

公司代码：600603

公司简称：大洲兴业

大洲兴业控股股份有限公司



2014 年年度报告

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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	戴亦一	因公务出差未能出席	刘鹭华

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈铁铭、主管会计工作负责人韩小松及会计机构负责人（会计主管人员）熊敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2014 年度，大洲兴业控股股份有限公司经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师审计，共实现税后利润-24,853,338.47 元（合并报表），归属于上市公司股东的净利润-23,600,842.53 元，2014 年年末累计未分配的利润为-768,993,165.43 元。根据《公司章程》和《未来三年股东分红回报规划（2014-2016 年）》的规定，经公司第八届董事会 2015 年第四次会议审议通过，公司拟定 2014 年度利润分配预案为：2014 度不分配利润，也不进行资本公积金转增股本。本预案需提交公司 2014 年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第九节	公司治理.....	32
第十节	内部控制.....	34
第十一节	财务报告.....	35
第十二节	备查文件目录.....	105

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、上市公司、公司、大洲兴业	指	大洲兴业控股股份有限公司 (原厦门大洲兴业能源控股股份有限公司)
凌鸿贸易	指	上海凌鸿贸易发展有限公司
大洲集团	指	大洲控股集团有限公司
滨江资管	指	厦门滨江资产管理有限公司
润中投资	指	厦门润中投资管理有限公司
润江建筑	指	厦门润江建筑工程有限公司
新大洲商贸	指	厦门新大洲商贸发展有限公司
双润投资	指	厦门双润投资管理有限公司
港中房地产	指	厦门市港中房地产开发有限公司
中鑫矿业	指	阿克陶中鑫矿业有限公司
嘉豪有色	指	阿克陶县嘉豪有色金属有限公司
大洲矿产	指	厦门大洲矿产资源投资有限公司
大洲影视	指	厦门大洲影视文化发展有限公司
大洲京海	指	大洲京海(北京)文化发展有限公司(原北京京海长歌影视文化有限公司)
海峡世纪	指	海峡世纪(福建)影视文化有限公司
长城资产	指	中国长城资产管理公司上海办事处
浦发银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司
原大股东、纺开发	指	上海纺织住宅开发总公司
报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司面临风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	大洲兴业控股股份有限公司
公司的中文简称	大洲兴业
公司的外文名称	DAZHOU XINGYE HOLDINGS CO., LTD
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	陈铁铭

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈铁铭（代）	
联系地址	福建省厦门市思明区鹭江道2号1701室	
电话	0592-2033603	
传真	0592-2033603	
电子信箱	xy600603@163.com	

三、 基本情况简介

公司注册地址	厦门市思明区鹭江道2号1701室
公司注册地址的邮政编码	361001
公司办公地址	厦门市思明区鹭江道2号1701室
公司办公地址的邮政编码	361001
公司网址	无
电子信箱	xy600603@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》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大洲兴业	600603	*ST兴业

六、 公司报告期内注册变更情况

（一）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上海证券交易所网站上本公司 2012 年年度报告公司基本情况。

（二）公司上市以来，主营业务的变化情况

上海兴业房产股份有限公司 1992 年 1 月 13 日上市以来，经营范围为“房地产开发、经营、系统房、私房代理经租；建筑材料（除国家专项规定外）；建筑工程管理、室内外装饰、与商品房有关的绿化、生活及办公设施配套服务。”

2010年8月2日,经上海市工商行政管理局核准,公司名称由“上海兴业房产股份有限公司”变更为“上海兴业能源控股股份有限公司”,经营范围变更为“对新能源、新材料、矿产资源、光电、网络科技产业的投资及投资管理;房地产综合开发经营”。

2011年6月,经申请,公司所属行业在证监会行业分类中由“房地产开发与经营”变更为“综合类”。

2012年8月20日,经上海市工商行政管理局核准,公司经营范围变更为“对新能源、新材料、矿产资源、光电、网络科技产业的投资及投资管理。(企业经营涉及行政许可的,凭行政许可件经营)”,同时,公司设立全资子公司“上海凌鸿贸易发展有限公司”,开展一般商品贸易业务。

2013年5月22日,经厦门市工商行政管理局核准,公司名称由“上海兴业能源控股股份有限公司”变更为“厦门大洲兴业能源控股股份有限公司”,经营范围变更为“对新能源、新材料、矿产资源、光电、网络科技产业的投资及投资管理(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)”。

2014年9月30日,为结合上市公司现状和战略发展需要,拓宽公司营业收入来源、实现新的业务增长点、保证公司持续稳定发展,并尽快形成有色金属采选与影视文化传媒双主业协同发展的战略目标,公司与全资子公司凌鸿贸易出资设立了厦门大洲影视文化发展有限公司,主要从事“电影和影视节目制作;电影和影视节目发行;文化、艺术活动策划;广告的设计、制作、代理、发布;动画、漫画设计、制作;投资管理(法律、法规另有规定除外);其他未列明文化艺术业;其他文化艺术经纪代理(不含须经许可审批的项目);对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、法规另有规定除外)”。

2014年12月11日,经厦门市工商行政管理局核准,公司名称由“厦门大洲兴业能源控股股份有限公司”变更为“大洲兴业控股股份有限公司”,经营范围变更为“铅锌矿采选;音像制品批发;电子出版物的批发;电影和影视节目制作;电影和影视节目发行;录音制作;金属及金属矿批发(不含危险化学品和监控化学品);建材批发;动画、漫画设计、制作;其他未列明信息技术服务业(不含须经许可审批的项目);对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、法规另有规定除外);投资管理(法律、法规另有规定的除外)”。

(三) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司原名上海兴业房产股份有限公司,由中华企业股份有限公司、上海纺织住宅开发总公司、上海市房产经营公司、徐汇区城市建设开发总公司、交通银行上海分行、上海久事公司六家单位作为发起人募集组建。于1988年8月28日正式成立,是全国第一家房地产股份制上市企业。

公司上市之后股份就全流通,历史上股权较为分散,大股东变化情况频繁。公司成立以来直至2009年4月26日,一直由上海纺织住宅开发总公司实际控制。自陈铁铭及其关联方于2008年12月23日及2009年1月16日两次举牌后,陈铁铭及其关联方持股比例超过10%。2009年4月26日通过改选董事会,陈铁铭及其关联方获得对公司的实际控制权。

截至2014年12月31日,陈铁铭先生直接持有公司881.9万股股份,占公司总股本的4.53%,为公司第一大股东;大洲集团持有公司879.44万股股份,占公司总股本的4.52%;新大洲商贸持有公司595.83万股股份,占公司总股本的3.06%;双润投资持有公司464.33万股股份,占公司总股本的2.39%;港中房地产持有公司100万股股份,占公司总股本的0.51%。大洲集团、双润投资、港中房地产为陈铁铭先生控制的公司,新大洲商贸为谢抒女士控制的公司,陈铁铭与谢抒为夫妻关系。因此,陈铁铭先生及其关联方合计持有公司2,921.49万股股份,占公司总股本的15.01%。陈铁铭目前担任公司的董事长,为公司的实际控制人。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层
	签字会计师姓名	张力、黄清双

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	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	48,804,567.37	46,558,889.62	46,558,889.62	4.82	81,304,208.31	81,304,208.31
归属于上市公司股东的净利润	-23,600,842.53	123,111,178.43	123,111,178.43	不适用	30,635,871.08	30,635,871.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,301,200.69	-12,523,426.47	-12,523,426.47	不适用	-6,438,687.59	-6,438,687.59
经营活动产生的现金流量净额	37,584,435.97	-5,881,344.13	-5,881,344.13	不适用	-3,325,122.70	-3,325,122.70
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	42,721,143.18	8,597,175.87	8,597,175.87	396.92	-60,790,294.26	-60,790,294.26
总资产	400,791,196.92	371,425,372.20	371,425,372.20	7.91	384,390,831.40	384,390,831.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	-0.121	0.633	0.633	-119.12	0.157	0.157
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.121	0.633	0.633	-119.12	0.157	0.157
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.104	-0.064	-0.064	不适用	-0.033	-0.033
加权平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-2,762.09	固定资产处置	32,367.93	-1,479.65
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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			3,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
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				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
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				
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			4,410,188.51	15,842,933.65
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,876,017.22		106,923,884.40	13,750,266.90
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,578,640.29	纺开发减值转回	16,995,540.58	
对外委托贷款取得的损益				
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				
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				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			5,066,457.41	10,334,565.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	497.18		-793,833.93	-2,851,728.06
所得税影响额				
合计	-3,299,641.84		135,634,604.90	37,074,558.67

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

在公司股东大洲控股集团有限公司（以下简称：大洲集团）及实际控制人陈铁铭先生的支持下，公司 2013 年底解决了历史遗留的巨额债务，化解了公司的财务危机；同时，公司无偿取得了阿克陶中鑫矿业有限公司（以下简称：中鑫矿业）82%的股权，扭转了大洲兴业长期以来净资产为负数的被动局面。在上述因素的有力推动下，公司于 2014 年 2 月 28 日向上海证券交易所提出《撤销对公司股票实施退市风险警示特别处理的申请》，经上海证券交易所审核批准后，公司股票于 2014 年 3 月 10 日起撤销退市风险警示，证券简称由“*ST 兴业”变更为“大洲兴业”。

此后，公司实际控制人陈铁铭先生以及公司管理团队继续为解决公司历史遗留问题以及确立公司主营业务不懈努力，陈铁铭先生及其控制的大洲集团、本公司与长城资产签订了《和解协议》，大洲集团代公司于 2014 年 12 月 9 日支付了《和解协议》中约定的 1,070 万元，因此，公司与长城资产的全部担保责任已全部解除。同时，陈铁铭先生及其控制的大洲集团将依据承诺放弃对公司相应债务的追偿权，陈铁铭先生对公司的承诺也已履行完毕。

报告期内公司进行了以下具体工作：

1、调整公司发展战略，确立了有色金属采选和影视文化传媒双主业的战略发展方向

根据公司的实际情况，结合国家产业政策导向，为促进公司长远可持续发展，获得新的利润增长点，降低公司主营业务单一的经营风险，公司确定了有色金属采选和影视文化传媒双主业的战略发展方向。

公司于 2014 年 12 月 11 日收到了厦门工商局核发的《营业执照》，公司名称变更为“大洲兴业控股股份有限公司”，经营范围变更为“铅锌矿采选；音像制品批发；电子出版物的批发；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；录音制作；金属及金属矿批发（不含危险化学品和监控化学品）；建材批发；动画、漫画设计、制作；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）；投资管理（法律、法规另有规定的除外）”。

2、成立子公司厦门大洲影视文化发展有限公司（以下简称：大洲影视）

2014 年 9 月 23 日，公司董事会决定与全资子公司上海凌鸿贸易发展有限公司（以下简称：凌鸿贸易）共同出资设立子公司大洲影视，主要从事电影和影视节目的制作与发行以及其他一般经营项目。该公司于 2014 年 9 月在厦门市工商行政管理局完成工商注册登记手续，注册资本 5,000 万元。12 月已完成首期出资 2,000 万元。

3、参股大洲京海（北京）文化发展有限公司（原北京京海长歌影视文化有限公司，以下简称：大洲京海）

2014 年 12 月 9 日，公司董事会决定响应国务院关于鼓励国有企业改制重组中积极引进民间投资的指导意见，对福建省影视文化产业的龙头企业海峡世纪（福建）影视文化有限公司全资控股子公司大洲京海投资 510 万元，持有增资扩股后大洲京海 49%股权比例。

4、积极推进重大事项的实施

公司在确定了战略规划后，积极探索在影视行业创立公司品牌、摸索公司适用的经营和盈利模式。

2014 年 7 月 31 日，公司董事会通过非公开发行股票预案，经过公司聘请的中介机构尽职调查，根据实际情况，为维护上市公司及其广大股东的利益，经董事会审慎研究，2015 年 1 月 19 日公司终止了该非公开发行股票预案。

经过充分论证及综合评估，2015 年 1 月 23 日公司董事会通过了募集不超过 5 亿元资金、以投资影视文化项目为主要目的的非公开发行股票预案，暂定发行股票计划发行不超过 66,577,896 股，其中厦门市港中房地产开发有限公司认购 23,968,043 股，大洲集团认购 22,636,485 股，厦门滨江资产管理有限公司认购 19,973,368 股。募集资金将用于偿还应付大洲集团的借款、补充影视文化业务所需营运资金及补充公司日常营运资金。2015 年 2 月 8 日，该预案及其相关议案已获得 2015 年第一次临时股东大会审议通过。若本次非公开发行股票顺利实施，将有利于公司改善资产结构，降低财务成本，提升盈利能力；恢复公司外部融资能力，减少对大股东的资金依赖，增

强上市公司独立性，补充公司营运资金，巩固影视文化与有色金属采选的双主业格局，降低公司的经营风险。

报告期内，公司共实现营业总收入 4,880.46 万元，较去年同期增加 224.57 万元，较去年同期增长 4.82%。由于公司运营成本以及财务费用等增加较多，截至 2014 年 12 月 31 日，归属于公司所有者的净利润为-2,360.08 万元。

2014 年，是公司发展的一个重要里程碑，在公司实际控制人陈铁铭先生的支持和带领下，解决公司历史遗留问题，调整管理团队，积极摸索公司发展方向，确立了有色金属采选和影视文化传媒双主业的现阶段战略发展方向。这将有利于公司走上发展正轨，也为公司持续健康经营和为投资者带来良好回报奠定了坚实的基础。

