系本期新增应收南通泽臣复合材料科技有限公司、通州区明欧建筑装饰材料经营部、陈世达等的往来款。

5. 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	2,910,400.21		2,910,400.21	1,893,399.22		1,893,399.22
在产品	371,744.17		371,744.17	340,824.83		340,824.83
库存商品	29,966,425.65	23,014,104.44	6,952,321.21	37,033,297.31	3,751,427.12	33,281,870.19
低值易耗品	113,995.01		113,995.01	127,386.02		127,386.02
合计	<u>33,362,565.04</u>	<u>23,014,104.44</u>	<u>10,348,460.60</u>	<u>39,394,907.38</u>	<u>3,751,427.12</u>	<u>35,643,480.26</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
库存商品	3,751,427.12	19,262,677.32				23,014,104.44
合计	<u>3,751,427.12</u>	<u>19,262,677.32</u>				<u>23,014,104.44</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 (%)
库存商品	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6,032,342.34元，主要系存货盘亏导致库存商品减少较多所致。

6. 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				

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
贵州阳洋矿业投资有限公司	25	25	1,258,413,650.47	870,670,841.70
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	387,742,808.77	8,339,778.80	-12,107,392.58	

7. 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	99,962,550.34		3,026,848.15	96,935,702.19
合计		<u>100,500,000.00</u>	<u>100,462,550.34</u>		<u>3,026,848.15</u>	<u>97,435,702.19</u>

续上表:

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减少3,026,848.15元，主要系本期合营企业亏损所致。

8. 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>47,501,761.42</u>	<u>20,820.52</u>		<u>47,522,581.94</u>
其中：房屋及建筑物	18,316,021.94			18,316,021.94
通用设备	27,071,875.95			27,071,875.95
运输工具	1,416,908.70			1,416,908.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	696,954.83	20,820.52		717,775.35
二、累计折旧合计	<u>25,751,649.23</u>	<u>2,273,756.03</u>		<u>28,025,405.26</u>
其中：房屋及建筑物	8,032,477.13	637,072.08		8,669,549.21
通用设备	16,844,042.67	1,427,932.65		18,271,975.32
运输工具	456,560.43	142,164.15		598,724.58
其他设备	418,569.00	66,587.15		485,156.15
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>21,750,112.19</u>			<u>19,497,176.68</u>
其中：房屋及建筑物	10,283,544.81			9,646,472.73
通用设备	10,227,833.28			8,799,900.63
运输工具	960,348.27			818,184.12
其他设备	278,385.83			232,619.20

注：本期增加的累计折旧中，计提的折旧费用为2,273,756.03元。本期无在建工程转入。

(2) 抵押的固定资产

于2013年12月31日，原值为5,860,433.22元（净值为3,057,459.13元）的房屋及建筑物作为2,800,000.00元短期借款的抵押物。

9. 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>12,000,000.00</u>				<u>12,000,000.00</u>
1. 土地使用权	12,000,000.00				12,000,000.00
二、累计摊销额合计	<u>2,760,000.00</u>	<u>240,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>
1. 土地使用权	2,760,000.00	240,000.00			3,000,000.00
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	<u>9,240,000.00</u>				<u>9,000,000.00</u>
1. 土地使用权	9,240,000.00				9,000,000.00

注：本期摊销额240,000.00元。

(2) 担保的无形资产

于2013年12月31日，原值为9,764,399.54元（净值为7,323,299.65元）的土地使用权（湘潭市国用（2012）第2400002号）作为深圳市鸿源星贸易有限公司抵押借款的担保物。

10. 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
上海茜尧卫浴设备有限公司	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>548,648.48</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
上海茜尧卫浴设备有限公司	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>

11. 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	354,097.12		122,110.52		231,986.60	
合计	<u>354,097.12</u>		<u>122,110.52</u>		<u>231,986.60</u>	

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
资产减值准备		937,856.78
可抵扣亏损		
合计		<u>937,856.78</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		17,332,864.87
可抵扣亏损		317,079,102.01
合计		<u>334,411,966.88</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2013		46,515,819.55	
2014	38,356,727.01	38,356,727.01	
2015	221,441,883.65	221,441,883.65	
2016	10,764,671.80	10,764,671.80	
2017			
2018	15,037,156.57		
合计	<u>285,600,439.03</u>	<u>317,079,102.01</u>	

(4) 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	98,550,060.93	21,084,291.99
预计以后年度可弥补的亏损	285,600,439.03	317,079,102.01
合计	<u>384,150,499.96</u>	<u>338,163,394.00</u>

(5) 期末金额较期初金额减少937,856.78元，主要系预计无法转回递延所得税资产在本期予以转回。

13. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		计提	合并范围变动	合计		
坏账准备	17,006,763.77	52,819,744.96	4,660,799.28	57,480,544.24		74,487,308.01
存货跌价准备	3,751,427.12	19,262,677.32		19,262,677.32		23,014,104.44
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

