

# 贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

600145

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人许锡、主管会计工作负责人许锡及会计机构负责人（会计主管人员）李俊声明：保证本半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（注：报告期内未发现新增违规担保，延续到报告期内的违规担保情况详见本报告。）

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	9
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告（未经审计）.....	17
第十节	备查文件目录.....	39

## 第一节 释义

### 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

## 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 GUOCHUANG ENERGY HOLDING (GROUP) CO.,LTD
公司的外文名称缩写	GUOCHUANG ENERGY
公司的法定代表人	许锡

### 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基斯大厦 26 楼
电话	0851-5833622
传真	0851-5833622
电子信箱	gcdm600145@163.com

### 三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 国创	600145	国创能源

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司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	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	17,959,715.25	12,489,443.40	43.80
归属于上市公司股东的净利润	-1,401,830.24	4,144,128.90	-133.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,431,539.92	4,099,128.90	-134.92
经营活动产生的现金流量净额	89,402.10	48,851,979.31	-99.82
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	106,175,144.61	107,576,974.85	-1.3
总资产	155,599,863.17	159,243,760.77	-2.29

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0037	0.0110	-133.64
稀释每股收益(元/股)	-0.0037	0.0110	-133.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0038	0.0110	-134.55
加权平均净资产收益率(%)	-1.34	2.10	减少 3.44 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.37	2.07	减少 3.44 个百分点

1、归属上市公司股东的净利润较上年同期减少，导致总资产减少，主要为陶瓷洁具行业市场不景气所致；

2、营业收入增加，是国内、国外陶瓷洁具的销售增加所致。

### 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	金额
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	49,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,789.24
少数股东权益影响额	-3,301.08
合计	29,709.68

## 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

公司完成了第六届董事会、经营层换届工作，在新管理团队的积极支持下，公司建立健全内控制度，完善会计核算体系，继续加强成本控制、优化公司存量资产、加大子公司管理力度。报告期内，公司实现营业收入 17,959,715.25 元，较去年同期上涨 43.80%，公司同时加强了国内外陶瓷洁具市场的销售，净利润-1,401,830.24 元，出现亏损。本报告期净利润比去年同期出现亏损的主要原因是陶瓷洁具行业市场不景气、原材料、人工成本增加所致。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报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	17,959,715.25	12,489,443.40	43.80
营业成本	16,436,614.52	9,756,753.18	68.46
销售费用	535,660.87	145,242.34	268.8
管理费用	2,374,308.71	2,649,913.28	-10.4
财务费用	115,758.93	110,677.15	4.59
经营活动产生的现金流量净额	89,402.10	48,851,979.31	-99.82
投资活动产生的现金流量净额	4,743.67	-7,520.52	
筹资活动产生的现金流量净额	-113,945.53	-2,302,307.49	

营业收入变动原因说明：营业收入增加，是国内、国外陶瓷洁具的销售增加所致。

营业成本变动原因说明：因原材料、人工成本增加所致。

销售费用变动原因说明：加大国内、国外销售所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：往来款收回减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：因还款减少所致

#### (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	17,959,715.25	16,436,614.52	8.48	43.80	68.46	减少 13.4 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
陶瓷洁具	17,959,715.25	16,436,614.52	8.48	43.80	68.46	减少 13.4 个百分点

- (1) 营业收入增加是由于国内、国外销售量加大所致。
- (2) 营业成本增加是原材料、人工成本增加所致。

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	1,177,324.35	357.51
境外	16,782,390.90	37.20

国内市场销售的增加，是由于公司加大了对国内陶瓷洁具市场的开发。

(三) 核心竞争力分析

目前陶瓷洁具市场不景气，原材料与人工成本上升，陶瓷洁具又作为公司目前仅存的收入业务，单一业务结构难以改善公司目前的经营状况，公司将加强对控股子公司湖南国维洁具股份有限公司的管理，同时为进一步加快湖南国维洁具股份有限公司的发展，考虑到目前公司的实际情况，公司拟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，或通过其他方式解决公司目前困难局面。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

投资名称	主营业务	被投资公司股权比例
东方高圣投资顾问有限公司	投资业	5%
贵州阳洋矿业投资有限公司	采矿业	25%

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 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（于 2014 年 8 月改为王强）。成立日期 2001 年。

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
邢爱军诉贵州国创能源控股（集团）股份有限公司、周剑云借款合同纠纷一案，天津市第二中级人民法院作出了一审判决。	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 4 月 30 日披露的 2014-27 号公告《关于涉及诉讼事项的公告》、2014 年 7 月 15 日披露的 2014-50 号公告《关于诉讼事项的进展公告》。
中信银行股份有限公司深圳分行诉深圳市阳云科技有限公司、贵州国创能源控股（集团）股份有限公司、贵州阳洋矿业投资有限公司金融借款合同纠纷一案，深圳市福田区人民法院作出了一审判决。	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 4 月 30 日披露的 2014-27 号公告《关于涉及诉讼事项的公告》、2014 年 7 月 30 日披露的 2014-54 号公告《关于诉讼事项的公告》。
南昌银行股份有限公司广州分行诉深圳市鸿源星贸易有限公司、王强（非本公司董事会秘书王强）、湖南国维洁具股份有限公司借款合同纠纷一案。	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 4 月 30 日披露的 2014-27 号公告《关于涉及诉讼事项的公告》。
葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行诉辽宁渤海装备配套产业有限公司、贵州国创能源控股（集团）股份有限公司、李伟凡金融借款合同纠纷合同一案。	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 6 月 7 日日披露的 2014-38 号公告《关于公司涉及诉讼事项的公告》。
沈剑锋等 14 名人员诉上海优道投资管理有限公司、江苏帝奥投资有限公司、贵州国创能源控股（集团）股份有限公司等公司争议一案	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 7 月 5 日日披露的 2014-46 号公告《关于涉及诉讼事项的公告》、2014 年 7 月 8 日披露的 2014-47 号公告《关于涉及诉讼事项的进展公告》。
天津市创捷投资有限公司诉成清波、成清涛、天津国恒铁路控股股份有限公司、吉林成城集团股份有限公司、贵州四维国创控股（集团）股份有限公司企业借贷纠纷一案。（根据国恒公告，该案已终结，但公司尚未掌握证明材料。）	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 7 月 5 日日披露的 2014-46 号公告《关于涉及诉讼事项的公告》、2014 年 7 月 8 日披露的 2014-47 号公告《关于涉及诉讼事项的进展公告》。
天津市力源祥燃料有限公司诉成清波、成清涛、天津国恒铁路控股股份有限公司、吉林成城集团股份有限公司、贵州四维国创控股（集团）股份有限公司企业借贷纠纷一案。（根据国恒公告，该案已终结，但公司尚未掌握证明材料。）	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 7 月 5 日日披露的 2014-46 号公告《关于涉及诉讼事项的公告》、2014 年 7 月 8 日披露的 2014-47 号公告《关于涉及诉讼事项的进展公告》。
中瑞信投资担保（深圳）有限公司诉成清波、贵州国创能源控股（集团）股份有限公司借款合同纠纷一案。	相关诉讼的基本情况详见公司于 2014 年 7 月 30 日披露的 2014-54 号公告《关于诉讼事项的公告》。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 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
本公司	公司本部	辽宁渤海装备配套产业有限公司	5,000	2013年8月12日	2013年8月12日		连带责任担保	否	是	5,000	是	否	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									5,000				
公司对子公司的担保情况													
报告期末对子公司担保余额合计（B）									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）									7,000				
担保总额占公司净资产的比例(%)									67.24				
其中：													
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）									1,795				
上述三项担保金额合计（C+D+E）									1,795				