(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	48,804,567.37	46,558,889.62	4.82
营业成本	40,180,167.49	27,466,683.27	46.29
销售费用			
管理费用	19,448,179.32	19,470,916.77	-0.12
财务费用	9,361,353.18	4,840,264.47	93.41
经营活动产生的现金流量净额	37,584,435.97	-5,881,344.13	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-53,511,877.61	-38,914,671.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	36,287,216.25	36,548,107.98	-0.71

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内公司确立了以有色金属采选与影视文化传媒双主业协同发展的战略目标，并积极组建影视文化传媒行业的经营架构及核心团队。2014 年公司的业务收入 4,880.46 万元中全资贸易子公司凌鸿贸易实现 1,510.09 万元的业务收入，中鑫矿业实现 3,370.37 万元的业务收入。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内公司产品收入主要来源于：建筑材料贸易业务，实现销售收入 1,510.09 万元；矿产资源开采与销售业务，实现销售收入 3,370.37 万元。在国家对房地产调控的背景下，建筑材料贸易行业竞争比较激烈，目前已开发的信誉好有潜能的新客户和新供应商相对较少；矿产资源市场受制于有色金属行业整体景气度较低以及有色金属采选行业政策因素，以及新疆地区自然环境的状况，对新疆业务收入有较大影响。

(3) 主要销售客户的情况

客户名称	营业收入(万元)	占公司全部营业收入的比例 (%)
前 5 名客户合计	4,825.26	98.87

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(%)
贸易业	采购成本	14,333,825.04	35.67	9,912,078.60	36.09	44.61
有色金属行业	原材料生产及制造成本	25,846,342.45	64.33	17,554,604.67	63.91	47.23
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(%)
建筑材料	采购成本	14,333,825.04	35.67	9,912,078.60	36.09	44.61
铅精粉	原材料生产及制造成本	22,976,548.04	57.18	16,588,352.95	60.39	38.51
锌精粉	原材料生产及制造成本	2,869,794.41	7.14	966,251.72	3.52	197.00

(2) 主要供应商情况

供应商名称	采购(万元)	占公司全部营业成本的比例(%)
前5名供应商合计	1912.14	47.81

4 费用

项目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
管理费用	19,448,179.32	19,470,916.77	-0.12
财务费用	9,361,353.18	4,840,264.47	93.41

5 现金流

项目	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	37,584,435.97	-5,881,344.13
投资活动产生的现金流量净额	-53,511,877.61	-38,914,671.00
筹资活动产生的现金流量净额	36,287,216.25	36,548,107.98

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司控股子公司中鑫矿业受产业政策以及财务费用、自然环境等因素的影响,2014年度,出现亏损,对公司整体合并净利润产生较大影响。此外,公司本期长城资产的担保解除费用1070万元,也对盈利情况产生了较大影响。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司前期无融资、重大资产重组事项

(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	营业成本	毛利率比上年增减

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	(%)
贸易业	15,100,893.22	14,333,825.04	5.08	42.01	44.61	增加 -1.70 个百分点
有色金属行业	33,703,674.15	25,846,342.45	23.31	-6.18	47.23	增加 -27.83 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 (%)
建筑材料	15,100,893.22	14,333,825.04	5.08	42.01	44.61	增加 -1.70 个百分点
铅精粉	25,591,733.81	22,976,548.04	10.22	-24.04	38.51	增加 -40.54 个百分点
锌精粉	8,111,940.34	2,869,794.41	64.62	263.08	197.00	增加 7.87 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华南地区	15,100,893.22	42.01
新疆地区	33,703,674.15	-6.18

(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 (%)	情况说明
货币资金	23,414,026.36	5.84	3,054,251.75	0.82	666.60	主要系公司全资子公司大洲影视到位 2000 万资本金
应收账款	7,637,590.74	1.91	26,589,193.64	7.16	-71.28	主要系加强了控股子公司的货款的收回
预付款项	9,099,948.44	2.27	18,037,436.99	4.86	-49.55	主要为本期验收转固定资产
其他应收款	5,768,119.36	1.44	13,126,089.42	3.53	-56.06	主要为收回了欠款
应付账款	3,221,917.45	0.80	2,270,155.65	0.61	41.92	主要为子公司应付采购款
在建工程	56,102,424.17	14.00	25,419,479.36	6.84	120.71	本期对矿山工程加大了投入
预收款项	5,373,948.81	1.34	3,943,778.36	1.06	36.26	预收铅精粉销售款
应交税费	529,997.58	0.13	45,004,916.65	12.12	-98.82	依据税务政策调整多计提的税金
其他应付款	221,712,553.67	55.32	178,948,089.66	48.18	23.90	本期运营资金借款增加

(四) 核心竞争力分析

报告期内公司确立了以有色金属采选与影视文化传媒双主业协同发展的战略目标。尽管中鑫矿业具有良好的资源优势，矿山的保有储量及持有的采矿权证均有一定的规模优势，影视文化传媒行业有较好发展前景。由于公司目前处于战略转型的初期阶段，且受限于公司经营资金匮乏，矿山资源的采选能力尚未得到充分释放，影视文化传媒板块的经营架构及盈利能力需进一步完善和提高，通过公司战略转型和持续发展，本公司将逐步形成真正具备优势的核心竞争力。

公司正在积极开展、推进非公开发行股票事项，继续拓展与行业优质公司合作，不断引进与公司发展战略相关的各类经营管理和专业技术人才，持续提升现有团队经营管理水平，充分发挥现有资产的经济效益，逐步形成支持企业持续发展的核心竞争力，增强公司可持续发展能力。

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

2、主要子公司、参股公司分析

(1) 贸易型全资子公司上海凌鸿贸易发展有限公司：注册资本 500 万元。该公司的经营范围为销售建筑材料，石材，日用百货，五金交电，针纺织品，电子产品，食用农产品（不含生猪产品），从事货物进出口及技术进出口业务。截至 2014 年 12 月 31 日该子公司的总资产、净资产、净利润分别为 447.84 万元、317.99 万元、-32.28 万元。

(2) 控股子公司厦门大洲影视文化发展有限公司：注册资本 5,000 万元。公司的经营范围：许可经营项目：电影和影视节目的制作；电影和影视节目的发行。一般经营项目：文化、艺术活动策划；其他未列明文化艺术业；其他文化艺术经纪代理（不含须经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；动画、漫画设计、制作；投资管理（法律、法规另有规定除外）；对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定的除外）。截至 2014 年 12 月 31 日该子公司总资产、净资产、净利润分别为 2489.45 万元、1968.48 万元、-31.52 万元。

(3) 控股子公司阿克陶中鑫矿业有限公司（持股比例 82%）：注册资本 24,490 万元。公司的经营范围：许可经营项目（具体经营项目和期限以有关部门的批准文件和颁发的行政许可证书为准）开采铅锌矿。一般经营项目：（国家法律、法规规定有专项审批的除外）采选，矿业投资，矿业咨询，技术服务。公司是一家以矿产资源投资、开发、生产为主，矿产资源物流配送为辅的综合性资源生产型企业，专业从事铅锌矿、铜矿开采与加工。截至 2014 年 12 月 31 日该子公司（合并）总资产、净资产、净利润分别为 33,772.64 万元、25,601.09 万元、-695.72 万元。

(4) 控股子公司厦门大洲矿产资源投资有限公司（持股比例 82%）：注册资本 1,000 万元。公司的经营范围：1、对矿产资源、商贸业及仓储物流业的投资及投资管理（法律、法规另有规定除外）；2、销售：国家允许经营的矿产品、采矿设备、选矿设备；3、乡村城市综合体的开发建设。截至 2014 年 12 月 31 日该子公司总资产、净资产均为 990.10 万元。

3、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

目前公司子公司主要从事有色金属产业以及影视文化传媒产业，以下主要对这两个行业进行研究和判断：

1、有色金属行业：2014 年全球经济增长疲软，整体全年有色金属行业的价格指数走势跌宕起伏，行情依然比较低迷。未来下游消费下行压力以及供给增加对基本金属形成近期的利空，中国经济增速将进一步下滑则成为较长期的利空压制，2015 年有色金属行业运行仍将面临较大的压力。

2、影视文化传媒行业：近年来，国家十分重视该行业，2014 年 2 月 28 日，中央全面深化改革领导小组第二次会议审议通过《深化文化体制改革实施方案》；8 月 18 日，《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》获得通过；10 月 15 日，国家主席习近平在北京主持召开文艺工作座谈会并发表重要讲话，为文艺工作的发展指明方向。同时，多部委在今年也出台了诸多扶持政策。整体上 2014 年影视文化传播行业呈现了快速增长态势，公司间并购持续火爆。预计 2015 年在文化领域深化改革的大背景下，随着消费需求的升级，行业的发展潜力将逐步释放出来，业内公司有望继续享受政策红利。

(二) 公司发展战略

结合国家产业政策及行业发展状况，公司发展有色金属采选业务的同时，选择影视文化传播产业作为未来着重发展的新业务领域，以实现公司现阶段双主业格局，逐步形成支持企业持续发展的核心竞争力，增强公司可持续发展能力。

(三) 经营计划

(1)、积极开展、推进非公开发行股票事项，补充影视文化板块营运资金，力争早日实现一批影视作品的投资落地。

(2)、积极推动有色金属采选及影视文化传媒双主业共同发展，继续拓展与行业优质公司合作，不断引进与公司发展战略相关的各类经营管理和专业技术人才，持续提升现有团队经营管理水平，努力提高经营业绩。

(3)、结合资本市场政策，形成良好、长远、正向的团队和人才激励机制。

(4)、进一步完善内部控制体系，确保公司合法规范经营，最大程度降低经营风险。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

随着公司持续经营能力的恢复及公司重点发展领域的确定，在未来几年对资金的需求将进一步增加。在深化影视文化传播产业的经营过程中，公司可能会进行收购、兼并、重组、投资等运作，需要较多的资金投入；同时，未来影视作品的投资（包含共同投资）也需要一定的资金投入。现有矿产公司的持续生产经营，2015年将继续推进采选厂等项目扩建和尾矿库建设改造；同时，现有部分老旧生产设备需要更新升级。

鉴于公司自有资金仍然十分短缺，因此公司将继续争取大股东的支持，同时积极通过直接、间接融资，为公司生产经营和发展提供资金保障。

(五) 可能面对的风险

1、宏观经济政策风险和行业风险

①宏观经济政策方面，随着中国经济进入了“新常态”式发展阶段，经济增速已从高速增长转向中高速增长，人口红利逐渐耗尽导致低成本的优势发生转化。预计2015年中国经济增速将进一步放缓，实体经济将出现一定的分化。

②行业方面：

有色金属工业生产、消费、投资仍将处于低位运行态势，行业需求回升动力依然明显不足，预计2015年铅锌有色市场环境仍然不容乐观。

政府对提高居民文化精神水平、壮大文化产业愈加重视，但一方面影视剧投资制作行业也随着行业快速发展竞争加剧，另一方面细分领域的新政策也将影响企业业务经营的进度。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注宏观经济走势、产业政策变化及市场动向，采取各项措施积极应对，力争顺应国家发展形式以及政策引导，以专业化团队、市场化策略参与竞争，努力完成各项经营目标。

2、安全及环保监管风险

随着国家对安全生产和环保要求的提高，有关标准和要求可能会发生变化，安全生产、环境保护的压力越来越大，中鑫矿业在安技环保方面的资本性支出和生产成本将进一步增加。

应对措施：严格执行国家的各项安全环保政策，积极做好安全环保的风险控制，加强技改投入和设备更新，提高系统运行的安全及环保系数，同时不断加强内部管理，提高职工的安全意识。

3、人力资源风险

公司目前正处于搭建业务经营架构以及完善核心团队的重要阶段，对于经营管理、细分行业人才的需求增加，如何吸引优秀人才成为重要问题。

应对措施：公司将进一步加强企业文化建设，完善薪酬激励体系，搭建人才培养体系。摸索符合现代化企业的长期激励与约束机制，充分调动公司员工的积极性与创造性，保持员工队伍稳定。

4、财务体系风险

公司目前净资产规模仍较小，抵御风险能力较弱，且经营资金仍然比较匮乏，若无法得到改善，经营管理仍将面临较大的压力。

应对措施：公司将采取稳健经营策略，加强风险管控，确保业务持续平稳经营，同时进一步寻求新的发展机会，努力通过直接、间接融资，为公司生产经营和发展提供资金保障，改善公司资本结构，从根本上建立公司的持续经营能力。

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

一、会计政策及会计估计变更的原因

1、会计政策变更

2014 年初，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起施行。2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照准则要求对金融工具进行列报。由于上述会计准则的修订和颁布，公司需按照修订和颁布后的准则相应修订公司的会计政策。

2、会计估计变更

(1) 应收款项坏账准备的会计估计变更。

公司于 2013 年 12 月 31 日取得了阿克陶中鑫矿业有限公司(含全资子公司阿克陶县嘉豪有色金属有限公司)的 82%股权后，公司目前执行的应收款项减值准备的计提方法及计提比例已无法客观、准确、可靠地反映公司的应收款项公允价值。

(2) 固定资产折旧年限的会计估计变更

公司于 2013 年 12 月 31 日取得了子公司阿克陶中鑫矿业有限公司(含全资子公司阿克陶县嘉豪有色金属有限公司)的 82%股权后，公司原有的部分固定资产的分类以及预计可使用年限(折旧年限)无法客观、准确、可靠、清晰地反映公司的固定资产价值。