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		计提	合并范围变动	合计		
合计	<u>21,806,839.37</u>	<u>72,082,422.28</u>	<u>4,660,799.28</u>	<u>76,743,221.56</u>		<u>98,550,060.93</u>

14. 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	<u>3,476,537.64</u>	<u>7,323,299.65</u>	<u>419,078.51</u>	<u>10,380,758.78</u>
1. 固定资产-房屋及建筑物	3,476,537.64		419,078.51	3,057,459.13
2. 无形资产-土地使用权		7,323,299.65		7,323,299.65
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		<u>40,489.47</u>		<u>40,489.47</u>
1. 其他货币资金		40,489.47		40,489.47
合计	<u>3,476,537.64</u>	<u>7,363,789.12</u>	<u>419,078.51</u>	<u>10,421,248.25</u>

(2) 用于担保的资产所有权受到限制的原因详见附注八.8(2)、八.9(2)。

(3) 冻结账户资金：截止年末本公司7个银行账户存款被法院冻结，冻结资金合计40,489.47元，冻结账户明细如下：

银行	账号	账户性质	冻结金额
中国建设银行江津支行营业部	50001133600050004187	基本户	8,456.88
中国银行股份有限公司重庆江津支行	110207321278	一般户	80.07
中国银行股份有限公司重庆江津支行	114407321272	一般户	80.07
中国银行股份有限公司重庆江津支行	111607321277	一般户	3,338.30
中国银行股份有限公司重庆江津支行	113007321274	一般户	1,311.71
中国工商银行贵阳市南明区支行	2402004819024649292	一般户	27,221.34
中国农业银行股份有限公司上海赵巷支行	03779700040089598	一般户	1.10

根据天津市第二中级人民法院的民事裁定书，被告本公司与周剑云同原告存在保证合同纠纷，要求冻结本公司与周剑云银行存款人民币11,608,930元，中国工商银行贵阳市南明区支行冻结本公司账户余额27,221.34元。

15. 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	2,800,000.00	5,150,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
合计	<u>2,800,000.00</u>	<u>5,150,000.00</u>

注1：抵押借款情况详见附注八.8（2）。

（2）期末金额较期初金额减少2,350,000.00元，主要系本期归还到期的借款所致。

16. 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)	5,123,850.92	53.12	3,306,156.65	37.56
1-2年(含2年)	20,780.47	0.22	1,530,342.27	17.39
2-3年(含3年)	535,959.19	5.56	3,490,576.56	39.66
3年以上	3,964,756.82	41.10	474,180.26	5.39
合计	<u>9,645,347.40</u>	<u>100</u>	<u>8,801,255.74</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的款项及关联方的款项。

17. 预收款项

（1）预收款项明细情况

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,657,047.84	100.00	1,824,326.55	100.00
合计	<u>5,657,047.84</u>	<u>100</u>	<u>1,824,326.55</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）期末金额较期初增加3,832,721.29元，主要系本期预收奥地利维瑞克公司货款所致。

18. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,297.47	14,951,272.33	14,800,326.84	197,242.96
二、职工福利费		138,801.55	138,801.55	
三、社会保险费	1,608,474.99	2,149,667.52	1,253,024.98	2,505,117.53
其中：1. 医疗保险费	327,135.23	428,816.07	264,976.92	490,974.38
2. 基本养老保险费	1,008,368.48	1,397,651.23	802,906.40	1,603,113.31
3. 失业保险费	3,840.87	135,320.22	77,625.10	61,535.99

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
4. 工伤保险费	95,905.57	48,910.02	28,074.87	116,740.72
5. 生育保险费	173,224.84	138,969.98	79,441.69	232,753.13
四、住房公积金	20,911.85	36,503.44	34,973.50	22,441.79
五、工会经费、职工教育经费	2,027,949.81	22,812.00	14,060.00	2,036,701.81
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	3,475,767.37			3,475,767.37
八、其他		5,000.00	5,000.00	
合计	<u>7,179,401.49</u>	<u>17,304,056.84</u>	<u>16,246,186.87</u>	<u>8,237,271.46</u>

19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,942,617.57	4,152,992.43
2. 增值税	453,851.67	-39,443.13
3. 土地使用税	468,776.27	121,676.93
4. 房产税	1,437.91	26,104.65
5. 城市维护建设税	143,737.19	7,647.41
6. 教育附加	102,669.40	5,462.43
7. 代扣代缴个人所得税	9,030.73	3,338.12
8. 其他	2,070.00	601.00
合计	<u>5,124,190.74</u>	<u>4,278,379.84</u>