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。

2013 年度，公司累计对外担保金额为 7,000 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海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，担保金额 5,000 万元。目前，辽宁渤海装备配套产业有限公司未到期还款，构成违约，葫芦岛银行股份有限公司已申请诉讼。

上述担保情况未将违规担保金额统计入内，公司已将清查出的违规担保情况进行了公告，同时公

司正在积极清查是否有其他违规担保情况。

### （三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

√不适用

## 八、 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 2014 年 4 月 31 日披露了 2014-032 号公告《关于公司整改情况的公告》。

（三）2014 年 3 月 21 日，本公司收到上海证券交易所《关于拟对贵州国创能源控股（集团）股份有限公司及有关责任人予以通报批评的通知》、《关于拟对贵州国创能源控股（集团）股份有限公司董事长周剑云和有关责任人公开谴责并公开认定董事长周剑云在三年内不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员的通知》。公司违反了《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“《股票上市规则》”）第 1.4 条、第 2.1 条、第 2.5 条、第 9.3 条等有关规定。董事长周剑云在未经公司正常决策程序和信息披露的情况下，以公司名义签署相关融资协议的行为，违背了忠实勤勉义务。上海证券交易所公开认定董事长周剑云三年不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员。

## 九、 公司治理情况

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，责令公司整改，并达到如下要求：完善会计核算体系、建立健全内控制度，对现金流情况进行补充披露。根据贵州证监局的要求，公司积极进行整改。现将整改情况说明如下：

一、建立健全内控制度，完善会计核算体系 针对公司在印章管理、财务核算、银行账户管理等存在的缺陷，公司制订了《印章管理办法》、《财务管理制度》、《银行账户管理办法》、《对外担保管理办法》。上述制度不但从程序上对印章使用、账户开立、会计核算、对外担保等进行了规范，而且落实了责任追究制度。一旦违反上述制度给公司造成损失，公司将追究相关人员的责任。上述制度已经公司五届董事会第二十七次会议审议通过。目前公司已将上述制度印发公司各单位、各部门严格执行。

二、根据证监局的要求，公司根据上述 3 个监管账户资金往来情况对公司 2012 年年报、2013 年中报及 2013 年 3 季度报告的现金流量表进行调整。

## 十、其他重大事项的说明

### (一) 其他

#### 一、公司股票被实施退市风险警示

公司原董事长在未提交董事会和股东大会审议批准的情况下，与有关方签订《委托融资协议》、《融资服务框架协议》。在签订上述协议后，上海优道投资管理有限公司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公司监管账户净额 770,139,166.66 元，公司根据有关付款指令全部划出（内容详见公司 2014 年 3 月 14 日、3 月 19 日《澄清公告》及《澄清公告的补充公告》）。这些资金的转入、转出及支付未纳入公司 2012 年、2013 年财务核算。公司根据中国证监会贵州监管局的要求，通过追溯重述法将这些转入和转出及支付资金纳入公司的财务核算。公司年报审计机构对这些资金的转入、转出及支付实施了包括函证、询问的审计程序。但审计机构认为仍无法判断该融资事项的真实情况以及对公司财务报表的影响。另外，由于公司人事变动等原因，审计机构认为未能获得完整的担保诉讼资料。因上述事项的存在，审计机构无法确定对财务报表的影响，以及这些影响将导致公司持续经营存在的重大不确定性。因此，审计机构对公司 2013 年财务报表出具无法表示意见的审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》，公司股票被实施退市风险警示，股票简称由“国创能源”变更为“\*ST 国创”。

#### 二、董事会、监事会换届选举

2014 年 6 月 24 日，公司五届董事会第三十一次会议和五届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》，分别同意选举黄倜菲女士、王强先生、李迪川先生、郭俊先生、张光磊先生为公司六届董事会成员；同意选举蒋建中先生、陶维平先生为公司六届监事会成员，职工大会选举程兴平女士为公司六届监事会职工监事。上述有关议案经公司 2014 年 7 月 10 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (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、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				22,559		
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
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	2.25	8,520,401			无
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	1.82	6,902,155			无
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	1.36	5,152,538			无
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	1.20	4,549,000			无
万联证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.097	3,668,353			无
梁志佳	境内自然人	0.088	3,330,652			无

张永伟	境内自然人	0.079	2,987,900			无
单小飞	境内自然人	0.066	2,494,310			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
江苏帝奥投资有限公司		35,500,000		人民币普通股		
深圳市益峰源实业有限公司		13,002,900		人民币普通股		
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		8,520,401		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		6,902,155		人民币普通股		
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		5,152,538		人民币普通股		
中国银行证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		4,549,000		人民币普通股		
万联证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户		3,668,353		人民币普通股		
梁志佳		3,330,652		人民币普通股		
张永伟		2,987,900		人民币普通股		
单小飞		2,494,310		人民币普通股		