为了谨慎地提供更客观、准确、可靠的会计信息，进行了上述会计估计变更。

二、会计政策及会计估计变更的影响

1、执行新准则的影响

(1) 执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的影响

根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响的股权投资，作为可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

调整内容	受影响的报表项目	影响金额(元)
将在长期股权投资核算的对上海国际丽都置业有限公司 200 万元(持股比例 10.00%)的投资，追溯调整至“可供出售金融资产”核算。	可供出售金融资产	2,000,000.00
	长期股权投资	-2,000,000.00
将在长期股权投资核算的对天津万华股份有限公司 15 万元(持股比例 0.07%)的投资，追溯调整至“可供出售金融资产”核算。	可供出售金融资产	150,000.00
	长期股权投资	-150,000.00

上述会计政策变更，将对执行新准则后的前期已披露可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司各期已披露的资产总额、负债总额、净资产及净利润不产生影响。

(2) 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的影响
根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，公司将利润表的其他综合收益依据准则重新分类。该变更对本公司财务情况、经营成果和现金流量无影响。
除《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》及《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》外，其他新准则的实施不会对公司财务报表项目及金额产生影响，也无需进行追溯调整。

2、会计估计变更的影响

(1) 应收款项坏账准备的会计估计变更。

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，对应收款项坏账准备的变更采用未来适用法，对公司前期已披露的财务报告不产生影响，也无需进行追溯调整。变更后的应收款项坏账准备减少 2014 年当期损益 1,290,339.13 元，减少净资产 1,290,339.13 元。

(2) 固定资产折旧年限的会计估计变更

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定，对固定资产折旧年限的变更采用未来适用法，对公司前期已披露的财务报告不产生影响，也无需进行追溯调整。由于该会计估计变更为增加子公司阿克陶中鑫矿业有限公司（含全资子公司阿克陶县嘉豪有色金属有限公司）后导致的固定资产折旧年限范围增加，并不调整原有设备折旧年限，因此，对公司财务报表项目不产生影响。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据《上市公司章程指引》的要求，2014 年 7 月 29 日，公司第八届董事会 2014 年第六次会议审议通过了《关于调整公司利润分配政策的议案》、《关于制定公司未来三年股东分红回报规划（2014-2016 年）的议案》及修正后的《公司章程》，公司对《公司章程》第一百六十三条进行相应的修订，切实将《公司章程》“谋求企业持续、健康、稳定发展，回报股东，造福社会”经营宗旨落到实处。该议案已于 2014 年 11 月 25 日经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

修订后的《公司章程》对公司的利润分配政策作出了如下规定：

(一) 公司利润分配的原则

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得影响公司持续经营能力。

2、公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

3、公司当年盈利但未提出现金分红预案的，应在公司定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划等。独立董事应进行审核并提出独立意见。

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

(二) 分配条件

公司上一会计年度盈利，累计可分配利润为正数，且不存在影响利润分配的重大投资计划或现金支出事项。

(三) 分配方式

公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式。

(四) 分配周期

在满足股利分配条件的前提下，公司原则上每年度向股东进行一次利润分配。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

(五) 现金分红条件

公司在盈利、现金流能满足正常经营和长期发展的前提下，应积极推行现金分配方式。公司实施现金分红应同时满足下列条件：

- 1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；
- 2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

公司出现以下情形之一的，可以不实施现金分红：

- 1、公司当年度未实现盈利；
- 2、公司当年度经营性现金流量净额或者现金流量净额为负数；
- 3、公司期末资产负债率超过 70%；
- 4、公司期末可供分配的利润余额为负数；
- 5、公司财务报告被审计机构出具非标准无保留意见；

6、公司在可预见的未来一定时期内存在重大投资或现金支出计划，且公司已在公开披露文件中对相关计划进行说明，进行现金分红将可能导致公司现金流无法满足公司经营或投资需要。

(六) 股票分红条件

公司根据盈利情况和现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以采取股票方式分配利润。公司实施股票方式分红应满足以下条件：

- 1、公司未分配利润为正且当期可分配利润为正；
- 2、具有成长性、每股净资产摊薄、股票价格与公司股本规模不匹配等真实合理因素。

(七) 现金分红的最低比例

在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司原则上每年进行一次现金分红，最近三年以现金方式累计分配的利润不低于最近三年实现的年均可分配利润的 10%。确因特殊原因不能达到上述比例的，公司董事会应当向股东大会以及全体股东作出特别说明。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，结合公司实际发展情况及战略发展规划等内容，并按照公司章程规定程序，提出并确定具体分红方案。

(八) 利润分配的决策程序及机制

公司利润分配预案由公司董事会在综合公司经营发展、股东意愿、社会资金成本及外部融资环境等因素的基础上拟定，董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。利润分配预案经董事会过半数以上表决通过，方可提交股东大会审议。独立董事应对利润分配政策预案进行审核并发表独立意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对利润分配预案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。利润分配预案应由出席股东大会的股东或股东代理人所持二分之一以上的表决权通过。

(九) 利润分配政策的调整原则、决策程序和机制

公司如因外部经营环境或自身经营状况发生重大变化而需要调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，详细论证和说明原因，并严格履行决策程序。公司利润分配政策的调整应在公司董事会审议通过后，提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

(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

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年					-23,600,842.53	

2013 年					123,111,178.43	
2012 年					30,635,871.08	

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司重视履行社会责任，始终将依法规范经营作为公司运行的基本原则，在企业经营过程中均能遵从法律法规及相关规定，合法经营。公司积极履行对股东、债权人、职工、客户、供应商等利益相关方所应承担的责任，听取各界对公司在公司治理、社会责任等方面的意见。公司重视环保、节能，在公司内部管理中推广践行相关措施。公司注重员工权益保护，注重员工安全生产、和职业危害保护，在休假制度上，公司制订了考勤及假期管理规定，员工按照国家规定和公司制度享受带薪年假，并对婚假、丧假、病假、工伤假、产假等等条件、时间等做出规定，并严格执行；在员工保险上，公司在平等、自愿、协商的基础上与员工签订劳动合同，依法为员工提供合理薪酬及法定福利，涵盖养老、医疗、生育、工伤和失业保险；在员工培训上，公司注重提升员工队伍的整体素质，按照综合管理体系的实际情况，采用外部培训与内训教育相结合，提高员工的工作技能。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司控股子公司中鑫矿业主要从事铅锌矿采选业务，生产过程中的主要污染物为废水、固体废弃物、废气、粉尘和噪音等。公司对相关污染物采取了适当的环保处理措施，限制其对环境造成的影响。报告期内，公司按规定取得《排放污染物许可证》，正常进行排污申报，根据环保部门排污费通知单及时、足额缴纳排污费，无欠缴拒缴情况。环保管理制度建设方面，为了保护环境，防止污染，公司制定了《环境保护管理制度》、《安全生产管理制度》、《安全隐患排查与整改制度》等环境保护方面的规章制度。矿部设有环境保护专人，负责环保监督和管理的工作，组织技术培训和推广环境保护先进技术，监督“三废”排放情况。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体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
上海方寸管理有限公司诉漕海扬、陈钟及本公司债权转让合同纠纷一案	公告编号：2014-040

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉()	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
上海市大明律师事务所	本公司	无	诉讼	2014年11月7日，上海市大明律师事务所就法律服务费事项向上海市静安区人民法院提起诉讼，要公司支付剩余的费用355万元及逾期利息	355万元及逾期利息	否	诉讼进行中		
本公司	上海市大明律师事务所	无	诉讼	对已经支付的预付法律服务费200万元，向上海市静安区人民法院提出要求返还的诉讼	200	否	诉讼进行中		

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 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

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

(一) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经公司董事会审议，公司于 2014 年 12 月 31 日前向大洲集团增加借款，新增借款总额不超过 3,000 万元，新增借款使用期限不超过 2014 年 12 月 31 日，该借款可分次支用。同意公司的累计借款自 2014 年 1 月 1 日起，在实际使用期间内，暂参照一年期银行贷款利率计息。

以上事项均已经股东大会审议。

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

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
上海兴业房产股份有限公司	公司本部	上海纺织住宅开发总公司	180	2000年9月	2000年9月	2001年3月	连带责任担保	否	是	180	否	是	其他
上海兴业房产股份有限公司	公司本部	新业国际贸易有限公司	269	1998年7月	1998年7月	1999年1月	连带责任担保	否	是	269	否	否	
上海兴业房产股份有限公司	公司本部	宁波森邦国际经贸有限公司和宁波银隆贸易投资有限公司（注1）	3,714	2000年1月至2000年6月	2000年1月至2000年6月	2000年6月至2001年6月	连带责任担保	否	是	3,714	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							4,163						
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							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							4,494,163						
担保总额占公司净资产的比例（%）													
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

注 1：详见本报告附注十、2（1）中的注 2

3 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同或交易。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	本公司及实际控制人陈铁铭先生	自 2014 年 1 月 16 日（本公司股票复牌之日）起 3 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2014 年 7 月 31 日至 2014 年 10 月 31 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	本公司	自 2014 年 7 月 31 日《终止本次重大资产重组暨复牌公告》（公告编号：2014-043）发布之日（暨股票复牌之日）起 3 个月内不再商议、筹划重大资产重组事项。	2014 年 7 月 31 日至 2014 年 10 月 31 日	是	是		
其他承诺	分红	本公司	<p>根据《公司法》等有关法律法规及修订后的《公司章程》的规定，公司制定了《未来三年股东分红回报规划（2014-2016 年）》：</p> <p>1、利润分配方式：公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，并优先采用现金分红的利润分配方式。公司在盈利、现金流能满足正常经营和长期发展的前提下，当年实现盈利且当年年末公司累计未分配利润为正数时，应积极推行现金分配方式。</p> <p>2、利润分配的比例：由于历史原因，公司累计亏损较大，2009 年以来，公司着力于厘清债权债务和推动资产重组，鉴于目前资产重组尚未完成，公司在今后若干年实现的利润将优先用于弥补往年亏损。截止 2014 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润为-7.68 亿元，因此公司目前尚不满足现金分红条件。若 2014-2016 年公司达到现金分红条件，在保障公司正常经营所需资金的情况下，以现金方式累计分配的利润应不少于近三年实现的年均可分配利润的 10%。公司在盈利且资金充裕的情况下可以进行中期分红。在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，公司可以单独采用股票方式进行利润分配。</p>	2014 至 2016 年	是	是		
其他承诺	其他	实际控制人陈铁铭先生	<p>关于公司对中国长城资产管理公司上海办事处 2009 年 12 月 14 日所主张的两笔历史债务连带担保责任。</p> <p>本公司实际控制人 2010 年 2 月已经出具承诺：如未来经法院裁定对公司就上述两笔历史担保债务实施强制执行，承诺人将代兴业房产承担其相应的担保责任。</p> <p>2014 年 12 月陈铁铭先生、本公司及其陈铁铭</p>	2010 年 2 月	否	是		

			先生实际控制的大洲集团，与长城资产就上述担保签订《和解协议》。大洲集团并按约定支付了 1070 万元的款项后，公司的担保获得了解除。同时陈铁铭及大洲集团已函告知公司，其将放弃对公司相应债务的追偿权。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		45 万
境内会计师事务所审计年限		五年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所		15 万

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未有受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责等相关情况。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1、公司执行修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，对可供出售金融资产和长期股权投资二个报表项目列示金额产生影响（影响金额详见下表），对资产负债表的其他报表项目以及公司 2013 年度、2014 年本期的净利润、现金流量状况无影响。

报表项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	合并	母体	合并	母体
长期股权投资	-2,150,000.00	-2,150,000.00	-2,150,000.00	-2,150,000.00
可供出售金融资产	2,150,000.00	2,150,000.00	2,150,000.00	2,150,000.00

2、公司执行修订后或新颁布的《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，对公司 2013 年度及 2014 年本期经营成果、现金流量金额无影响。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

	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									
1、人民币普通股	194,641,920	100						194,641,920	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	194,641,920	100						194,641,920	100

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	22,438
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	26,470
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持 股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
陈铁铭		8,819,014	4.53		质押	8,819,000	境内自然人
大洲控股集团有限公司	151,800	8,794,396	4.52		质押	8,764,396	境内非国有法人
厦门新大洲商贸发展有限公司		5,958,268	3.06		质押	5,958,268	境内非国有法人
中融国际信托有限公司一诺亚大成A股精选一号	5,153,100	5,153,100	2.65		未知		其他
厦门双润投资管理有限公司	4,643,283	4,643,283	2.39		质押	4,643,283	境内非国有法人
吴海燕	-304,100	4,475,791	2.30		未知		境内自然人
曾平	1,665,000	3,180,000	1.63		未知		境内自然人
李斯	1,275,257	2,771,050	1.42		未知		境内自然人
李素珍	1,658,730	2,583,089	1.33		未知		境内自然人
蒋玲艳	1,129,328	1,692,386	0.87		未知		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
陈铁铭	8,819,014	人民币普通股	8,819,014
大洲控股集团有限公司	8,794,396	人民币普通股	8,794,396
厦门新大洲商贸发展有限公司	5,958,268	人民币普通股	5,958,268
中融国际信托有限公司 一诺亚大成 A 股精选一号	5,153,100	人民币普通股	5,153,100
厦门双润投资管理有限公司	4,643,283	人民币普通股	4,643,283
吴海燕	4,475,791	人民币普通股	4,475,791
曾平	3,180,000	人民币普通股	3,180,000
李斯	2,771,050	人民币普通股	2,771,050
李素珍	2,583,089	人民币普通股	2,583,089
蒋玲艳	1,692,386	人民币普通股	1,692,386
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，陈铁铭先生、大洲控股集团有限公司、厦门新大洲商贸发展有限公司、厦门双润投资管理有限公司为关联人，公司不清楚其它股东是否存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