20. 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)	9,864,939.79	44.45	10,042,090.86	57.98
1-2 年(含 2 年)	5,061,101.61	22.80	1,888,454.34	10.90
2-3 年(含 3 年)	1,888,454.34	8.51	1,031,521.42	5.96
3 年以上	5,379,428.54	24.24	4,357,907.12	25.16

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
合计	<u>22,193,924.28</u>	<u>100</u>	<u>17,319,973.74</u>	<u>100</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末其他应付关联方款项252,424.84元（2012年末：0元），详见九.5。

(4) 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
通州区明欧建筑装潢材料经营部	往来款	5,000,000.00
上海慧福投资发展有限公司	往来款	3,000,000.00
陈世达	往来款	2,747,123.53
上海鑫业浩化工科技有限公司	代垫款	1,046,975.59
合计		<u>11,794,099.12</u>

21. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他		
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					377,685,000.00	
合计	<u>377,685,000.00</u>					<u>377,685,000.00</u>	

22. 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>

23. 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>

24. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-288,679,417.00	-291,389,947.04
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-1,194,199.38	
前期差错更正	-1,194,199.38	
调整后期初未分配利润	<u>-289,873,616.38</u>	<u>-291,389,947.04</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	-86,878,651.85	1,516,330.66
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	<u>-376,752,268.23</u>	<u>-289,873,616.38</u>

25. 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	35,976,840.94	29,932,022.28
其他业务收入	173,196.58	3,446.16
营业收入合计	<u>36,150,037.52</u>	<u>29,935,468.44</u>
主营业务成本	36,788,733.56	21,397,550.94
其他业务成本		
营业成本合计	<u>36,788,733.56</u>	<u>21,397,550.94</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	35,976,840.94	36,788,733.56	29,932,022.28	21,397,550.94
合计	<u>35,976,840.94</u>	<u>36,788,733.56</u>	<u>29,932,022.28</u>	<u>21,397,550.94</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷洁具	35,976,840.94	36,788,733.56	29,932,022.28	21,397,550.94
合计	<u>35,976,840.94</u>	<u>36,788,733.56</u>	<u>29,932,022.28</u>	<u>21,397,550.94</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	2,353,884.62	2,407,004.95	657,048.75	469,705.45
境外	33,622,956.32	34,381,728.61	29,274,973.53	20,927,845.49
合计	<u>35,976,840.94</u>	<u>36,788,733.56</u>	<u>29,932,022.28</u>	<u>21,397,550.94</u>

(5) 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	17,937,170.58	49.62
佑新(SEAWIDE ENTERPRISES LTD)	15,073,439.36	41.70
苏州志远进出口有限公司	1,095,838.46	3.03
TraditionalContemporaryBathrooms	374,395.48	1.04
苏丹 (FOREVER SPRING CO. LTD, SUDAN)	155,778.57	0.43
合计	<u>34,636,622.45</u>	<u>95.82</u>

26. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	140.00		应纳税营业额的 5%
城市维护建设税	269,785.73	275,568.28	应缴流转税税额的 5%、7%
教育费附加	192,700.09	196,834.48	应缴流转税税额的 5%
合计	<u>462,625.82</u>	<u>472,402.76</u>	

27. 销售费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
工资	123,168.52	136,494.46
报关及检疫费	233,939.63	119,083.00
运费	189,228.08	38,018.00
广告宣传费	60,444.67	29,364.00

项 目	本期金额	上期金额
办公费	24,245.64	12,503.76
招待费	7,744.90	3,121.40
通讯费	100.00	3,100.00
差旅费	221.50	1,652.70
其他	144,827.16	1,487.00
合计	<u>783,920.10</u>	<u>344,824.32</u>

(2) 销售费用本期较上期增加439,095.78元，主要系本期外销增加导致运费和报关检疫费增加所致。

28. 管理费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
工资及统筹	3,949,121.61	3,770,768.05
存货报损	4,943,523.69	
中介机构费及其他服务费	5,797,425.46	4,666,635.60
研发费用	1,750,405.53	
办公费	969,785.28	1,695,769.40
赔偿金	750,000.00	
差旅费	724,337.95	3,406,822.86
折旧、摊销	448,135.66	382,937.77
招待费	400,486.40	1,582,188.39
汽车费用	343,453.58	380,547.61
税费	262,285.18	-158,116.35
上市费用	170,000.00	55,767.00
长期待摊	122,110.52	163,651.28
交通费	61,463.57	38,133.20
会务费	47,317.00	281,518.00
通讯费	43,020.93	69,817.13
开办费	30,245.00	17,192.90
其他	111,932.13	203,081.78
合计	<u>20,925,049.49</u>	<u>16,556,714.62</u>