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

- (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情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 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
王萍	财务总监	离任	个人原因辞职
周剑云	董事长、总经理	离任	个人原因辞职
李俊	财务总监	聘任	董事会聘任
章春兵	董事	离任	个人原因辞职
甘霖	董事	离任	董事会换届
喻雪	独立董事	离任	董事会换届
黄淞中	独立董事	离任	董事会换届
胡开梁	独立董事	离任	董事会换届
秦云康	监事会主席	离任	监事会换届
黄惊菲	董事长	选举	董事会换届选举
李迪川	董事	选举	董事会换届选举
王强	董事兼董事会秘书、副总经理	选举	董事会换届选举连任
郭俊	独立董事	选举	董事会换届选举
张光磊	独立董事	选举	董事会换届选举
蒋建中	监事会主席	选举	监事会换届选举
陶维平	监事	选举	监事会换届选举连任
程兴平	职工监事	选举	职工代表大会选举
许锡	总经理	聘任	董事会聘任

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		132,256.35	152,029.31
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
预付款项		88,436.73	418,429.55
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		20,001,923.76	20,504,637.85
买入返售金融资产			
存货		10,916,531.19	10,348,460.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		31,139,148.03	33,578,895.30
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		96,935,702.19	96,935,702.19
投资性房地产			

固定资产		18,465,359.43	19,497,176.68
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		8,880,000.00	9,000,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		179,653.52	231,986.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,460,715.14	125,664,865.47
资产总计		155,599,863.17	159,243,760.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,800,000.00	2,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,554,263.32	9,645,347.40
预收款项		2,306,338.53	5,657,047.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,095,970.41	8,237,271.46
应交税费		4,954,033.38	5,124,190.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,796,973.91	22,193,924.28
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		51,507,579.55	53,657,781.72

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		51,507,579.55	53,657,781.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		377,685,000.00	377,685,000.00
资本公积		67,437,100.03	67,437,100.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		39,207,143.05	39,207,143.05
一般风险准备			
未分配利润		-378,154,098.47	-376,752,268.23
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		106,175,144.61	107,576,974.85
少数股东权益		-2,082,860.99	-1,990,995.80
所有者权益合计		104,092,283.62	105,585,979.05
负债和所有者权益 总计		155,599,863.17	159,243,760.77

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

**母公司资产负债表**

2014 年 6 月 30 日

编制单位：贵州国创能源控股（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		48,478.09	78,071.56
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			

应收利息			
应收股利			
其他应收款		48,440,724.18	48,390,724.18
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		48,489,202.27	48,468,795.74
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		173,501,900.67	173,501,900.67
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		179,653.52	231,986.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		173,681,554.19	173,733,887.27
资产总计		222,170,756.46	222,202,683.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付职工薪酬		4,337,159.52	4,267,869.86
应交税费		-14,706.48	-16,557.78
应付利息			
应付股利			

其他应付款		52,090,612.66	51,661,162.72
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,343,000.02	56,842,409.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,343,000.02	56,842,409.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		377,685,000.00	377,685,000.00
资本公积		67,359,830.74	67,359,830.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		35,700,540.76	35,700,540.76
一般风险准备			
未分配利润		-315,917,615.06	-315,385,097.61
所有者权益（或股东权益）合计		164,827,756.44	165,360,273.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		222,170,756.46	222,202,683.01

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,959,715.25	12,489,443.40
其中：营业收入		17,959,715.25	12,489,443.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		19,486,421.44	8,149,252.66
其中：营业成本		16,436,614.52	9,756,753.18
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		137,517.25	110,946.19
销售费用		535,660.87	145,242.34
管理费用		2,374,308.71	2,649,913.28
财务费用		115,758.93	110,677.15
资产减值损失		-113,438.84	-4,624,279.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,526,706.19	4,340,190.74
加：营业外收入		49,800.00	50,000.00
减：营业外支出		16,789.24	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,493,695.43	4,390,190.74
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,493,695.43	4,390,190.74
归属于母公司所有者的净利润		-1,401,830.24	4,144,128.90
少数股东损益		-91,865.19	246,061.84
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0037	0.0110
（二）稀释每股收益		-0.0037	0.0110
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-1,493,695.43	4,390,190.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,401,830.24	4,144,128.90

归属于少数股东的综合收益总额		-91,865.19	246,061.84
----------------	--	------------	------------

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

**母公司利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		531,169.59	729,944.75
财务费用		1,347.86	-25,748.25
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-532,517.45	-704,196.50
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-532,517.45	-704,196.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-532,517.45	-704,196.50
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-532,517.45	-704,196.50

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

**合并现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金			

<b>流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,436,236.23	14,453,534.12
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		907,565.48	217,840,721.32
经营活动现金流入小计		21,343,801.71	232,294,255.44
购买商品、接受劳务支付的现金		12,318,631.31	6,641,537.75
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		7,849,799.28	6,390,052.24
支付的各项税费		915,871.90	383,787.70
支付其他与经营活动有关的现金		170,097.12	170,026,898.44
经营活动现金流出小计		21,254,399.61	183,442,276.13
经营活动产生的现金流量净额		89,402.10	48,851,979.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,203.00	
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		84,203.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,459.33	7,520.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,459.33	7,520.52
投资活动产生的现金流量净额		4,743.67	-7,520.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,945.53	152,307.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		113,945.53	2,302,307.49
筹资活动产生的现金流量净额		-113,945.53	-2,302,307.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,799.76	46,542,151.30
加：期初现金及现金等价物余额		111,539.84	17,168,063.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		91,740.08	63,710,215.21

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

**母公司现金流量表**

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,889.80	170,603,185.84

经营活动现金流入小计		38,889.80	170,603,185.84
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,618.18	248,010.38
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		26,891.89	168,004,742.80
经营活动现金流出小计		68,510.07	168,252,753.18
经营活动产生的现金流量净额		-29,620.27	2,350,432.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,620.27	2,350,432.66
加：期初现金及现金等价物余额		37,582.09	4,735,866.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,961.82	7,086,299.47

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-376,752,268.23		-1,990,995.80	105,585,979.05
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-376,752,268.23		-1,990,995.80	105,585,979.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,401,830.24		-91,865.19	-1,493,695.43
（一）净利润							-1,401,830.24		-91,865.19	-1,493,695.43
（二）其他综合收										