三、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	大洲控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈铁铭
成立日期	1997-03-10
组织机构代码	61228423-5
注册资本	60,000
主要经营业务	对工业、农业、房地产业、高科技业、娱乐业、服务业、商业、能源业、采矿业、旅游业、国际货运代理、商贸及仓储物流产业、网络科技产业、创新性企业、文化创意产业的投资及投资管理（不含吸收存款、发放贷款、证券、期货及其他金融业务）；资产管理信息咨询（不含证券、期货及其他金融咨询业务）；企业信息咨询；物业管理；旅游资源开发、房地产综合开发；金属材料、金属制品、钢铁、矿石、建材、矿山机械的销售。
未来发展战略	大洲集团目前已形成房地产综合开发、金融证券投资、能源及矿产资源、商贸物流为主的四大产业格局，发展态势良好。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

(二) 实际控制人情况

1 自然人

姓名	陈铁铭
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
最近 5 年内的职业及职务	现任大洲集团董事长、大洲影视董事长（2015 年已卸任）、中鑫矿业董事长、嘉豪有色执行董事、滨江资管董事长、港中房地产执行董事、双润投资执行董事。目前还担任厦门市政协常委、厦门市思明区人大常委、厦门市海外联谊会名誉会长、厦门城市发展研究会副会长、厦门市总商会常务副会长、厦门市企业家联合会副会长等社会职务。2009 年至今任公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
陈铁铭	董事长	男	51	2012-05-08	2015-05-07	8,819,014	8,819,014				61.06
何少平	独立董事	男	57	2012-05-08	2015-05-07					8	
戴亦一	独立董事	男	46	2012-05-08	2015-05-07					8	
刘鹭华	独立董事	男	44	2013-04-13	2015-05-07					8	
彭胜利	董事	男	55	2012-05-08	2015-05-07					8.51	
彭胜利	副董事长、总经理	男	55	2012-05-08	2014-03-15						
邱晓勤	副董事长	女	50	2012-05-08	2015-05-07						49.09
韩小松	董事、总经理	男	44	2014-05-04	2015-05-07					21.39	
洪胜利	董事	男	42	2012-05-08	2015-05-07						58.39
庄榕	监事会主席	女	42	2012-05-08	2015-05-07						49.30
陈胜贤	监事	男	32	2013-04-13	2015-05-07						28.34
陈昭晖	职工监事	女	25	2013-08-01	2015-05-07					6.89	
熊敏	常务副总经理、财务总监	女	43	2012-05-08	2015-05-07					28.56	
林琳	副总经理	女	40	2014-06-04	2015-05-07					14.04	
洪再春	董事会秘书、副总经理、董事	男	43	2012-05-08	2014-03-15					7.24	
许燕	董事、证券事务代表、董事会秘书	女	35	2013-12-08	2015-01-12					17.76	
合计	/	/	/	/	/	8,819,014	8,819,014		/	128.39	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
陈铁铭	历任大洲集团董事长、港中房地产董事长、厦门思明双润小额贷款有限公司执行董事、厦门思明双润小额贷款股份有限公司董事长、滨江资管董事长、漳州大洲房地产开发有限公司董事长；2010 年 10 月，任中鑫矿业董事长、嘉豪有色执行董事；2014 年 9 月 12 日，任大洲影视董事长；2009 年 4 月 27 日至今，任公司董事长。
何少平	1997 年 8 月至 2007 年 5 月，任厦门市城建国有资产投资有限公司审计部经理；2007 年 6 月至今，任厦门住宅建设集团有限公司审计部经理；2009 年 4 月 27 日至今，任公司独立董事。
戴亦一	任厦门大学管理学院副院长。2010 年 3 月 26 日至今，任公司独立董事。

刘鹭华	现任福建厦门天翼律师事务所副主任、合伙人。兼任厦门市律师协会理事，厦门仲裁委员会仲裁员，厦门台商协会法律顾问团成员。2013 年 4 月 13 日至今，任公司独立董事。
彭胜利	2004 年至 2008 年 5 月，任厦门海投房地产有限公司总经理；2008 年至 2009 年 3 月，任大洲集团常务副总经理；2009 年 4 月至 2012 年 5 月 8 日，任公司董事、总经理；2012 年 5 月 8 日至 2014 年 3 月 15 日，任公司副董事长、总经理；现任福建中联集团副总裁兼厦门公司总经理。2012 年 5 月 8 日至今，任公司董事。
邱晓勤	历任大洲集团财务部经理、总经理助理、副总经理。现任大洲集团副总裁、财务管理中心总监、工会主席。2012 年 5 月 8 日至今，任公司副董事长。
韩小松	历任厦门国际银行湖里营业部总经理、美国首都银行厦门代表处首席代表、奥地利中央合作银行厦门分行行长、中略（厦门）担保有限公司总经理、厦门国际银行福州分行副总经理、厦门国际银行厦门区域助理总经理。2014 年 9 月 12 日，任大洲影视董事、总经理；2014 年 5 月 4 日至今，任公司董事、总经理。
洪胜利	曾任大洲集团总经理助理兼工程部经理。现任润江建筑执行董事、总经理、大洲集团副总裁、房地产业部总经理。2012 年 5 月 8 日至今任公司董事。
庄榕	历任厦门港润房地产开发有限公司执行董事、大洲集团副总裁、行政人力资源中心总监、润江建筑监事；2010 年 7 月 12 日至 2012 年 5 月 7 日，任公司监事。2012 年 5 月 8 日至今，任公司监事会主席。
陈胜贤	历任厦门翔业集团有限公司（原厦门国际航空港集团有限公司）法务主管。现任大洲集团董事长助理、法务部经理。2013 年 4 月 13 日至今，任公司监事。
陈昭晖	历任厦门大洲物业经营管理有限公司客服专员、港中房地产售后专员。2013 年 7 月入职本公司，现任综合人事部副经理；2014 年 9 月 12 日，任大洲影视监事。2013 年 8 月 1 日至今，任公司职工监事。
熊敏	2009 年 6 月至今，任公司财务总监（总会计师）；2014 年 7 月 9 日至今任常务副总经理。
林琳	历任人保财险厦门市分公司理赔法律部业务主管、非车险二部副总经理及信用保证保险事业部总经理等职务。2014 年 9 月 12 日起任大洲影视公司董事；2014 年 5 月 31 日至今，任公司副总经理。
洪再春	2009 年 2 月至 2009 年 5 月，任大洲房集团董事长助理；2009 年 5 月至 2014 年 3 月 15 日任公司董事会秘书；2010 年 3 月至 2014 年 5 月 10 日任公司副总经理。2012 年 5 月 8 日至 2014 年 5 月 10 日任公司董事。
许燕	历任中国建设银行厦门总审计室业务副经理、美国建东银行厦门分行内审主管、大洲集团风险控制部经理、行政管理中心副总监、厦门思明区双润小额贷款公司董事、本公司总经理助理、证券事务代表、董事会秘书、美国建东银行厦门分行副行长等职务。2013 年 12 月 8 日至 2015 年 1 月 12 日任公司董事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈铁铭	大洲控股集团有限公司	董事长	1997 年 3 月 10 日	
陈铁铭	厦门市港中房地产开发有限公司	执行董事	2009 年 2 月 23 日	
陈铁铭	厦门双润投资管理有限公司	执行董事	2008 年 11 月 27 日	
邱晓勤	大洲控股集团有限公司	副总裁、财务管理中心总监、公司工会主席	2005 年 5 月 11 日	
洪胜利	大洲控股集团有限公司	副总裁、房地产业部总经理	2005 年 5 月 11 日	

庄榕	大洲控股集团有限公司	副总裁、行政人力资源中心总监	2005年5月11日	
陈胜贤	大洲控股集团有限公司	董事长助理、法务部经理	2014年7月1日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

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
陈铁铭	新疆阿克陶中鑫矿业有限公司	董事长	2010年10月12日	
陈铁铭	新疆阿克陶嘉县豪有色金属有限公司	董事长	2010年10月15日	
陈铁铭	厦门滨江资产管理有限公司	董事长	2003年5月9日	
陈铁铭	厦门润中投资管理有限公司	董事长	2009年4月1日	
陈铁铭	厦门思明双润小额贷款股份有限公司	董事长	2013年4月12日	
陈铁铭	厦门大洲影视文化发展有限公司	董事	2014年9月12日	
何少平	厦门住宅建设集团有限公司	审计部经理	2007年6月1日	
何少平	厦门安妮股份有限公司	董事	2013年9月11日	
何少平	厦门日上车轮集团股份有限公司	独立董事	2013年2月4日	
戴亦一	厦门大学	教授	1993年5月1日	
戴亦一	厦门国贸集团股份有限公司	独立董事	2012年5月9日	
戴亦一	新华都购物广场股份有限公司	独立董事	2013年5月16日	
刘鹭华	福建厦门天翼律师事务所	副主任、合伙人	1993年6月1日	
刘鹭华	厦门仲裁委员会	仲裁员	2010年6月18日	
刘鹭华	厦门厦工机械股份有限公司	独立董事	2009年8月28日	
刘鹭华	厦门港务发展股份有限公司	独立董事	2014年1月24日	
彭胜利	福建中联集团	副总裁兼厦门公司总经理	2014年3月3日	
韩小松	厦门国际银行厦门区域	助理总经理	2013年3月	2014年3月
韩小松	厦门大洲影视文化发展有限公司	董事长、法定代表人	2014年9月12日	
洪胜利	厦门润江建筑工程有限公司	执行董事、总经理	2004年1月8日	
许燕	美国建东银行厦门分行	副行长	2014年10月15日	2014年12月31日
庄榕	厦门港润房地产开发有限公司	执行董事	1998年12月9日	
庄榕	厦门润江建筑工程有限公司	监事	2004年1月8日	
陈昭晖	厦门大洲影视文化发展有限公司	监事	2014年9月12日	
林琳	厦门大洲影视文化发展有限公司	董事	2014年9月12日	
在其他单位任职				

情况的说明	
-------	--

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	根据公司章程有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，其他高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事津贴根据股东大会审议通过的董监事津贴标准下发；公司高级管理人员由公司根据董事会薪酬委员会拟定的薪酬制度制定报酬方案报董事会决定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期董事、监事和高级管理人员应付报酬已支付，和本报告披露的薪酬总额一致。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员从公司领取的应付报酬总额 128.38 万元，从股东单位获得的应付报酬总额 246.18 万元，合计 374.56 万元。

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
韩小松	董事、总经理	聘任	股东大会选举、董事会聘任
林琳	副总经理	聘任	董事会聘任
彭胜利	副董事长、总经理	离任	个人原因辞职
洪再春	董事、董事会秘书、副总经理	离任	个人原因辞职
许燕	证券事务代表、董事会秘书	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	9
主要子公司在职员工的数量	91
在职员工的数量合计	100
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	52
销售人员	2
技术人员	21
财务人员	5
行政人员	8
管理人员	12
合计	100
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	11
大专	10
高中及以下	79
合计	100