29. 财务费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	234,080.55	891,134.34
减：利息收入	33,358.86	1,174,639.01
汇兑损益	148,046.44	40,654.05
手续费	29,158.64	63,106.19
其他		300,536.15
合计	<u>377,926.77</u>	<u>120,791.72</u>

(2) 财务费用本期较上期增加257,135.05元，主要系本期存款本金减少，利息收入减少所致。

30. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	52,819,744.96	7,713,317.06
2. 存货跌价损失	19,262,677.32	260,187.81
合计	<u>72,082,422.28</u>	<u>7,973,504.87</u>

(2) 资产减值损失本期较上期增加64,108,917.41元，主要系坏账损失及存货跌价损失增加所致。

31. 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
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	-3,026,848.15	-7,857.41
合计	<u>-3,026,848.15</u>	<u>6,995,057.55</u>

(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	-3,026,848.15	-7,857.41	亏损增加

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
合计	<u>-3,026,848.15</u>	<u>-7,857.41</u>	

(3) 投资收益本期较上期减少10,021,905.70元，主要系上期处置重要子公司确认投资收益以及本期联营企业亏损所致。

32. 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	
其中：固定资产处置利得		29,000.00	
2. 政府补助	1,598,200.00	1,058,600.00	1,598,200.00
3. 合作费用收入[注]	6,100,000.00	10,000,000.00	6,100,000.00
4. 债务重组利得		10,000.00	
5. 地方税务局税务减免		1,580,327.81	
6. 负商誉	28,584.40		28,584.40
7. 其他	4,500.00		4,500.00
合计	<u>7,731,284.40</u>	<u>12,677,927.81</u>	<u>7,731,284.40</u>

注：合作费用收入为610万元（2012年：1,000万元）系2012年5月4日，本公司、本公司之子公司江苏帝普和陈世达签署的合作备忘录，该协议未提交公司董事会和股东会审批。陈世达按月对本公司定向增发发生的相关费用进行确认，并在总额不超过两千万人民币范围内承担确认的费用。本公司2012年与陈世达结算的费用为1,000万元，2013年与陈世达结算的费用为610万元。

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科技奖励	300,000.00	248,600.00	潭市发[2010]6号	与收益相关
品牌支持基金	100,000.00	250,000.00	湘商贸发[2011]18号	与收益相关
节能减排项目资金	250,000.00		市政府奖励	与收益相关
地方特色产业中小企业发展专项资金	300,000.00		湖南省财政厅关于组织申报2013年地方特色产业中小企业发展	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
			资金的通知	
工业和信息化专项资金补贴	200,000.00		市政府奖励	与收益相关
科技计划项目经费	200,000.00		湘潭市财政局	与收益相关
			湘潭关于组织申报	
两型示范创建专项资金	100,000.00		2013 年两型示范创建	与收益相关
			单位和项目的通知	
知识产权专项资金	70,000.00		市政府奖励	与收益相关
收重点新产品推进计划项目经费	50,000.00		潭经信发[2013]40 号	与收益相关
收自愿清洁生产项目资金	20,000.00		潭财企[2013]18 号	与收益相关
知识产权局补助款	8,200.00		湘潭市专利资助办法	与收益相关
专项补助		500,000.00	湘潭市财政局	与收益相关
新型化工业奖金		60,000.00	市政府奖励	与收益相关
合计	<u>1,598,200.00</u>	<u>1,058,600.00</u>		

(3) 营业外收入本期较上期减少4,946,643.41元,主要系服务费收入较上期减少且上期重庆市江津区地方税务局减免了企业欠缴的税费所致。

33. 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. 罚款损失		477,099.04	
2. 进项税转出	357,951.27		357,951.27
3. 其他		1,117.07	
合计	<u>357,951.27</u>	<u>478,216.11</u>	<u>357,951.27</u>

34. 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>1,081,227.42</u>	<u>612,219.31</u>
其中：当期所得税	143,370.64	435,774.86
递延所得税	937,856.78	176,444.45

(2) 所得税费用本期较上期增加469,008.11元,主要系预计无法转回的递延所得税资产在

本期予以转回导致所得税费用增加所致。

(3) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-90,924,155.52	2,264,448.46
按法定税率计算的所得税费用	-22,731,038.89	566,112.10
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益	756,712.04	1,964.35
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	81,698.58	484,431.11
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-772,485.76
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	22,973,855.69	332,197.51
所得税费用合计	<u>1,081,227.42</u>	<u>612,219.31</u>

35. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	-0.2300	0.0040
稀释每股收益	-0.2300	0.0040