益										
上述(一)和(二)小计							-1,401,830.24		-91,865.19	-1,493,695.43
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-378,154,098.47		-2,082,860.99	104,092,283.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-288,679,417.00			3,135,735.29	198,785,561.37

：会计政策变更										
期差错更正							-1,194,199.38			-1,194,199.38
他										
二、本年初余额	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、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										

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

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	377,685,000.00	67,437,100.03			39,207,143.05		-376,752,268.23		-1,990,995.80	105,585,979.05

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-315,385,097.61	165,360,273.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-315,385,097.61	165,360,273.89

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-532,517.45	-532,517.45
（一）净利润								-532,517.45	-532,517.45
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计								-532,517.45	-532,517.45
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补									

亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-315,917,615.06	164,827,756.44

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-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
其他								
二、本年年初余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-277,974,102.60	202,771,268.90
三、本期增减变动金额（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)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									

四、本期期末余额	377,685,000.00	67,359,830.74			35,700,540.76		-315,385,097.61	165,360,273.89
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	-----------------	----------------

法定代表人：许锡 主管会计工作负责人：许锡 会计机构负责人：李俊

## 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：许锡

### （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。

## 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。

但如果有确凿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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	整体进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8. 存货的核算方法

存货：指日常活动中持有的以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

(1) 存货分类：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(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借方差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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
重庆四维创业投资有限公司	全资子公司	重庆市	投资业	1,000.00 万元	从事投资业务及相关资产管理等	1,000.00 万元
湖南四维卫浴配套有限公司	全资子公司	湘潭市	制造业	5,000.00 万元	陶瓷制品、塑料制品、水暖管道零件、金属卫生器具的销售等	5,000.00 万元

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	90	90	是	-3,374,463.95		
	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
上海茜尧卫浴设备有限公司	控股子公司的控股子公司	上海市	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：重庆茜茜卫浴有限公司已于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。

注3：重庆瑞阳洁具有限公司已由重庆市工商行政管理局吊销。

## 六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	12%或 1.2%
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

报告期内未发生会计差错更正事项。

## 八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2014年1月1日，期末指2014年6月30日，上期指2013年1-6月，本期指2014年1-6月。

### 1. 货币资金

#### （1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
<hr/>						

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>2,347.78</u>			<u>7,290.12</u>
其中：人民币	2,347.78		2,347.78	7,290.12		7,290.12
银行存款			<u>89,392.30</u>			<u>104,249.72</u>
其中：人民币	89,391.41		89,391.41	104,248.83		104,248.83
美元	0.09	6.1528	0.55	0.09	6.0969	0.55
欧元	0.04	8.3946	0.34	0.04	8.4189	0.34
其他货币资金			<u>40,516.27</u>			<u>40,489.47</u>
其中：人民币	35,834.71		35,834.71	35,834.71		35,834.71
美元	547.54	6.1528	3,368.90	547.54	6.0969	3,338.30
欧元	156.37	8.3946	1,312.66	156.37	8.4189	1,316.46
合计			<u>132,256.35</u>			<u>152,029.31</u>

(2) 期末其他货币资金余额40,516.27元系被法院冻结的资金，冻结情况详见八、13.。

(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19,772.96元。

## 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	72.67	9,389,981.49	100.00	9,389,981.49	61.81	9,389,981.49	100.00
按组合计提坏账准备的 应收账款					2,268,776.83	14.94	113,438.84	
账龄分析法组合					2,268,776.83	14.94	113,438.84	5.00

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 (%)
组合小计					<u>2,268,776.83</u>	<u>14.94</u>	<u>113,438.84</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	27.33	3,531,789.63	100.00	3,531,789.63	23.25	3,531,789.63	100.00
合计	<u>12,921,771.12</u>	<u>100</u>	<u>12,921,771.12</u>		<u>15,190,547.95</u>	<u>100</u>	<u>13,035,209.96</u>	

(2) 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>		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
湖南四维卫浴配套有限公 司 51 户	1,467,413.88	1,467,413.88	100.00	预计无法收回
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>		

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

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市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	57.25
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	15.42
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	11.36
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	8.37
湖南枫苑梵实业有限公司	非关联方	466,658.00	3 年以上	3.61
合计		<u>12,405,322.50</u>		<u>96.01</u>

(7) 期末金额较期初金额减少 2,268,776.83 元，系本期收回佑新客户货款所致。

### 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)	88,436.73	49.19		418,429.55	82.08	
1-2 年 (含 2 年)	91,333.44	50.81	91,333.44	91,333.44	17.92	91,333.44
合计	<u>179,770.17</u>	<u>100</u>	<u>91,333.44</u>	<u>509,762.99</u>	<u>100</u>	<u>91,333.44</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
石家庄市龙力化工有限公司	非关联方	39,300.00	1 年以内	21.86	尚未到结算期
北京创导工业陶瓷公司	非关联方	36,972.00	1-2 年	20.57	货物尚未获取
佛山市顺德区骏博合成材料有限公司	非关联方	22,990.00	1-2 年	12.79	货物尚未获取
长沙市诺亿化工有限公司	非关联方	21,250.00	1-2 年	11.82	货物尚未获取
山东东瓷科技有限公司	非关联方	19,500.00	1 年以内	10.85	尚未到结算期
合计		<u>140,012.00</u>		<u>77.89</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减少 329,992.82 元，主要系结算预付款所致。

### 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	67.51	54,926,004.18	100.00	54,926,004.18	67.09	54,926,004.18	100.00
按组合计提坏账准备的 其他应收款	20,989,581.68	25.80	1,095,071.19		21,492,295.77	26.25	1,095,071.19	
账龄分析法组合	20,989,581.68	25.80	1,095,071.19	5.22	21,492,295.77	26.25	1,095,071.19	5.10
其他组合								
组合小计	<u>20,989,581.68</u>	<u>25.80</u>	<u>1,095,071.19</u>		<u>21,492,295.77</u>	<u>26.25</u>	<u>1,095,071.19</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	6.69	5,339,689.24	98.03	5,447,102.51	6.66	5,339,689.24	98.03
合计	<u>81,362,688.37</u>	<u>100</u>	<u>61,360,764.61</u>		<u>81,865,402.46</u>	<u>100</u>	<u>61,360,764.61</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)	20,580,453.66	98.05	1,054,158.39	21,083,167.75	98.10	1,054,158.39
1-2 年(含 2 年)	409,128.02	1.95	40,912.80	409,128.02	1.90	40,912.80
2-3 年(含 3 年)						
合计	<u>20,989,581.68</u>	<u>100</u>	<u>1,095,071.19</u>	<u>21,492,295.77</u>	<u>100</u>	<u>1,095,071.19</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
长沙安为实业有限公司	17,036,556.50	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