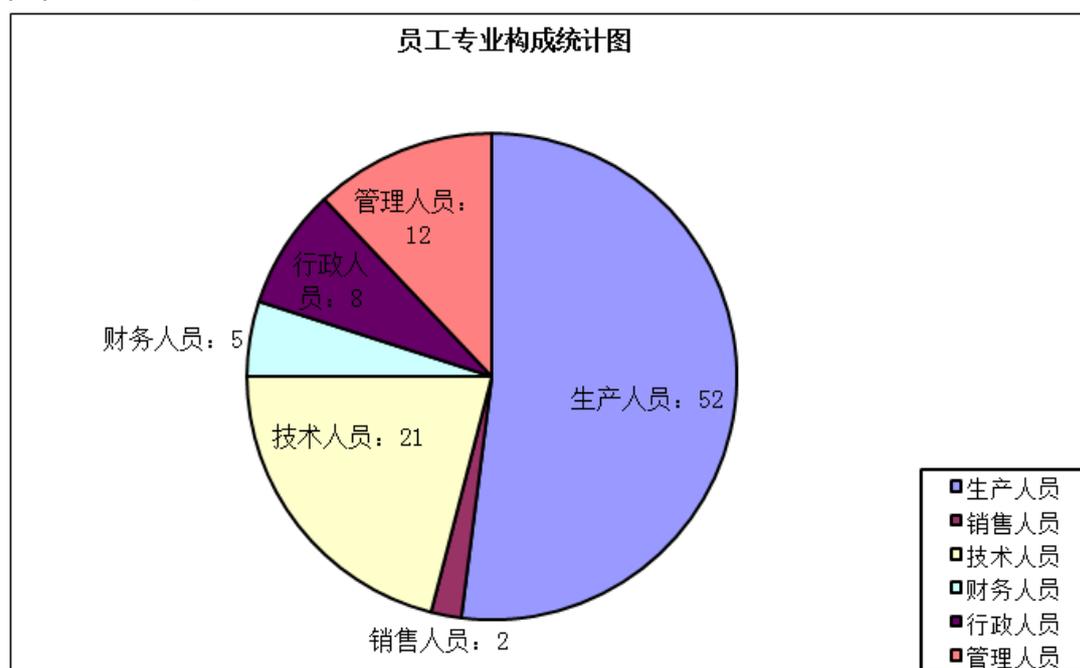
(二) 薪酬政策

公司以岗定薪，提供公平的待遇，实施符合国家法律法规的员工薪酬体系。

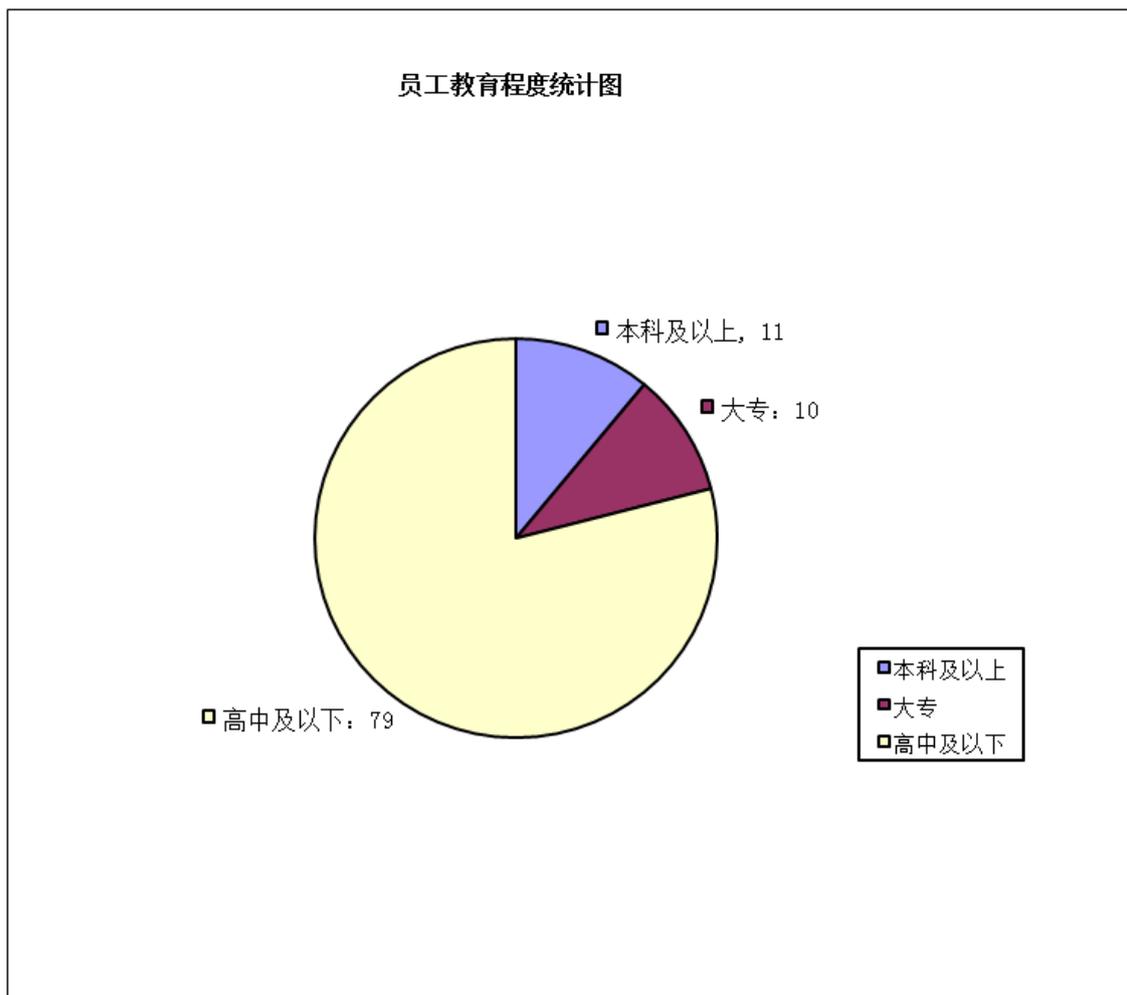
(三) 培训计划

公司根据员工岗位工作需要结合公司实际情况和战略发展要求安排员工的各种业务、技能培训工作。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 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

本公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益。公司董事会认为，公司法人治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关规范的要求。

公司严格按照公司的《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外信息报送和使用管理制度》执行，从严履行信息披露审核程序，保证了信息披露及时、真实、准确、完整、充分。报告期内公司认真执行了《内幕信息知情人管理制度》及相关法律法规，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
否

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
2013 年年度股东大会	2014 年 5 月 31 日	1. 审议《2013 年度董事会工作报告》 2. 审议《2013 年度监事会工作报告》 3. 听取《2013 年度独立董事述职报告》 4. 审议《2013 年度报告及 2013 年度报告摘要》 5. 审议《2013 年度财务决算报告》 6. 审议《2013 年度利润分配方案》 7. 审议《关于计提应收上海纺织住宅开发总公司 4000 万债权的坏账准备的议案》 8. 审议《关于续聘会计师事务所的议案》 9. 审议《关于聘任 2014 年内部控制审计机构的议案》 10. 审议《关于选举韩小松先生为第八届董事会董事的议案》 11. 审议《关于向金融机构、其他融资机构或关联方借款的议案》	审议通过	详见《2013 年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-029）	2014 年 6 月 4 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 11 月 25 日	1. 审议《关于调整公司利润分配政策的议案》 2. 审议《关于制定公司未来三年股东分红回报规划（2014-2016 年）的议案》 3. 审议《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《控股股东及实际控制人行为规范》 4. 审议《关于核销上海纺织住宅开发总公司应收款项的议案》 5. 审议《关于变更公司名称及调整经营范围的议案》 6. 审议《关于增加借款以及借款利息计息标准的议案》 7. 审议《关于修订公司章程的议案》	审议通过	详见《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-064）	2014 年 11 月 25 日

股东大会情况说明

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

陈铁铭	否	11	5	6	0	0	否	2
何少平	是	11	4	6	1	0	否	2
戴亦一	是	11	2	6	3	0	是	2
刘鹭华	是	11	5	6	0	0	否	2
彭胜利	否	11	4	6	1	0	否	2
邱晓勤	否	11	5	6	0	0	否	2
韩小松	否	7	4	3	0	0	否	2
洪胜利	否	11	5	6	0	0	否	2
洪再春	否	4	0	3	1	0	否	0
许燕	否	11	5	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

戴亦一独立董事因恰逢公务出差无法及时赶回而连续两次未亲自参加 2014 年 7 月 29 日及 8 月 10 日两次董事会现场会议，但均书面委托有表决权的其他独立董事代为表决。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	5
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事项提出异议。

四、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司经营班子在董事会的领导下，勤勉尽责，积极推动公司的重大资产重组、非公开发行股票和债权债务清理等相关工作，努力开展业务经营活动，维护了公司和股东的权益。公司目前尚未制定高级管理人员的长期激励机制，未来将根据公司实际情况，进一步修订高管人员薪酬及考核办法，建立公平、透明的经理人员绩效评价标准与激励约束机制。

第十节 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) 董事会关于内部控制责任的声明

内部控制体系的建立健全和有效执行是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。董事会认为公司严格按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产安全，财务报告及所披露的信息真实、准确和完整。

(二) 建立财务报告内部控制的依据

公司已严格按照我国《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业财务会计报告条例》和《企业内部控制基本规范》等相关法律法规和部门规章的要求，建立健全了财务报告内部控制制度，完善了公司各项收支、交易、资产处置等经营业务以及财务报告的授权审批程序，切实加强了会计信息化建设，提高了财务报告内控信息的及时性和准确性。

(三) 内部控制制度建设情况

1、根据中国证监会和上海证券交易所以的监管要求，为保障内部控制体系建设和内部控制日常工作的有效开展，公司成立了内控规范领导小组，负责内控建设工作的指导、监督、组织和落实；同时成立内控规范工作小组，明确了实施工作具体责任人，负责内控建设工作的具体实施。

2、为加快构建内部控制体系，持续改进内部控制制度建设与执行工作，公司一方面全面清理了公司现行规章制度，并对相应流程进行了梳理；另一方面在严格执行现有规章制度的同时，制订和修订相应的制度及流程进一步完善了公司内部控制体系，使内部控制工作有章可循。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

据企业内部控制相关规范、指引及监管机构文件要求，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》（瑞华专审字[2015]第 01530001 号）

是否披露内部控制审计报告：是

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

本公司已经建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

瑞华审字[2015]第 01530002 号

大洲兴业控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大洲兴业控股股份有限公司（以下简称“大洲兴业公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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大洲兴业控股股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大洲兴业控股股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一五年二月八日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：大洲兴业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	23,414,026.36	3,054,251.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	7,637,590.74	26,589,193.64
预付款项	七、3	2,453,948.44	2,319,602.99
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七、4	34,500,000.00	34,500,000.00
其他应收款	七、5	5,768,119.36	13,126,089.42
买入返售金融资产			
存货	七、6	14,451,961.61	14,259,569.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	631,345.98	67,200.00
流动资产合计		88,856,992.49	93,915,907.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	2,150,000.00	2,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、9	187,528,533.44	174,373,693.63
在建工程	七、10	25,419,479.36	25,419,479.36
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	七、11	55,165,334.05	55,251,499.88
开发支出			
商誉	七、12	3,893,781.78	3,893,781.78
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	448,130.99	703,176.38
其他非流动资产		37,328,944.81	15,717,834.00
非流动资产合计		311,934,204.43	277,509,465.03
资产总计		400,791,196.92	371,425,372.20

流动负债:			
短期借款	七、14	749,768.54	747,060.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	七、15	3,221,917.45	2,270,155.65
预收款项	七、16	5,373,948.81	3,943,778.36
应付职工薪酬	七、17	387,483.52	158,851.35
应交税费	七、18	529,997.58	45,004,916.65
应付利息	七、19	14,574,291.57	14,749,982.37
应付股利			
其他应付款	七、20	221,712,553.67	178,948,089.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		246,549,961.14	245,822,834.63
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、21	62,855,944.87	66,679,927.65
递延收益	七、22	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债	七、13		592,284.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,655,944.87	68,072,212.48
负债合计		310,205,906.01	313,895,047.11
所有者权益			
股本	七、23	194,641,920.00	194,641,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、24	545,972,710.66	489,083,820.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、25	4,565,937.94	3,730,018.76
盈余公积	七、26	66,533,740.01	66,533,740.01
一般风险准备			
未分配利润	七、27	-768,993,165.43	-745,392,322.90
归属于母公司所有者权益合计		42,721,143.18	8,597,175.87
少数股东权益		47,864,147.73	48,933,149.22
所有者权益合计		90,585,290.91	57,530,325.09
负债和所有者权益总计		400,791,196.92	371,425,372.20

法定代表人：陈铁铭 主管会计工作负责人：韩小松 会计机构负责人：熊敏

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:大洲兴业控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		994,964.19	277,047.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		34,500,000.00	34,500,000.00
其他应收款	十四、1	5,581,017.20	524,087.07
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		41,075,981.39	35,301,134.71
非流动资产:			
可供出售金融资产		2,150,000.00	2,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	247,478,793.61	227,478,793.61
投资性房地产			
固定资产		10,283.46	16,075.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		249,639,077.07	229,644,868.66
资产总计		290,715,058.46	264,946,003.37

流动负债:			
短期借款		749,768.54	747,060.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		280,775.65	125,226.38
应交税费		21,750.60	46,203,733.94
应付利息		14,574,291.57	14,749,982.37
应付股利			
其他应付款		162,945,045.51	126,784,468.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		178,571,631.87	188,610,471.71
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		62,855,944.87	66,679,927.65
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,855,944.87	66,679,927.65
负债合计		241,427,576.74	255,290,399.36
所有者权益:			
股本		194,641,920.00	194,641,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		559,433,504.27	502,544,613.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,104,151.38	62,104,151.38
未分配利润		-766,892,093.93	-749,635,080.98
所有者权益合计		49,287,481.72	9,655,604.01
负债和所有者权益总计		290,715,058.46	264,946,003.37

法定代表人：陈铁铭 主管会计工作负责人：韩小松 会计机构负责人：熊敏

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		48,804,567.37	46,558,889.62
其中:营业收入	七、28	48,804,567.37	46,558,889.62
二、营业总成本		66,371,323.45	35,034,424.16
其中:营业成本	七、28	40,180,167.49	27,466,683.27
营业税金及附加	七、29	1,658,285.47	1,394,111.36
销售费用			
管理费用	七、30	19,448,179.32	19,470,916.77
财务费用	七、32	9,361,353.18	4,840,264.47
资产减值损失	七、32	-4,276,662.01	-18,137,551.71
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)		-17,566,756.08	11,524,465.46
加:营业外收入	七、33		6,234,049.73
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	七、34	6,878,779.31	-108,756,935.12
其中:非流动资产处置损失		2,762.09	147.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-24,445,535.39	126,515,450.31
减:所得税费用	七、35	407,803.08	2,514,097.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-24,853,338.47	124,001,353.22
归属于母公司所有者的净利润		-23,600,842.53	123,111,178.43
少数股东损益		-1,252,495.94	890,174.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,853,338.47	124,001,353.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,600,842.53	123,111,178.43
归属于少数股东的综合收益总额		-1,252,495.94	890,174.79
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.12	0.63