36. 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

项目	本期金额	上期金额
优道投资及其管理的有限合伙转入额	239,500,873.65	530,638,293.01
政府补助	1,598,200.00	998,600.00
贵州阳洋矿业投资有限公司	120,000.00	12,200,000.00
利息收入	33,358.86	1,181,547.31
违约金收入	4,500.00	27,915.00
青海中金创业投资有限公司		10,000,000.00
重庆四维卫浴（集团）有限公司		3,331,300.87
上海鑫业浩化工科技有限公司		1,036,975.59
张家港保税区汇生润扬国际贸易有限公司		1,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
上海慧福投资发展有限公司		1,000,000.00
深圳市鑫海马投资有限公司		500,000.00
备用金收回		13,474.24
合计	<u>241,256,932.51</u>	<u>561,928,106.02</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
根据陈世达及阳洋矿业指令支付额[注]	240,625,843.80	516,881,691.64
期间费用	10,396,461.49	12,158,971.73
南通泽臣复合材料科技有限公司	9,956,969.97	
湘潭宇兴工贸有限公司	502,900.00	
银行冻结资金款	40,489.47	
长沙安为实业有限公司		40,900,000.00
备用金		972,633.50
深圳市创众豪科技有限公司		700,000.00
罚款支出		477,099.04
其他往来款		2,269,848.11
合计	<u>261,522,664.73</u>	<u>574,360,244.02</u>

注：系根据陈世达及阳洋矿业付款指令转出的金额。

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司		685,625.61
合计		<u>685,625.61</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非公开发行中介机构费用		4,460,000.00
合计		<u>4,460,000.00</u>

37. 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		

项目	本期金额	上期金额
净利润	-92,005,382.94	1,652,229.15
加：资产减值准备	72,082,422.28	7,973,504.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,273,756.03	2,296,151.05
无形资产摊销	240,000.00	240,000.00
长期待摊费用摊销	122,110.52	163,651.28
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
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）	234,080.55	891,134.34
投资损失（收益以“-”号填列）	3,026,848.15	-6,995,057.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	937,856.78	176,444.45
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）	6,032,342.34	-6,988,255.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,850,101.07	6,315,485.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,454,444.36	-21,757,941.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,451,623.00	-16,061,653.06
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	111,539.84	17,168,063.91
减：现金的期初余额	17,168,063.91	63,816,589.70
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	-17,056,524.07	-46,648,525.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	111,539.84	17,168,063.91
其中：1. 库存现金	7,290.12	34,532.08
2. 可随时用于支付的银行存款	104,249.72	17,133,531.83
二、现金等价物		

项目	期末数	期初数
三、期末现金及现金等价物余额	111,539.84	17,168,063.91

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

续上表：

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. 本公司的子公司情况

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	周剑云
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
上海茜尧卫浴设备有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	重庆市	周剑云
重庆瑞阳洁具有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆市	
如东县新泉工业燃料有限责任公司	子公司之子公司	有限责任公司	南通市	周剑云

续上表：

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
投资业	1,000.00 万元	100	100	67336013-1
制造业	5,000.00 万元	100	100	67356458-0

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
采矿业	1,500.00 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	62190961-2
采矿业	500.00万元	100	100	70374648-2

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
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
----	------	------	-------	-----------

其他应付款

贵州阳洋矿业投资有限公司	252,424.84
--------------	------------

6. 关键管理人员薪酬

2013年度和2012年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为50.62万元和47.5万元。

7、对外担保事项

2013年8月28日，本公司与阳洋矿业、贵州神煤投资有限公司（下称“神煤投资”）、仁怀市茅台镇桂花煤矿（下称“桂花煤矿”）签订了《煤矿资产转让款结算及补偿协议》。本公司为阳洋矿业向桂花煤矿补齐所需支付的转让余款加补偿款合计2000万元提供连带责任担保，阳洋矿业大股东神煤投资为本公司向阳洋矿业提供的连带责任担保提供反担保。

十、股份支付

无。

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项

2014年3月19日，本公司收到中国证券监督管理委员会（简称“中国证监会”）《行政许可申请终止审查通知书》（[2014]40号），中国证监会决定终止对公司非公开发行股票行政许可申请的审查。本公司非公开发行支付的中介机构费用446万，计入2013年损益。

十四、其他重大事项

1、股东承诺减持股份事项

本公司股东深圳市益峰源实业有限公司（简称“益峰源”）承诺持有本公司的股票将在上市流通之日起的6个月内，通过股票二级市场全部减持。

截至本财务报告报出日，益峰源已通过上海证券交易所大宗交易系统、二级市场累计减持本公司股份5,852.0177万股，尚余1,300.29万股（占本公司总股本的3.44%）未减持完毕。其中，持有的本公司股份1,300万股仍质押给重庆轻纺控股（集团）公司（简称“重庆轻纺”）。由于重庆市国资委对本公司与重庆轻纺的有关交易仍在审查中，益峰源股权质押担保事项尚未解除，重庆轻纺至今未解押益峰源所持本公司1,300万股股份。待重庆市国资委批复且完成相关工商变更登记工作，重庆轻纺解押益峰源所持本公司1,300万股股份后，益峰源将全部减持完所持本公司股份。