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
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>		

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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
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>		

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

方的款项。

(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
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>

(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 (%)
长沙安为实业有限公司	非关联方	17,036,556.50	1-2 年	20.94
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	12.24
重庆北碚煤矿	非关联方	9,800,000.00	3-4 年	12.04
东莞创成陶瓷原料有限公司	非关联方	8,200,000.00	2-3 年	10.08
株洲华维包装公司	非关联方	6,500,000.00	2-3 年	7.99
合计		<u>51,493,526.47</u>		<u>63.29</u>

(8) 期末金额较期初金额减少502,714.09元。

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	2,110,155.07		2,110,155.07	2,910,400.21		2,910,400.21
在产品	286,256.54		286,256.54	371,744.17		371,744.17
库存商品	31,421,808.10	23,014,104.44	8,407,703.66	29,966,425.65	23,014,104.44	6,952,321.21
低值易耗品	112,415.92		112,415.92	113,995.01		113,995.01
合计	<u>33,930,635.63</u>	<u>23,014,104.44</u>	<u>10,916,531.19</u>	<u>33,362,565.04</u>	<u>23,014,104.44</u>	<u>10,348,460.60</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

	转回	转销	合计
库存商品	23,014,104.44		23,014,104.44
合计	<u>23,014,104.44</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增加568,070.59元，主要系库存商品增加所致。

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(%)	期初资产总额	期初负债总额
联营企业				
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	期初净资产总额	上年营业收入总额	上年度净利润
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	96,935,702.19			96,935,702.19
合计		<u>100,500,000.00</u>	<u>97,435,702.19</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>	

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>47,522,581.94</u>	<u>79,459.33</u>	<u>84,203.00</u>	<u>47,517,838.27</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	28,871.80		27,100,747.75
运输工具	1,416,908.70			1,416,908.70
其他设备	717,775.35	50,587.53	84,203.00	684,159.88
二、累计折旧合计	<u>28,025,405.26</u>	<u>1,103,423.00</u>	<u>76,349.42</u>	<u>29,052,478.84</u>
其中：房屋及建筑物	8,669,549.21	326,019.43		8,995,568.64
通用设备	18,271,975.32	714,451.28		18,986,426.60
运输工具	598,724.58	38,824.28		637,548.86
其他设备	485,156.15	24,128.01	76,349.42	432,934.74
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>19,497,176.68</u>			<u>18,465,359.43</u>
其中：房屋及建筑物	9,646,472.73			9,320,453.30
通用设备	8,799,900.63			8,114,321.15
运输工具	818,184.12			779,359.84
其他设备	232,619.20			251,225.14

注：本期增加的累计折旧中，计提的折旧费用为1,103,423.00元。本期无在建工程转入。

#### (2) 抵押的固定资产

于2014年6月30日，原值为5,860,433.22元（净值为2,941,471.39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>3,000,000.00</u>	<u>120,000.00</u>			<u>3,120,000.00</u>
1. 土地使用权	3,000,000.00	120,000.00			3,120,000.00

#### 三、无形资产减值准备

累计金额合计

项目	期初余额	本年增加	本年减少	本年转出	期末余额
四、无形资产账面价值					
合计	<u>9,000,000.00</u>				<u>8,880,000.00</u>
1. 土地使用权	9,000,000.00				8,880,000.00

注：本期摊销额120,000.00元。

(2) 担保的无形资产

于2014年6月30日，原值为9,764,399.54元（净值为7,160,559.66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	231,986.60		52,333.08		179,653.52	
合计	<u>231,986.60</u>		<u>52,333.08</u>		<u>179,653.52</u>	

12. 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	74,487,308.01				113,438.84	74,373,869.17
存货跌价准备	23,014,104.44					23,014,104.44

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		
长期股权投资	500,000.00					500,000.00
减值准备						
商誉减值准备	548,648.48					548,648.48
合计	<u>98,550,060.93</u>				<u>113,438.84</u>	<u>98,436,622.09</u>

### 13. 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>10,380,758.78</u>		<u>278,727.73</u>	<u>10,102,031.05</u>
1. 固定资产-房屋及建筑物	3,057,459.13		115,987.74	2,941,471.39
2. 无形资产-土地使用权	7,323,299.65		162,739.99	7,160,559.66
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	<u>40,489.47</u>	<u>26.80</u>		<u>40,516.27</u>
1. 其他货币资金	40,489.47	26.80		40,516.27
合计	<u>10,421,248.25</u>	<u>26.80</u>	<u>278,727.73</u>	<u>10,142,547.32</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2014年6月30日本公司7个银行账户存款被法院冻结，冻结资金合计40,516.27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	78.17
中国银行股份有限公司重庆江津支行	114407321272	一般户	78.17
中国银行股份有限公司重庆江津支行	111607321277	一般户	3,368.90
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。

### 14. 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	2,800,000.00
合计	<u>2,800,000.00</u>	<u>2,800,000.00</u>

注1：抵押借款情况详见附注八.8（2）。

#### 15. 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)	5,561,384.35	52.69	5,123,850.92	53.12
1-2 年(含 2 年)	221,912.64	2.10	20,780.47	0.22
2-3 年(含 3 年)	758,760.97	7.19	535,959.19	5.56
3 年以上	4,012,205.36	38.02	3,964,756.82	41.10
合计	<u>10,554,263.32</u>	<u>100</u>	<u>9,645,347.40</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。

#### 16. 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)	2,306,338.53	100.00	5,657,047.84	100.00
合计	<u>2,306,338.53</u>	<u>100</u>	<u>5,657,047.84</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）期末金额较期初减少3,350,709.31元，主要系结算预收款所致。