(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.12	0.63
-----------------	--	-------	------

定代表人：陈铁铭主管会计工作负责人：韩小松会计机构负责人：熊敏

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		7,374,242.91	7,039,000.19
财务费用		6,518,004.73	4,840,301.66
资产减值损失		-3,511,251.91	-16,993,838.80
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）		-10,380,995.73	5,114,536.95
加：营业外收入			6,234,030.94
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		6,876,017.22	-108,788,678.80
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,257,012.95	120,137,246.69
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,257,012.95	120,137,246.69
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-17,257,012.95	120,137,246.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.09	0.62
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.09	0.62

法定代表人：陈铁铭主管会计工作负责人：韩小松会计机构负责人：熊敏

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,362,339.10	59,116,543.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、36.1	13,827,685.44	3,871,473.72
经营活动现金流入小计		91,190,024.54	62,988,017.39
购买商品、接受劳务支付的现金		30,541,768.28	38,211,261.52
支付给职工以及为职工支付的现金		6,472,871.89	5,752,747.14
支付的各项税费		6,508,514.97	16,718,833.12
支付其他与经营活动有关的现金	七、36.2	10,082,433.43	8,186,519.74
经营活动现金流出小计		53,605,588.57	68,869,361.52
经营活动产生的现金流量净额		37,584,435.97	-5,881,344.13
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		24,463.65	235,002.69
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,463.65	235,002.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,436,341.26	34,249,673.69
投资支付的现金		5,100,000.00	4,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,536,341.26	39,149,673.69
投资活动产生的现金流量净额		-53,511,877.61	-38,914,671.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、36.3	58,638,640.29	166,610,450.58
筹资活动现金流入小计		58,638,640.29	166,610,450.58
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,351,424.04	7,871,515.34
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	七、36.4	13,000,000.00	82,190,827.26
筹资活动现金流出小计		22,351,424.04	130,062,342.60
筹资活动产生的现金流量净额		36,287,216.25	36,548,107.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,359,774.61	-8,247,907.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,127,014.55	9,374,921.70
六、期末现金及现金等价物余额	七、37.2	21,486,789.16	1,127,014.55

法定代表人：陈铁铭 主管会计工作负责人：韩小松 会计机构负责人：熊敏

母公司现金流量表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,203.91	3,364,763.92
经营活动现金流入小计		42,203.91	3,364,763.92
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		1,579,518.60	1,364,843.14
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		5,631,060.76	5,635,412.80
经营活动现金流出小计		7,210,579.36	7,000,255.94
经营活动产生的现金流量净额		-7,168,375.45	-3,635,492.02
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			202,710.67
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			202,710.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			16,710.00
投资支付的现金		20,000,000.00	4,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	4,916,710.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,000,000.00	-4,713,999.33
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,819,640.29	60,131,627.67
筹资活动现金流入小计		45,819,640.29	60,131,627.67
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,513,302.04	7,871,515.34
支付其他与筹资活动有关的现金		11,420,046.25	3,698,033.65
筹资活动现金流出小计		17,933,348.29	51,569,548.99
筹资活动产生的现金流量净额		27,886,292.00	8,562,078.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		717,916.55	212,587.33
加:期初现金及现金等价物余额		277,047.64	64,460.31
六、期末现金及现金等价物余额		994,964.19	277,047.64

法定代表人:陈铁铭 主管会计工作负责人:韩小松 会计机构负责人:熊敏

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	194,641,920.00				489,083,820.00			3,730,018.76	66,533,740.01		-745,392,322.90	48,933,149.22	57,530,325.09
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	194,641,920.00				489,083,820.00			3,730,018.76	66,533,740.01		-745,392,322.90	48,933,149.22	57,530,325.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					56,888,890.66			835,919.18			-23,600,842.53	-1,069,001.49	33,054,965.82
(一) 综合收益总额											-23,600,842.53	-1,252,495.94	-24,853,338.47
(二) 所有者投入和减少资本					56,888,890.66								56,888,890.66
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					56,888,890.66								56,888,890.66
(三) 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													
（四）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													
（五）专项储备							835,919.18				183,494.45	1,019,413.63	
1. 本期提取							835,919.18				183,494.45	1,019,413.63	
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	194,641,920.00				545,972,710.66		4,565,937.94	66,533,740.01		-768,993,165.43	47,864,147.73	90,585,290.91	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	194,641,920.00				506,654,710.66			3,064,836.40	65,578,600.98		-830,730,362.30	47,896,958.79	-12,893,335.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	194,641,920.00				506,654,710.66			3,064,836.40	65,578,600.98		-830,730,362.30	47,896,958.79	-12,893,335.47

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-17,570,890.66			665,182.36	955,139.03		85,338,039.40	1,036,190.43	70,423,660.56
（一）综合收益总额										123,111,178.43	890,174.79	124,001,353.22
（二）所有者投入和减少资本				-17,570,890.66						-36,818,000.00	0.00	-54,388,890.66
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-17,570,890.66						-36,818,000.00		-54,388,890.66
（三）利润分配				0.00				955,139.03		-955,139.03		
1. 提取盈余公积								955,139.03		-955,139.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备							665,182.36				146,015.64	811,198.00
1. 本期提取							665,182.36				146,015.64	811,198.00
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	194,641,920.00			489,083,820.00			3,730,018.76	66,533,740.01		-745,392,322.90	48,933,149.22	57,530,325.09

法定代表人：陈铁铭 主管会计工作负责人：韩小松 会计机构负责人：熊敏

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	194,641,920.00				502,544,613.61				62,104,151.38	-749,635,080.98	9,655,604.01
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	194,641,920.00				502,544,613.61				62,104,151.38	-749,635,080.98	9,655,604.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					56,888,890.66					-17,257,012.95	39,631,877.71
(一)综合收益总额										-17,257,012.95	-17,257,012.95
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配					56,888,890.66						56,888,890.66
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他					56,888,890.66						
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	194,641,920.00				559,433,504.27				62,104,151.38	-766,892,093.93	49,287,481.72

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	194,641,920.00				334,454,710.66				62,104,151.38	-869,772,327.67	-278,571,545.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	194,641,920.00				334,454,710.66				62,104,151.38	-869,772,327.67	-278,571,545.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					168,089,902.95					120,137,246.69	288,227,149.64
（一）综合收益总额										120,137,246.69	120,137,246.69
（二）所有者投入和减少资本					168,089,902.95					0.00	168,089,902.95
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					168,089,902.95						168,089,902.95
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	194,641,920.00				502,544,613.61				62,104,151.38	-749,635,080.98	9,655,604.01

法定代表人：陈铁铭 主管会计工作负责人：韩小松 会计机构负责人：熊敏

三、公司基本情况

1. 公司概况

大洲兴业控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由交通银行上海分行等六家单位作为发起人募集组建，于 1988 年 8 月 28 日正式成立，1992 年 1 月在上海证券交易所上市，公司的企业法人营业执照注册号：310000000092294。截至 2014 年 12 月 31 日，公司股本总数为 194,641,920 股，均为流通股，公司注册资本为 19,464.19 万元。

2010 年 8 月 2 日，经上海市工商局核准，公司名称由上海兴业房产股份有限公司变更为上海兴业能源控股股份有限公司，2012 年 8 月 20 日，公司经营范围由“对新能源、新材料、矿产资源、光电、网络科技产业的投资及投资管理；房地产综合开发经营”变更为“对新能源、新材料、矿产资源、光电、网络科技产业的投资及投资管理”。

2013 年 5 月，经厦门市工商行政管理局批准，公司名称由上海兴业能源控股股份有限公司变更为厦门大洲兴业能源控股股份有限公司。

2014 年 12 月，经厦门市工商行政管理局批准，公司名称由厦门大洲兴业能源控股股份有限公司变更为大洲兴业控股股份有限公司。

公司住所：福建省厦门市思明区鹭江道 2 号 1701 室。法定代表人为陈铁铭。

截至本报告日，大洲影视已出资 510 万元获得海峡世纪（福建）影视文化公司（以下简称“海峡世纪影视公司”）子公司大洲京海（北京）文化发展有限公司（以下简称“大洲京海”）49% 股权，并已完成工商变更手续。同时，公司与海峡世纪影视公司签署了战略合作框架协议。

本公司及各子公司主要从事有色金属采选、影视文化传播行业。

2. 合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户新设全资子公司厦门大洲影视文化发展有限公司（以下简称“大洲影视”），附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金

额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当

日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，

相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

(1). 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	计提方法
关联方组合（合并范围内关联方款项）	其他方法
按账龄计提坏账应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合（合并范围内关联方款项）	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼及仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等特征的应收款项，单独进行减值测试，
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产

包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行

调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的, 投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的, 以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本, 初始投资成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外, 如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的, 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。

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注五、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 处置后的剩余股权仍采用权益法核算的, 在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资, 处置后剩余股权仍采用成本法核算的, 其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 并按比例结转当期损益; 因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资

产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75~9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5~19
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.5~23.75
办公设备	年限平均法	3-12	5	7.92~31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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非货币性资产。主要包括土地使用权、采矿权等项目

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，除采矿权根据已探明矿山储量采用产量法摊销外，其余无形资产采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20 “长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3)、辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

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

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>(1) 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。</p>	<p>董事第八届董事会 2014 年第九次会议</p>	<p>长期股权投资减少 2,150,000.00；可供出售金融资产增加 2,150,000.00</p>
<p>《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。公司将利润表中其他综合收益项目分为“以后不能重分类进损益的其他综合收益”和“以后将重分类进损益的其他综合收益”两类列报。该变更对本公司财务情况、经营成果和现金流量无影响。</p>	<p>同上</p>	
<p>执行《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》</p>	<p>同上</p>	

(2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

	审批程序	开始适用的时点
应收款项减值准备的会计估计变更（注 1）	第八届董事会 2014 年第四次会议	2014 年 4 月 1 日
固定资产的会计估计变更（注 2）	第八届董事会 2014 年第十一次（临时）会议	2014 年 10 月 1 日

其他说明

注 1: 应收款项坏账准备的会计估计变更。

公司于 2013 年 12 月 31 日取得了阿克陶中鑫矿业有限公司（含全资子公司阿克陶县嘉豪有色金属有限公司）的 82% 股权后，公司目前执行的应收款项减值准备的计提方法及计提比例已无法客观、准确、可靠地反映公司的应收款项公允价值。为了谨慎地提供更客观、准确、可靠的会计信息，公司依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及其他相关规定，结合公司实际情况，借鉴同行业可比公司的计提方法及计提比例水平。

应收款项减值准备的计提方法和计提比例的会计估计进行变更。变更情况如下：

应收账款	变更前会计估计		变更后会计估计	
计提方法	余额百分比法		账龄分析法	
计提比例	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.50	5.50	5.00	5.00
1-2 年			10.00	10.00
2-3 年			15.00	15.00
3-4 年			40.00	40.00
4-5 年			80.00	80.00
5 年以上			100.00	100.00

由于本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需进行追溯调整。该会计变更减少 2014 年净利润 1,290,339.13 元，减少净资产 1,290,339.13 元。

注 2: 固定资产的会计估计变更

公司于 2013 年 12 月 31 日取得了阿克陶中鑫矿业有限公司（含全资子公司阿克陶县嘉豪有色金属有限公司）的 82% 股权后，公司原有的部分固定资产的分类以及预计可使用年限（折旧年限）无法客观、准确、可靠、清晰地反映公司的固定资产价值。为了谨慎地提供更客观、准确、可靠的会计信息，公司依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及其他相关规定，结合公司实际情况，对公司目前采用的固定资产分类及预计可使用年限进行会计估计的变更。

固定资产分类及预计可使用年限会计估计进行变更情况如下：

类别	变更前会计估计		变更后会计估计	
	折旧年限（年）	残值率（%）	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	10-20	5.00	10-20	5.00
运输设备	8	5.00	4-10	5.00
通用设备	3-12	5.00	——	——
机器设备	——	——	5-10	5.00
办公设备	——	——	3-12	5.00

由于本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需进行追溯调整，对公司已披露的财务报表不产生影响。由于该会计估计变更为增加子公司阿克陶中鑫矿业有限公司（含全资子公司阿克陶县嘉豪有色金属有限公司）后导致的固定资产折旧年限范围增加，并不调整原有设备折旧年限，因此，对公司财务报表项目不产生影响。

29. 专项储备

根据财企（2012）16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司依据开采的原矿产量按月10元/吨提取。

公司提取的安全生产费用按照规定范围安排使用，年度结余资金结转下年度使用，当年计提安全生产费用不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入的销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	6%、17%
消费税		
营业税	当期营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
资源税	吨	10元
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
矿产资源补偿费	应税收入	0.20%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	153,273.09	170,001.68
银行存款	21,333,516.07	957,012.87
其他货币资金	1,927,237.20	1,927,237.20
合计	23,414,026.36	3,054,251.75
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：其他货币资金主要为企业在环保部门的要求下开立的环境治理保证金，该货币资金所有权受限。

2、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,305,887.97	100.00	1,668,297.23	17.93	7,637,590.74	28,136,712.85	100	1,547,519.21	5.5	26,589,193.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	9,305,887.97	/	1,668,297.23	/	7,637,590.74	28,136,712.85	/	1,547,519.21	/	26,589,193.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	645,831.53	32,291.58	5
1 年以内小计	645,831.53	32,291.58	5
1 至 2 年	7,560,056.44	756,005.65	10
2 至 3 年			15
3 年以上			
3 至 4 年			40
4 至 5 年	1,100,000.00	880,000.00	80
5 年以上			100
合计	9,305,887.97	1,668,297.23	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 120,778.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,305,887.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,668,297.19 元。