2、持有本公司5%以上股份的股东股权质押、冻结情况

本公司第一大股东江苏帝奥投资有限公司（简称“江苏帝奥”）将持有本公司的35,500,000股股份质押给中国工商银行股份有限公司南通通州支行，并于2012年6月18日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。

截至2013年12月31日，江苏帝奥持有本公司股份35,500,000股（占本公司总股本的9.40%），被质押股份为35,500,000股，质押股份占本公司总股本的9.40%。

3、截至年末本公司7个银行账户存款被法院冻结，冻结资金合计40,489.47元。

4、全资子公司设立产业并购基金

公司全资子公司重庆四维创业投资有限公司及周剑云于2014年01月26日出资500万元成立深圳市国创四维股权投资管理企业（有限合伙）（简称“合伙企业”），执业事务合伙人为周剑云。

2014年3月12日，优道投资与合伙企业签订入伙协议，优道投资以其管理的有限合伙企业以有限合伙人身份加入合伙企业，并以现金及合法持有的债权或者其他财产权益共计人民币5亿元对合伙企业出资。优道投资对合伙企业的投资期限为12+24个月，自其依本协议认缴的全部出资划入合伙企业制定的账户之日或者转至合伙企业名下之日起算。项目第一年期满后设定开放期，可进行申购赎回，之后每6个月设一次开放期；投资期限届满时收益由合伙企业按照预期年化收益率12%的标准进行分配。

2014年3月12日，本公司与优道投资及合伙企业签订履约担保协议，如合伙企业未能按照约

定足额回购优道投资所持合伙企业的份额，优道投资即可要求本公司代为履行回购义务，担保责任的方式为连带责任保证。该协议是附生效要件的合同，只有在以下3个条件同时满足的情况下，协议方可生效。（1）优道投资管理的有限合伙企业根据其与合作企业的《入伙协议》以及协议的约定，将其认缴的5亿元的出资额度全额划转至合伙企业账户或者转移至合伙企业名下；（2）美国TPI公司51%股权过户至合伙企业名下；（3）国创能源股东会决议批准本协议。上述签订的协议尚未提交公司董事会和股东大会讨论批准。

5、公司原董事长于2012年6月20日代表公司分别与陈世达、阳洋矿业、优道投资签订了《委托融资协议书》、《融资服务框架协议》（上述两协议未提交公司董事会和股东会审批）。本公司在融资过程中提供监管账户。

《委托融资协议书》由陈世达、阳洋矿业、本公司三方签订。该协议约定，陈世达委托阳洋矿业代理融资事宜。融资额度为 10 亿元人民币。但实际融资额以阳洋矿业与优道投资及其合伙企业实际融资额度为准。本公司为本次融资提供监管账户。

《融资服务框架协议》由阳洋矿业、优道投资、本公司三方签订。该协议约定，阳洋矿业委托优道投资进行融资，本公司为本次融资提供监管账户，阳洋矿业、优道投资双方相互之间因本次融资产生的责任、义务，均与本公司无关，本公司也无需对任何协议外第三人承担责任，本公司因履行本协议被任何协议外第三人追责的，阳洋矿业、优道投资应对本公司承担赔偿责任。

在签订上述协议后，优道投资通过发行国创能源定增基金募集资金转入本公司中国银行上海市分行营业部账号为 437761907172 的账户、天津银行上海分行账号为 236101201090079562 的账户和农行上海赵巷支行账号为 03-779700040089598 的账户，监管账户净额 770, 139, 166. 66 元。本公司根据陈世达、阳洋矿业付款指令对上述资金进行了转出。

6、2012 年 5 月 4 日，本公司、本公司之子公司江苏帝普和陈世达签署合作备忘录。该协议未提交公司董事会和股东会审批。陈世达按月对本公司定向增发发生的相关费用进行确认，并在总额不超过两千万人民币范围内承担确认的费用。本公司 2012 年与陈世达结算的费用为 1, 000 万元，2013 年与陈世达结算的费用为 610 万元。

7、监管账户部分资金于 2012 年度流入本公司之子公司江苏帝普矿业投资有限公司上海分公司（简称“帝普上海”）的中国民生银行上海市中支行账号为 219014210004071 的账户，该账户未纳入财务核算。2012 年，根据陈世达、阳洋矿业指令从监管账户转入帝普上海资金 199, 704, 692. 00 元，根据陈世达、阳洋矿业委托帝普上海对上述资金转出 184, 429, 325. 67 元。帝普上海对转入转出差额挂账其他应收款 5, 082, 633. 50 元，计入管理费用及财务费用合计 9, 423, 368. 55 元，计入固定资产 488, 163. 45 元，年末银行存款 281, 200. 83 元。