#### 17. 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	197,242.96	7,208,014.28	7,145,696.66	259,560.58
二、职工福利费		2,150.00	2,150.00	
三、社会保险费	2,505,117.53	277,262.44	488,431.11	2,293,948.86
其中：1. 医疗保险费	490,974.38	114,087.32	138,342.46	466,719.24
2. 基本养老保险费	1,603,113.31	78,338.83	254,230.22	1,427,221.92
3. 失业保险费	61,535.99	35,924.39	40,395.90	57,064.48

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
4. 工伤保险费	116,740.72	12,777.81	14,527.06	114,991.47
5. 生育保险费	232,753.13	36,134.09	40,935.47	227,951.75
四、住房公积金	22,441.79	3,134.00		25,575.79
五、工会经费、职工教育经费	2,036,701.81	4,416.00		2,041,117.81
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	3,475,767.37	200,000.00	200,000.00	3,475,767.37
合计	<u>8,237,271.46</u>	<u>7,694,976.72</u>	<u>7,836,277.77</u>	<u>8,095,970.41</u>

18. 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	3,942,617.57
2. 增值税	698,671.31	453,851.67
3. 土地使用税	243,353.84	468,776.27
4. 房产税	28,312.41	1,437.91
5. 城市维护建设税	14,886.05	143,737.19
6. 教育附加	10,632.90	102,669.40
7. 代扣代缴个人所得税	14,339.00	9,030.73
8. 其他	1,220.30	2,070.00
合计	<u>4,954,033.38</u>	<u>5,124,190.74</u>

19. 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)	10,090,430.93	44.26	9,864,939.79	44.45
1-2年(含2年)	5,193,217.45	22.78	5,061,101.61	22.80
2-3年(含3年)	1,905,470.28	8.36	1,888,454.34	8.51
3年以上	5,607,855.25	24.60	5,379,428.54	24.24
合计	<u>22,796,973.91</u>	<u>100</u>	<u>22,193,924.28</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，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>

20. 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>

21. 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>

22. 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>

23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-376,752,268.23	-288,679,417.00
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		

项 目	本期金额	上期金额
前期差错更正		
调整后期初未分配利润	-376,752,268.23	-288,679,417.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,401,830.24	4,144,128.90
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>-378,154,098.47</u>	<u>-284,535,288.10</u>

24. 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	17,959,715.25	12,489,443.40
其他业务收入		
营业收入合计	<u>17,959,715.25</u>	<u>12,489,443.40</u>
主营业务成本	16,436,614.52	9,756,753.18
其他业务成本		
营业成本合计	<u>16,436,614.52</u>	<u>9,756,753.18</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	17,959,715.25	16,436,614.52	12,489,443.40	9,756,753.18
合计	<u>17,959,715.25</u>	<u>16,436,614.52</u>	<u>12,489,443.40</u>	<u>9,756,753.18</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
陶瓷洁具	17,959,715.25	16,436,614.52	12,489,443.40	9,756,753.18
合计	<u>17,959,715.25</u>	<u>16,436,614.52</u>	<u>12,489,443.40</u>	<u>9,756,753.18</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	1,177,324.35	1,017,360.85	257,330.80	188,172.79
境外	16,782,390.90	15,419,253.67	12,232,112.60	9,568,580.39
合计	<u>17,959,715.25</u>	<u>16,436,614.52</u>	<u>12,489,443.40</u>	<u>9,756,753.18</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 (%)
佑新(SEAWIDE ENTERPRISES LTD)	9,286,680.38	51.71
奥地利维瑞克公司	7,495,710.52	41.74
其他零售	762,364.35	4.24
苏州志远进出口有限公司	414,960.00	2.31
合计	<u>17,959,715.25</u>	<u>100.00</u>

25. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税			应纳税营业额的 5%
城市维护建设税	77,011.39	64,718.64	应缴流转税税额的 5%、7%
教育费附加	60,505.86	46,227.55	应缴流转税税额的 5%
合计	<u>137,517.25</u>	<u>110,946.19</u>	

26. 销售费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
工资	85,228.07	41,818.50
报关及检疫费	31,199.88	49,940.39
运费	252,663.66	28,054.01
广告宣传费	8,360.00	5,598.00
办公费	12,567.00	16,624.64
招待费	11,425.00	2,371.80
差旅费	2,000.00	135.00
其他	132,217.26	700.00
合计	<u>535,660.87</u>	<u>145,242.34</u>

(2) 销售费用本期较上期增加390,418.53元，主要系本期外销增加导致运费及销售人工工资增加所致。

27. 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	979,619.73	993,012.70
存货报损		4,298.28
研发费用	416,708.26	640,245.14
办公费	47,848.60	138,622.62
差旅费	101,918.65	58,763.80
折旧、摊销	182,190.35	185,440.99
招待费	105,707.09	61,548.20
汽车费用	67,939.48	87,358.72
税费	297,103.19	298,279.04
上市费用	24,800.00	4,800.00
长期待摊	52,333.08	69,777.44
交通费	6,804.00	13,160.00
会务费	5,150.00	23,728.00
通讯费	10,209.04	14,140.35
其他	75,977.24	56,738.00
合计	<u>2,374,308.71</u>	<u>2,649,913.28</u>

28. 财务费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	110,413.35	138,829.95
减：利息收入	824.79	45,304.97
汇兑损益	124.38	
手续费	6,045.99	17,152.17
其他		
合计	<u>115,758.93</u>	<u>110,677.15</u>

(2) 财务费用费用本期较上期增加5,081.78元，主要系本期存款本金减少，利息收入减少

所致。

29. 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	-113,438.84	-4,624,279.48
2. 存货跌价损失		
合计	<u>-113,438.84</u>	<u>-4,624,279.48</u>

(2) 资产减值损失本期较上期增加4,510,840.64元，主要系本期坏账损失转回减少所致。

30. 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. 政府补助	49,800.00	50,000.00	
合计	<u>49,800.00</u>	<u>50,000.00</u>	

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
品牌支持基金	49,800.00	50,000.00	湘商贸发[2011]18号	与收益相关
合计	<u>49,800.00</u>	<u>50,000.00</u>		

31. 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	16,789.24		
合计	<u>16,789.24</u>		

32. 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	-0.0037	0.0110
稀释每股收益	-0.0037	0.0110