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	242,583.84	9.89	578,238.39	24.93
1 至 2 年	470,000	19.15	184,433.10	7.95
2 至 3 年	184,433.10	7.52	1,510,534	65.12
3 年以上	1,556,931.50	63.44	46,397.50	2.00
合计	2,453,948.44	100.00	2,319,602.99	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
 本公司预付物资采购款，由于货物未到货，尚未办理款项结算。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 2,030,534.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 82.75%。

4、 应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海国际丽都置业有限公司	34,500,000.00	34,500,000.00
合计	34,500,000.00	34,500,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海国际丽都置业有限公司	34,500,000.00	2-3年	冻结	否
合计	34,500,000.00	/	/	/

其他说明：

注：公司期末应收股利为所有权或使用权受限制的资产。2014 年 5 月，上海市静安区人民法院出具《执行裁定书》【(2011)静执字第 2016、2017 号】，裁定解除公司持有的国际丽都 10% 股权及其孳息的查封；上海市第二中级人民法院对上海国际丽都置业有限公司（以下简称“丽都置业”）出具了（2012）二中执字第 540 号协助执行书，冻结公司持有的丽都置业 10% 的股权及孳息，2014 年 7 月，因欠公司股东大洲控股集团有限公司借款到期未偿还，厦门市中级人民法院对丽都置业出具了(2014)厦执字第 345 号履行到期债务通知书，依法冻结公司持有的丽都置业 10% 股权及孳息。

5、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	115,310,167.91	94.86	115,310,167.91	100		205,310,167.91	93.44	205,310,167.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,245,486.88	5.14	477,367.52	7.64	5,768,119.36	13,890,041.50	6.32	763,952.08	5.50	13,126,089.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						532,215.18	0.24	532,215.18	100.00	
合计	121,555,654.79	/	115,787,535.43	/	5,768,119.36	219,732,424.59	/	206,606,335.17	/	13,126,089.42

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	
宁波森邦国际经贸有限公司	91,170,167.91	91,170,167.91	100	收回困难
宁波银隆贸易投资有限公司	24,140,000.00	24,140,000.00	100	收回困难
合计	115,310,167.91	115,310,167.91	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内小计	5,377,623.40	268,881.17	5
1 至 2 年	693,863.48	69,386.35	10
2 至 3 年	2,000.00	300.00	15
3 年以上			
3 至 4 年	22,000.00	8,800.00	40
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100
合计	6,245,486.88	477,367.52	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
 适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-818,799.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,578,640.29 元。
 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海纺织住宅开发总公司	3,578,640.29	银行存款
合计	3,578,640.29	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
上海纺织住宅开发总公司	86,421,359.71

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海纺织住宅开发总公司	担保债权	86,421,359.71	破产清算完成	股东大会决议通过	否
合计	/	86,421,359.71	/	/	/

其他应收款核销说明：

公司在 2011-2013 年期间，公司代上海纺织住宅开发总公司（以下简称：纺开发）向上海浦东发展银行股份有限公司代偿银行借款 9,000 万元，由于纺开发长期资不抵债，公司以前年度对该应收款项已全额计提了坏账准备。

自 2013 年 11 月上海市徐汇区人民法院宣告纺开发破产至 2014 年 5 月 30 日该法院裁定终结纺开发破产程序，公司共计收到纺开发破产财产分配款 3,578,640.29 元。剩余款项 86,421,359.71 元，根据上海市徐汇区人民法院（2013）徐民二（商）破字 5-4 号、5-5 号民事裁定书，已无法收回。根据上述情况，2014 年 11 月 25 日，经过公司 2014 年第一次临时股东大会通过，公司对纺开发无法收回的款项 86,421,359.71 元予以核销。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	220,578.88	297,634.10
押金、保证金	924,908.00	789,708.00
投资款	5,100,000.00	
担保债权	115,310,167.91	205,310,167.91
其他往来款		13,334,914.58
合计	121,555,654.79	219,732,424.59

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波森邦国际经贸有限公司	担保债权	91,170,167.91	5 年以上	75	91,170,167.91
宁波银隆贸易投资有限公司	担保债权	24,140,000.00	5 年以上	19.86	24,140,000.00
北京京海长歌影视文化有限公司	投资款	5,100,000.00	1 年以内	4.2	255,000.00
厦门滨江资产管理有限公司	押金	466,908.00	1-2 年	0.38	46,690.80
阿克陶财政局	保证金	250,000.00	2 年以内	0.29	97,500.00
合计	/	121,127,075.91	/	99.73	115,709,358.71

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	8,253,583.89		8,253,583.89	9,670,421.74		9,670,421.74
在产品						
库存商品	6,198,377.72		6,198,377.72	4,589,147.63		4,589,147.63
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	14,451,961.61		14,451,961.61	14,259,569.37		14,259,569.37

7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值（进项）税	97,186.93	
应退已预缴的所得税额	534,159.05	
房屋租金		67,200.00
合计	631,345.98	67,200.00

8、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,150,000.00		2,150,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00
合计	2,150,000.00		2,150,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海国际丽都置业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00	
天津万华股份有限公司	150,000.00			150,000.00						
合计	2,150,000.00			2,150,000.00					/	

9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	181,052,914.55	20,702,459.30	2,422,253.59	471,489.88	204,649,117.32
2. 本期增加金额	27,494,380.00		100,597.99	32,785.46	27,627,763.45
(1) 购置	27,494,380.00		100,597.99	32,785.46	27,627,763.45
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			101,817.00		101,817.00
(1) 处置或报废			101,817.00		101,817.00
4. 期末余额	208,547,294.55	20,702,459.30	2,421,034.58	504,275.34	232,175,063.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,064,247.58	4,460,665.63	1,488,031.08	262,479.40	30,275,423.69
2. 本期增加金额	11,490,265.42	2,390,798.22	464,098.24	100,536.02	14,445,697.90
(1) 计提	11,490,265.42	2,390,798.22	464,098.24	100,536.02	14,445,697.90
3. 本期减少金额			74,591.26		74,591.26
(1) 处置或报废			74,591.26		74,591.26
4. 期末余额	35,554,513.00	6,851,463.85	1,877,538.06	363,015.42	44,646,530.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	172,992,781.55	13,850,995.45	543,496.52	141,259.92	187,528,533.44
2. 期初账面价值	156,988,666.97	16,241,793.67	934,222.51	209,010.48	174,373,693.63

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
选矿厂基建	25,419,479.36		25,419,479.36	25,419,479.36		25,419,479.36
合计	25,419,479.36		25,419,479.36	25,419,479.36		25,419,479.36

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
选矿厂基建	29,000	2,541.95				2,541.95	8.78	8.78				自筹
合计	29,000	2,541.95				2,541.95	/	/			/	/

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	691,148.54	9,440.00	55,114,737.50	55,815,326.04
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	691,148.54	9,440.00	55,114,737.50	55,815,326.04
二、累计摊销	0.00			0.00
1. 期初余额	32,727.31	9,440.00	521,658.85	563,826.16
2. 本期增加金额	13,823.04		72,342.79	86,165.83
(1) 计提	13,823.04		72,342.79	86,165.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	46,550.35	9,440.00	594,001.64	649,991.99
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	644,598.19		54,520,735.86	55,165,334.05
2. 期初账面价值	658,421.23		54,593,078.65	55,251,499.88

12、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
阿克陶县嘉豪有色金属有限公司	3,893,781.78					3,893,781.78
合计	3,893,781.78					3,893,781.78

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,792,523.95	448,130.99	2,812,705.50	703,176.38
合计	1,792,523.95	448,130.99	2,812,705.50	703,176.38

(2). 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧			2,369,139.32	592,284.83
合计			2,369,139.32	592,284.83

14、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
选矿厂基建	23,346,198.00	
矿洞开拓系统工程	13,982,746.81	15,717,834.00
合计	37,328,944.81	15,717,834.00

15、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	749,768.54	747,060.59
信用借款		
合计	749,768.54	747,060.59

短期借款分类的说明：

公司短期借款为外币借款，原币金额为 122,531.22 美元

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 749,768.54 元
其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
招商银行上海分行	749,768.54			
合计	749,768.54	/	/	/

其他说明

逾期后依据重签协议，暂未具备约定还款条件。

16、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,619,129.76	1,101,777.65
1 至 2 年	434,409.69	1,168,378.00
2 至 3 年	1,168,378.00	
3 年以上		
合计	3,221,917.45	2,270,155.65

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州市水利工程建设有限公司	1,098,378.00	合同尚未执行完毕
湖南明珠选矿药剂有限责任公司	234,405.00	合同尚未执行完毕
彭素娟	200,000.00	合同尚未执行完毕
新疆鑫旺德盛土地环境工程有限公司	70,000.00	合同尚未执行完毕
合计	1,602,783.00	/

17、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,367,313.56	2,838,158.32
1 至 2 年		1,098,984.79
2 至 3 年		6,635.25
3 年以上	6,635.25	
合计	5,373,948.81	3,943,778.36

18、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	138,169.63	6,405,071.78	6,181,952.56	361,288.85
二、离职后福利-设定提存计划	20,681.72	288,837.04	283,324.09	26,194.67
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	158,851.35	6,693,908.82	6,465,276.65	387,483.52

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,428.58	5,864,153.91	5,666,178.51	272,403.98
二、职工福利费		31,057.66	31,057.66	
三、社会保险费	9,483.93	183,779.79	181,313.47	11,950.25
其中: 医疗保险费	8,459.07	118,455.23	116,356.97	10,557.33
工伤保险费	372.28	56,235.96	56,100.32	507.92
生育保险费	652.58	9,088.60	8,856.18	885.00
四、住房公积金	54,257.12	225,971.52	239,756.80	40,471.84
五、工会经费和职工教育经费	0.00	100,108.90	63,646.12	36,462.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	138,169.63	6,405,071.78	6,181,952.56	361,288.85

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,693.04	260,549.02	255,715.90	23,526.16
2、失业保险费	1,988.68	28,288.02	27,608.19	2,668.51
3、企业年金缴费				
合计	20,681.72	288,837.04	283,324.09	26,194.67

19、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,785.85	-468,823.67
消费税		
营业税		
企业所得税		45,455,645.38
个人所得税	49,821.18	18,803.39
城市维护建设税	1,805.01	-645.99
资源税	287,680.00	
地方教育附加	515.72	-370.45
印花税		723.59
河道费	257.86	140.07
教育附加费	773.58	-555.67
矿产资源补偿费	163,358.38	
合计	529,997.58	45,004,916.65

20、应付利息

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	14,574,291.57	14,749,982.37
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	14,574,291.57	14,749,982.37

21、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,566,883.23	97,530,476.01
1 至 2 年	86,040,516.79	41,606,153.00
2 至 3 年	41,293,693.00	24,298,203.65
3 年以上	39,811,460.65	15,513,257.00
合计	221,712,553.67	178,948,089.66

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大洲控股集团有限公司	166,990,000.00	资金紧张
合计	166,990,000.00	/

22、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	66,679,927.65	62,855,944.87	见或有事项的章节
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	66,679,927.65	62,855,944.87	/

23、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改款	800,000.00			800,000.00	技改政府拨款
合计	800,000.00			800,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改款	800,000.00				800,000.00	与收益相关
合计	800,000.00				800,000.00	/

24、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	194,641,920.00						194,641,920.00

25、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	265,565,136.17	46,188,890.66		311,754,026.83
其他资本公积	223,518,683.83	10,700,000.00		234,218,683.83
合计	489,083,820.00	56,888,890.66		545,972,710.66

其他说明：

注1：根据国家税务总局《国家税务总局关于企业所得税应纳税所得额若干问题的公告》的规定，公司本年将2013年受赠股权预提所得税4,618.89万元转回资本公积。

注2：公司实际控制人陈铁铭本年依据前期承诺代公司支付给中国长城资产管理公司上海办事处1,070万元。同时，陈铁铭先生及其控制的大洲控股将依据承诺放弃对公司相应债务的追偿权。公司相应调增资本公积1,070万元，详细见十一、1、（1）前期承诺事项。

26、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,730,018.76	835,919.18		4,565,937.94
合计	3,730,018.76	835,919.18		4,565,937.94

27、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,574,393.62			42,574,393.62
任意盈余公积	23,959,346.39			23,959,346.39
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	66,533,740.01	0.00	0.00	66,533,740.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-745,392,322.90	-830,730,362.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-745,392,322.90	-830,730,362.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,600,842.53	123,111,178.43
减：提取法定盈余公积		955,139.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		36,818,000.00
期末未分配利润	-768,993,165.43	-745,392,322.90

29、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,804,567.37	40,180,167.49	46,558,889.62	27,466,683.27
其他业务				
合计	48,804,567.37	40,180,167.49	46,558,889.62	27,466,683.27

30、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	238,876.09	291,633.99
教育费附加	236,329.14	254,525.57
资源税	1,183,080.24	847,597.18
其他		354.62
合计	1,658,285.47	1,394,111.36

31、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	4,689,138.66	6,165,289.12
职工薪酬	3,995,873.30	3,584,763.61
租金	1,606,472.82	2,698,331.86