8、2014 年 4 月 2 日，本公司收到中国证监会贵州监管局《关于对周剑云采取认定为不适当人选措施的决定》（[2014]2 号）。该决定书的主要内容为：公司董事长周剑云授权了上述账户的开立及日常业务的办理，并决定不将其纳入公司账务进行核算、不对外进行披露，对此负有直接责任。认定周剑云为不适当人员，在 2014 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日期间不得担任所有上市公司的董事、监事、高级管理人员职务或者实际履行上述职务。本公司董事会于 2014 年 4 月 11 日收到公司董事长周剑云先生提交的书面辞职报告。因被中国证监会贵州监管局认定为不适当人选，周剑云先生申请辞去公司董事长、董事及董事会战略委员会主任委员职务。根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，周剑云先生的辞职报告自送达董事会时生效。

9、2013 年 8 月 12 日，本公司五届董事会第二十二次会议审议通过本公司为辽宁渤船装备配套产业有限公司（下称：辽宁渤船装备公司）向葫芦岛银行沈阳分行申请的 10,000 万元银行承兑汇票提供连带责任担保。承兑汇票期限为六个月，担保期限为辽宁渤船装备公司与葫芦岛银行沈阳分行签订的《银行承兑协议》生效之日起到银行承兑汇票到期后两年。

2013 年 9 月 15 日，本公司与辽宁渤船装备公司、葫芦岛渤船钢制结构有限公司（下称“渤船钢制公司”）签订了反担保协议书。渤船钢制公司为本公司对辽宁渤船装备公司提供的连带责任担保进行了反担保。

10、2013 年 8 月 28 日，本公司与阳洋矿业、贵州神煤投资有限公司（下称“神煤投资”）、仁怀市茅台镇桂花煤矿（下称“桂花煤矿”）签订了《煤矿资产转让款结算及补偿协议》。本公司为阳洋矿业向桂花煤矿补齐所需支付的转让余款加补偿款合计 2000 万元提供连带责任担保，阳洋矿业大股东神煤投资为本公司向阳洋矿业提供的连带责任担保提供反担保。

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差额为-148,046.44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 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	7,398,000.00	100.00	7,398,000.00	100.00				
按组合计提坏账					7,398,000.00	100.00	2,219,400.00	

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 (%)
准备的应收账款								
账龄分析法组合					7,398,000.00	100.00	2,219,400.00	30.00
组合小计					7,398,000.00	100.00	2,219,400.00	
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>7,398,000.00</u>		<u>7,398,000.00</u>	<u>100</u>	<u>2,219,400.00</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 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
2-3 年(含 3 年)				7,398,000.00	100.00	2,219,400.00
合计				<u>7,398,000.00</u>	<u>100</u>	<u>2,219,400.00</u>

(3) 期末单项金额重大并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
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司(原名“深圳市迪田建筑有限公司”)	7,398,000.00	7,398,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>7,398,000.00</u>	<u>7,398,000.00</u>		

(4) 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。

(5) 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 (%)
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	非关联方	7,398,000.00	3 年以上	100.00
合计		<u>7,398,000.00</u>		<u>100</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	4,711,755.02	8.29	4,711,755.02	100.00	1,000,000.00	1.88	1,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,652,715.46	85.57	261,991.28		48,727,808.49	91.56	190,706.19	
账龄分析法组合	5,239,030.65	9.21	261,991.28	5.00	3,814,123.68	7.17	190,706.19	5.00
关联方组合	43,413,684.81	76.36			43,413,684.81	81.57		
其他组合					1,500,000.00	2.82		
组合小计	48,652,715.46	85.57	261,991.28		48,727,808.49	91.56	190,706.19	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,493,070.18	6.14	3,493,070.18	100.00	3,493,070.18	6.56	3,493,070.18	100.00
合计	<u>56,857,540.66</u>	<u>100</u>	<u>8,466,816.48</u>		<u>53,220,878.67</u>	<u>100</u>	<u>4,683,776.37</u>	

(2) 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
重庆轻纺控股(集团)公司	3,711,755.02	3,711,755.02	100.00	预计不可收回
重庆恒鹤贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计不可收回
合计	<u>4,711,755.02</u>	<u>4,711,755.02</u>		

(3) 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 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,239,030.65	100.00	261,991.28	3,814,123.68	100.00	190,706.19
合计	<u>5,239,030.65</u>	<u>100</u>	<u>261,991.28</u>	<u>3,814,123.68</u>	<u>100</u>	<u>190,706.19</u>

(4) 组合中其他应收款关联方款项

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			关联方，不计提坏账
上海茜尧卫浴设备有限公司	6,229,701.49			关联方，不计提坏账