33. 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
个人往来	850,831.69	
政府补助	49,800.00	50,000.00
中国人民财产保险股份有限公司上海分公司	6,109.00	
利息收入	824.79	29,508.75
优道投资及其管理的有限合伙转入额		217,636,712.57
贵州阳洋矿业投资有限公司		120,000.00
违约金收入		4,500.00
合计	<u>907,565.48</u>	<u>217,840,721.32</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
期间费用	118,097.12	2,609,714.63
贵州阳洋矿业投资有限公司	50,000.00	
备用金	2,000.00	
根据陈世达及阳洋矿业指令支付额[注]		156,957,313.80
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
合计	<u>170,097.12</u>	<u>170,026,898.44</u>

注：系根据陈世达及阳洋矿业付款指令转出的金额。

34. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,493,695.43	4,390,190.74
加：资产减值准备	-113,438.84	-4,624,279.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,026,909.09	1,135,896.70
无形资产摊销	120,000.00	120,000.00
长期待摊费用摊销	52,333.08	52,333.08
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）	113,945.53	152,307.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-568,070.59	-3,112,343.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,309,227.89	44,871,144.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,357,808.63	5,866,729.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,402.10	48,851,979.31
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	91,740.08	63,710,215.21
减：现金的期初余额	111,539.84	17,168,063.91
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	19,799.76	46,542,151.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	91,740.08	111,539.84
其中：1. 库存现金	2,347.78	7,290.12
2. 可随时用于支付的银行存款	89,392.30	104,249.72
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>91,740.08</u>	<u>111,539.84</u>

九、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
-------	------	-----	------	------	------

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

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、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

无

### 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”）。目前益峰源股权质押担保事项尚未解除。

#### 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40,516.27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、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。

6、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。7、2013年8月7

日，周剑云代表公司与邢爱军签订了借款合同，以公司的名义向邢爱军借款 1,100 万元，借款期限为 15 天。周剑云出具了为上述借款承担连带担保责任的承诺函。签订合同后，邢爱军委托天津北森亿商贸发展有限公司向公司账户农行上海赵家巷支行共划款 1,100 万元。借款到期后，上述借款没有按时得到归还。邢爱军向天津市第二中级人民法院提起诉讼。上述公司与邢爱军签订的《借款合同》没有提交公司董事会审批。天津市第二中级人民法院出具了（2013）二中民二初字第 284 号民事判决书，一审判决如下：

一、被告贵州国创能源控股（集团）股份有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告邢爱军欠款本金 11,000,000 元并支付违约金 513,052 元，及至本判决确定给付之日止的违约金。二、被告周剑云对上述第一项给付事项承担连带给付责任，在承担给付责任后，有权向被告贵州国创能源控股（集团）股份有限公司追偿。如不服本判决，可于本判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状。

8、2013 年 5 月 3 日，中信银行股份有限公司深圳分行（简称“中信银行”）与深圳市阳云科技有限公司（简称“阳云科技”）签订了《综合授信合同》，约定由中信银行给予阳云科技人民币 2,000 万元的综合授信额度。同日，中信银行与贵州国创能源控股（集团）股份有限公司（简称“国创能源”）、贵州阳洋矿业投资有限公司（简称“阳洋矿业”）签订了《最高额保证合同》。约定国创能源和阳洋矿业对阳云科技的授信借款人民币 2,000 万元及利息等承担连带责任担保。2013 年 5 月 7 日，阳云科技向中信银行支付了人民币 1333.2 万元保证金。2013 年 5 月 8 日，根据综合授信合同的约定，中信银行按协议约定开具了共计 3333 万元的银行承兑汇票，汇票到期日至 2013 年 11 月 8 日。汇票到期后，在阳云科技没有清偿票款的情况下，中信银行在扣除阳云科技保证金人民币 1333.2 万元及存款利息 205,455.38 元外，还垫付了人民币 19,792,544.62 元。中信银行认为阳云科技没有及时还清欠款的行为属于违约，向广东省深圳市福田区人民法院提起诉讼。深圳市福田区人民法出具了（2013）深福法民二初字第 10058 号民事判决书，一审判决结果如下：

一、被告深圳市阳云科技有限公司应在本判决生效之日起十日内向原告中信银行股份有限公司深圳分行支付 19,792,544.62 元及相应罚息（罚息按每日万分之五的标准以 19,792,544.62 元为基数，自 2011 年 11 月 8 日起计至本判决确定的履行期限届满之日止）；二、被告贵州国创能源控股（集团）股份有限公司、被告贵州阳洋矿业投资有限公司对被告深圳市阳云科技有限公司上述债务承担连带清偿责任；被告贵州国创能源控股（集团）股份有限公司、被告贵阳阳洋矿业投资有限公司承担保证责任后有权向被告深圳市阳云科技有限公司追偿。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，上诉于广东省深圳市中级人民法院。

工商资料显示，深圳阳云科技有限公司为公司的全资子公司，注册资本 500 万元。但经查询公司的有关资料，公司未支付过深圳阳云科技有限公司股权转让款，公司董事会也未出具过收购深圳阳云科技有限公司，以及为其借款提供担保的相关决议及授权。

9、南昌银行股份有限公司广州分行（简称“南昌银行”）与深圳市鸿源星贸易有限公司（简称“鸿源星”）于 2011 年 12 月 29 日签订了《授信协议》，授信额度为人民币 4000 万元，授信期限为一年。王强（非本公司董事会秘书王强）、湖南国维洁具股份有限公司（简称“国维洁具”）与南昌银行签订了《最高额保证合同》。王强自愿对鸿源星上述借款承担最额 4000 万元连带保证责任担保；国维洁具将其拥有的房产及土地为鸿源星承担抵押担保。后南昌银行向先后向鸿源星发放了 3,000 万元、400 万元，共计 3400 万元的贷款。在 3,000 万元这笔借款到期后，鸿源星不配合原告借款展期，王强、国维洁具也不配合办理相应的续押和续保手续。为此，南昌银行向广州市越秀区人民法院提起诉讼。

湖南国维洁具股份有限公司作为公司的控股子公司，此次为深圳市鸿源星贸易有限公司 4,000 万元银行借款提供房产及土地抵押担保，没有按照公司重大信息报告制度报告公司，也没有提交公司董事会和股东大会审议批准。