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
合计	43,413,684.81			

(5) 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
峨嵋山金陶瓷业发展有限公司	619,803.94	619,803.94	100.00	预计不可收回
重庆硅酸盐学会	481,000.00	481,000.00	100.00	预计不可收回
上海分公司押金转回	457,860.00	457,860.00	100.00	预计不可收回
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	预计不可收回
深圳市铭加达贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计不可收回
广东罗定中技铁路集团有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计不可收回
候大林（北京事业部）	123,600.00	123,600.00	100.00	预计不可收回
武汉昊龙装饰设计工程有限公司	112,920.33	112,920.33	100.00	预计不可收回
雅安新四维卫浴有限公司	110,923.42	110,923.42	100.00	预计不可收回
北京万网志成科技有限公司	100,160.00	100,160.00	100.00	预计不可收回
其他	596,802.49	596,802.49	100.00	预计不可收回
合计	<u>3,493,070.18</u>	<u>3,493,070.18</u>		

(6) 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	给子公司拨款	37,183,983.32
上海茜尧卫浴设备有限公司	给子公司拨款	6,229,701.49
陈世达	往来款	5,215,492.31
重庆轻纺控股(集团)公司	贸易往来款	3,711,755.02
重庆恒鹤贸易有限公司	以前年度预付材料款	1,000,000.00
合计		<u>53,340,932.14</u>

(7) 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	1-5 年	65.40
上海茜尧卫浴设备有限公司	关联方	6,229,701.49	5 年以上	10.96
陈世达	非关联方	5,215,492.31	1 年以内	9.17
重庆轻纺控股（集团）公司	非关联方	3,711,755.02	1-2 年	6.53

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	1.76
合计		<u>53,340,932.14</u>		<u>93.82</u>

(8) 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。

(9) 期末其他应收款项中应收关联方的款项金额为43,413,684.81元。

(10) 期末金额较期初金额增加3,636,661.99元，主要系新增陈世达款项521万所致及由于本公司非公开发行终止，中介机构费用计入当期损益150万所致。

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
东方高圣投资顾问有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
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	99,962,550.34		3,026,848.15	96,935,702.19
江苏帝普矿业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00		15,000,000.00
合计		<u>192,941,198.48</u>	<u>192,903,748.82</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>3,026,848.15</u>	<u>194,876,900.67</u>

续上表：

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		

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
90.00	90.00		20,875,000.00	20,875,000.00	
100.00	100.00				
100.00	100.00				
25.00	25.00				
100.00	100.00				
合计			<u>21,375,000.00</u>	<u>20,875,000.00</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	-3,026,848.15	-7,857.41
处置长期股权投资产生的投资收益		4,772,407.75
合计	<u>-3,026,848.15</u>	<u>4,764,550.34</u>

本期投资收益减少主要系上期处置重庆精美龙头及本期联营企业亏损所致。

(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	-3,026,848.15	-7,857.41	联营企业亏损
合计	<u>-3,026,848.15</u>	<u>-7,857.41</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	-37,410,995.01	-354,791.28
加：资产减值准备	29,836,640.11	2,643,371.98
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	122,110.52	163,651.28
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）		

项目	本期金额	上期金额
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
投资损失（收益以“-”号填列）	3,026,848.15	-4,764,550.34
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）	-3,677,151.46	25,291,707.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,404,262.97	-7,121,025.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	301,715.28	16,220,111.43
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	37,582.09	4,735,866.81
减：现金的期初余额	4,735,866.81	23,128,626.17
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	-4,698,284.72	-18,392,759.36

二十一、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2013 年度	2013 年度每股收益	
	加权平均净资产收益率	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	-57.53%	-0.2300	-0.2300
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.33%	-0.2492	-0.2492
续上表：			
报告期利润	2012 年度	2012 年度每股收益	
	加权平均净资产收益率	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	0.78%	0.0040	0.0040
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.07%	-0.0465	-0.0465

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P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；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P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；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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，P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。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为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

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	2013 年度	2012 年度
(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	1,598,200.00	1,058,600.00
(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	28,584.40	
(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		
(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		

非经常性损益明细	2013 年度	2012 年度
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	5,746,548.73	11,112,111.70
(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	<u>7,373,333.13</u>	<u>19,202,626.66</u>
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,373,333.13	19,202,626.66
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,248,858.26	19,091,191.83
归属于少数股东的非经常性损益	124,474.87	111,434.83

二十二、财务报表的批准报出

本公司上述财务报表于 2014 年 4 月 28 日经公司董事会批准报出。

第十一节 备查文件目录

- (一) 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；
- (二) 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；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：章春兵

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

2014 年 4 月 30 日

第十一节 备查文件目录

- (一) 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；
- (二) 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；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：章春兵
贵州国创能源控股（集团）股份有限公司
2014 年 4 月 30 日