10、2013 年 9 月 7 日，葫芦岛银行股份有限公司沈阳分行与辽宁渤船装备配套产业有限公司（简称“辽宁渤船装备公司”）签订了《银行承兑协议》，承兑汇票总金额为 10,000 万元，保证金为汇票金额的 50%合计 5,000 万元。公司为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。李伟凡也为辽宁渤船装备公司上述承兑汇票出具了《担保承诺书》，保证期限为两年。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。该银行承兑汇票到期后，辽宁渤船装备公司没有履约还款，原告向辽宁省高级人民法院提起诉讼。

11、2012 年 9 月，上海优道投资管理有限公司以普通合伙人身份分起设立上海富义投资管理中心（有限合伙）企业，吸纳申请人为有限合伙人入伙。申请人与上海优道签订了两份协议书，一份是《认购协议书》，申请人共认购了 2180 万元；另一份是《有限合伙份额转让协议》，约定至申请人实际缴付出资时起 1 年期限届满之日后的 5 个工作日内，由上海优道受让申请人在上海富义投资管理中心的有限合伙份额及年收益率，江苏帝奥于 2012 年 10 月 8 日出具收益承诺书，承诺一年期限届满时，按照国创能源定增价格 4.56/股受让申请人合伙人份额。为保证两份协议顺利履行，中国华阳、阳洋矿业为上海优道的受让行为作出书面担保。申请人在认购上海富义投资管理中心（有限合伙）企业投资款期限届满后，上海优道、江苏帝奥未能按照《有限合伙份额转让协议书》和收益承诺规定支付受让款及预期收益。在申请人协调处理下，2013 年 12 月 29 日，国创能源出具书面担保函。担保函的主要内容为：担保人承诺在 2014 年 1 月 15 日前一次性支付齐梅龄认缴的有限合伙份额本金 60 万元及年化收益；在 2014 年 1 月 22 日前，支付另 13 位投资者认缴的有限合伙份额 20%本金及年化收益，剩余 80%有限合伙份额及年化收益在 2014 年 3 月底前全部付清。本项担保期限到 2015 年 12 月 30 日，且不可变更或撤销。

12、中瑞信投资担保（深圳）有限公司（简称“中瑞信担保公司”）函告公司，中瑞信担保公司在 2011 年 5 月 20 日与成清波签订了《借款合同》。成清波向中瑞信担保公司借款 2,000 万元，借款期限自 2011 年 5 月 19 日至 2011 年 8 月 18 日。公司在上述《借款合同》上盖章，同意对成清波的 2000 万元借款承担连带担保责任。同时公司当时的第一大股东青海中金创业投资有限公司向中瑞信担保公司出具了面额为人民币 2,000 万元的支票作为质押；2011 年 9 月 5 日，中瑞信担保公司与成清波又签订《借款合同》，成清波向中瑞信担保公司借款 900 万元，借款期限自 2011 年 8 月 9 日至 2011 年 11 月 8 日。公司在上述《借款合同》上盖章同意对成清波的 900 万元借款承担连带担保责任。成清波共向中瑞信担保公司借款人民币 2,900 万元。借款到期后，成清波未向原告履行还款义务，青海中金创业投资有限公司出具的支票因账上没钱被银行退票。中瑞信担保公司就成清波借款及公司担保事项遂向广东省深圳市福田区人民法院提起诉讼。

公司为上述《借款合同》提供担保的有关事项没有提交公司董事会和股东大会审议批准。公司也将对本次借款担保事项进行进一步核查，包括但不限于向公安机关对公司印鉴进行核对等。

## **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 124.38 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	7,398,000.00	100.00	7,398,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合								
组合小计								
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>7,398,000.00</u>	

(2) 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>		

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

(4) 期末应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
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	8.28	4,711,755.02	100.00	4,711,755.02	8.29	4,711,755.02	100.00
按组合计提坏账准备 的其他应收款	48,702,715.46	85.58	261,991.28		48,652,715.46	85.57	261,991.28	
账龄分析法组合	5,239,030.65	9.21	261,991.28	5.00	5,239,030.65	9.21	261,991.28	5.00
关联方组合	43,463,684.81	76.37			43,413,684.81	76.36		
其他组合								
组合小计	48,702,715.46	85.58	261,991.28		48,652,715.46	85.57	261,991.28	
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	6.14	3,493,070.18	100.00
合计	<u>56,907,540.66</u>	<u>100</u>	<u>8,466,816.48</u>		<u>56,857,540.66</u>	<u>100</u>	<u>8,466,816.48</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	5,239,030.65	100.00	261,991.28
合计	<u>5,239,030.65</u>	<u>100</u>	<u>261,991.28</u>	<u>5,239,030.65</u>	<u>100</u>	<u>261,991.28</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
贵阳洋矿矿业投资有限公司	50,000.00			关联方, 不计提坏账
合计	<u>43,463,684.81</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

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
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43,463,684.81元。

(10) 期末金额较期初金额增加50,000.00元。

### 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	96,935,702.19			96,935,702.19
江苏帝普矿业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
合计		<u>192,941,198.48</u>	<u>194,876,900.67</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		
90.00	90.00		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>		

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	-532,517.45	-704,196.50
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	52,333.08	52,333.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	-50,000.00	3,266,732.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	500,564.10	-264,436.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,620.27	2,350,432.66

项目	本期金额	上期金额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	7,961.82	7,086,299.47
减：现金的期初余额	37,582.09	4,735,866.81
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	-29,620.27	2,350,432.66

## 二十一、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2014 年 1-6 月	2014 年 1-6 月每股收益	
	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	-1.34%	-0.0037	-0.0037
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.37%	-0.0038	-0.0038

续上表：

报告期利润	2013 年 1-6 月	2013 年 1-6 月每股收益	
	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	2.10%	0.0110	0.0110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.0110	0.0110

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；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>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<sub>j</sub>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；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>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；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>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 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，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。S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>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	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(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	49,800.00	50,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,789.24	
(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>33,010.76</u>	<u>50,000.00</u>
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	33,010.76	50,000.00

非经常性损益明细	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	29,709.68	45,000.00
归属于少数股东的非经常性损益	3,301.08	5,000.00

## 二十二、财务报表的批准报出

本公司上述财务报表于 2014 年 8 月 27 日经公司董事会批准报出。

## 第十节 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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

贵州国创能源控股（集团）股份有限公司



2014年8月27日