中介机构费	3,743,790.79	2,557,209.83
勘探费用	2,035,000.00	
矿产资源补偿费	703,998.38	900,088.82
办公费	737,048.13	1,415,330.96
差旅费	743,247.70	529,423.15
交通维修费	225,136.53	430,622.59
董事股东大会费用	281,400.00	356,029.00
业务招待费	290,436.02	346,724.60
其他	396,636.99	487,103.23
合计	19,448,179.32	19,470,916.77

32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,351,424.04	4,859,847.57
减：利息收入	-10,479.83	-11,034.49
减：利息资本化金额		
汇兑损益	2,707.95	-23,109.39
减：汇兑损益资本化金额	0.00	
其他	17,701.02	14,560.78
合计	9,361,353.18	4,840,264.47

33、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,276,662.01	-18,137,551.71
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,276,662.01	-18,137,551.71

34、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		32,367.93	
其中：固定资产处置利得		32,367.93	

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		3,000,000.00	
其他		3,201,681.80	
合计		6,234,049.73	

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
厦门政府推进上市公司补助		1,000,000.00	厦府（2013）28号
思明区政府推动改制上市补助		2,000,000.00	厦思政（2012）79号
合计		3,000,000.00	/

35、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,762.09	147.66	2,762.09
其中：固定资产处置损失	2,762.09	147.66	2,762.09
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		10,000.00	
其他	6,876,017.22	-108,767,082.78	6,876,017.22
合计	6,878,779.31	-108,756,935.12	6,878,779.31

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	745,042.52	2,047,945.25
递延所得税费用	-337,239.44	466,151.84
合计	407,803.08	2,514,097.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-24,445,535.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	745,042.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
当期递延所得税费用调整的影响	-337,239.44
所得税费用	407,803.08

37、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
备用金收回	472,291.03	860,420.44
利息收入	10,479.83	11,034.49
政府补助		3,000,000.00
收到往来款	532,215.18	
阿克陶县腾宇矿业有限公司	12,812,699.40	
其他		18.79
合计	13,827,685.44	3,871,473.72

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	3,743,790.79	2,465,709.83
勘探费用	2,035,000.00	
租赁费	1,606,472.82	2,674,811.86
差旅费	743,247.70	529,423.15
办公费	737,048.13	1,464,629.92
业务招待费	290,436.02	346,724.60
董事会费	281,400.00	356,029.00
交通运输费	225,136.53	
其他	280,910.42	143,997.76
清洁生产排污费	122,003.00	175,122.00
银行手续费	16,988.02	8,071.62
检验鉴定费		12,000.00
捐赠支出		10,000.00
合计	10,082,433.43	8,186,519.74

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
阿克陶县腾宇矿业有限公司		1,500,000.00
大洲控股集团有限公司	55,060,000.00	98,900,000.00
厦门市港润投资管理有限公司		26,948,450.58
厦门市港中房地产开发有限公司		39,250,000.00

厦门新大洲商贸发展有限公司		12,000.00
上海纺织住宅开发总公司	3,578,640.29	
合计	58,638,640.29	166,610,450.58

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
阿克陶县腾宇矿业有限公司		1,777,335.00
大洲控股集团有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
厦门市港润投资管理有限公司		9,952,910.00
厦门市港中房地产开发有限公司		9,450,000.00
厦门新大洲商贸发展有限公司		48,010,582.26
合计	13,000,000.00	82,190,827.26

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-24,853,338.47	124,001,353.22
加：资产减值准备	-4,276,662.01	-18,137,551.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,445,697.90	11,763,159.90
无形资产摊销	86,165.83	103,146.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,762.09	-32,220.27
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）	9,351,424.04	4,836,738.18
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）	255,045.39	-126,132.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-592,284.83	592,284.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-192,392.24	-4,202,122.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,519,376.46	5,172,565.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,838,641.81	-129,852,564.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,584,435.97	-5,881,344.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	21,486,789.16	1,127,014.55
减：现金的期初余额	1,127,014.55	9,374,921.70
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	20,359,774.61	-8,247,907.15

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,486,789.16	1,127,014.55
其中：库存现金	20,192,964.43	170,001.68
可随时用于支付的银行存款	1,293,824.73	957,012.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,486,789.16	1,127,014.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	1,927,237.20	1,927,237.20

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,927,237.20	环境治理保证金
可供出售金融资产	2,000,000.00	冻结
应收股利	34,500,000.00	冻结
合计	38,427,237.20	/

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

经过公司第八届董事会 2014 年第八次会议通过，公司决定出资人民币 5,000 万元设立全资子公司厦门大洲影视文化发展有限公司。其中：公司出资 4500 万元，占大洲影视 90% 股权。全资子公司上海凌鸿贸易发展有限公司出资 500 万元，占大洲影视 10% 股权。大洲影视于 2014 年 9 月 17 日取得工商营业执照，法定代表人：韩小松；注册资本：人民币 5000 万元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阿克陶中鑫矿业有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	铅锌矿开采等	82		同一控制合并
阿克陶县嘉豪有色金属有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	铅锌矿采选, 加工、冶炼、销售		82	同一控制合并
厦门大洲矿产资源投资有限公司	福建厦门	福建厦门	矿业投资	82		同一控制合并
厦门大洲影视文化发展有限公司	福建厦门	福建厦门	电影和影视节目的制作、发行	90	10	出资设立
上海凌鸿贸易发展有限公司	福建厦门	上海市	销售建筑材料、石材等	100		出资设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阿克陶中鑫矿业有限公司	18	-1,281,593.82	0.00	38,464,574.52
阿克陶县嘉豪有色金属有限公司	18	29,291.46	0.00	7,617,390.24
厦门大洲矿产资源投资有限公司	18	-193.58	0.00	1,782,182.97

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阿克陶中鑫矿业有限公司	3,650.53	29,137.72	32,788.25	7,740.42	80.00	7,820.42	7,714.55	24,838.40	32,552.95	6,757.46	139.23	6,896.69
阿克陶县嘉豪有色金属有限公司	1,259.59	4,768.46	6,028.05	1,796.16		1,796.16	2,153.91	4,717.69	6,871.60	2,734.37		2,734.37
厦门大洲矿产资源投资有限公司	990.10		990.10				990.21		990.21			

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阿克陶中鑫矿业有限公司	2,195.60	-712.00	-712.00	2,826.49	2,467.67	1,164.80	1,164.80	-382.67
阿克陶县嘉豪有色金属有限公司	1,174.76	16.27	16.27	1,697.01	1,124.89	-80.18	-80.18	55.63
厦门大洲矿产资源投资有限公司		-0.11	-0.11	-0.11		158.95	158.95	-2.60

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
大洲控股集团 有限公司	福建省厦门市思 明区鹭江道 2 号 厦门第一广场 28 层 01	建筑工程施工、房地产综 合开发经营、矿产资源投 资于开发、物业租赁及物 业管理等	60,000.00	4.52	15.01

本企业的母公司情况的说明

注：截止 2014 年 12 月 31 日，陈铁铭为本公司股东大洲控股集团有限公司的实际控制人，该公司持有本公司 8,794,396.00 股，占总股本的 4.52%；陈铁铭为本公司股东厦门双润投资管理有
限公司的实际控制人，该公司持有本公司 4,643,283.00 股，占总股本的 2.39%；陈铁铭为本公司
股东厦门市港中房地产开发有限公司的实际控制人，该公司持有本公司 1,000,000.00 股，占总
股本的 0.51%；陈铁铭持有本公司 8,819,014.00 股，占总股本的 4.53%。陈铁铭与其所实际控制公
司共计持有本公司 23,256,693.00 股，占总股本的 11.95%。陈铁铭为本公司的实际控制人。

另外，陈铁铭的关联方厦门新大洲商贸发展有限公司持有本公司 5,958,268.00 股，占总股本
的 3.06%；陈铁铭与其所控制的公司和关联方共计持有本公司 29,214,961.00 股，占总股本的
15.01%。截止报告出具日，陈铁铭已持有厦门新大洲商贸发展有限公司 95.00% 股权，实质控制厦
门新大洲商贸发展有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九、1 在子公司的权益

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈铁铭	实际控制人
厦门新大洲商贸发展有限公司	同受陈铁铭控制
厦门润江建筑工程有限公司	同受陈铁铭控制
厦门港润投资管理有限公司	同受陈铁铭控制
厦门市港中房地产开发有限公司	同受陈铁铭控制
厦门润中投资管理有限公司	同受陈铁铭控制
阿克陶县腾宇矿业有限公司	同受陈铁铭控制
厦门大洲股份有限公司	同受陈铁铭控制
厦门滨江资产管理有限公司	同受陈铁铭控制
厦门双润投资管理有限公司	同受陈铁铭控制

其他说明

注：本企业的其他关联方持有本公司股份的持股情况见九、1、本公司的第一大股东情况。

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门新大洲商贸发展有限公司	采购固定资产		2,393,162.3

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门润江建筑工程有限公司	销售商品	15,100,893.22	8,594,248.84

(2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门滨江资产管理有限公司	办公室	817,818.00	1,114,529.00
厦门大洲物业经营管理有限公司	办公室物业综合费	243,604.82	94,626.73

(3). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大洲控股集团有限公司	220,350,000.00	2009.5.15	2014.12.31	累计货币资金借款额

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	厦门滨江资产管理有限公司	466,908.00	46,690.80	466,908.00	25,679.94
	阿克陶县腾宇矿业有限公司			12,802,699.40	704,148.47
合计		466,908.00	46,690.80	13,269,607.40	729,828.41

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项：			
	厦门润江建筑工程有限公司	1,213,877.97	1,421,922.94
	合计	1,213,877.97	1,421,922.94
其他应付款：			
	大洲控股集团有限公司	220,350,000.00	177,990,000.00
	合计	220,350,000.00	177,990,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

1) 前期承诺事项

根据 2009 年 12 月 14 日中国长城资产管理公司上海办事处（以下简称：长城资产）向本公司提交的资料：本公司于 1996 年分别为上海金福实业发展公司在中国农业银行上海市信托投资公司的借款及为上海纺织住宅开发总公司在上海浦东联合信托投资有限责任公司的借款承担连带担保责任，且该两笔借款已经涉及诉讼，诉讼案号分别为（1997）沪高经初字第 3 号及（1998）沪高经初字第 49 号。

长城资产在受让上述两笔借款的债权后，于 2005 年 9 月 29 日在《文汇报》刊登了相关《债权催收公告》：截至长城资产受让债权日，公司应承担上述两笔担保的担保责任本息合计分别为 16,287,420.50 元及 39,299,318.35 元。

由于以上两笔历史担保债务，本公司无任何档案资料和记录，所以本公司实际控制人陈铁铭先生于 2010 年初出具承诺：如未来经法院裁定对公司就上述两笔历史担保债务实施强制执行，承诺人将代公司承担其相应的担保责任。

2014 年 12 月 1 日，公司实际控制人陈铁铭先生及其控制的大洲控股集团有限公司（以下简称：大洲控股）、本公司与长城资产四方签订了《和解协议》，依据该协议，公司承诺于 2014 年 12 月 15 日前支付(1997)沪高经初字第 3 号项下的本金 1,070 万元后，长城资产同意放弃(1997)沪高经初字第 3 号项下剩余的一切权益，同时免除（1998）沪高经字第 49 号项下所有的债务，并于收到 1,070 万元后的五个工作日内向上海市高级人民法院提出相应财产的解封申请（2015 年 1 月 3 日，已解除查封）。

2014 年 12 月 10 日，公司接到了大洲控股的告知函，大洲控股已于 2014 年 12 月 9 日支付了约定的 1,070 万元。陈铁铭先生及其控制的大洲控股将依据承诺放弃对公司相应债务的追偿权。至此，公司上述两笔担保责任已全部解除。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位	担保金额 (万元)	其中逾期金额 (万元)
原关联方：		
上海纺织住宅开发总公司	173.09	173.09
非关联方		
宁波森邦国际经贸有限公司和宁波银隆贸易投资有限公司（注 2）	3,714.00	3,714.00
上海新业国际贸易有限公司	269.00	269.00
合计	4,156.09	4,156.09

注 1：由于上述被担保方无力偿还债务，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已计提相应的预计负债。

注 2：2014 年 7 月，公司收到上海市黄浦区人民法院（以下简称“黄浦法院”）发出的原告上海方寸投资管理有限公司（以下简称“方寸投资”）诉被告曹海扬、陈钟及本公司的债权合同转让纠纷一案的《民事诉状》，原告方寸公司在诉状中称，其已受让了宁波工行对宁波森邦及宁波银隆的全部债权，尚余本金 3,714 万元，并要求确认本公司对宁波森邦及宁波银隆所担保的全部债权（即【2003】甬民二初字第 119 号民事调解书、（2005）甬北证执字第 6、7、16、17 号执行证书项下宁波工行对宁波森邦及宁波银隆的债权）归其所有。

3、未决诉讼

2014 年 11 月 7 日，上海市大明律师事务所就法律服务费事项向上海市静安区人民法院提起诉讼，要公司支付剩余的费用 355 万元及逾期利息。就该法律服务费事项，公司应诉的同时，对已经支付的预付法律服务费 200 万元，向上海市静安区人民法院提出要求返还的诉讼。

十二、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

1、利润分配情况

2014 年 2 月 8 日，本公司第八届董事会 2015 年第四次会议通过利润分配预案，2014 年度不分配利润，不进行资本公积转增股本。

2、非公开发行

2015 年 1 月 23 日，经公司第八届董事会 2015 年第三次会议审议通过，为偿还大洲集团的借款、补充影视文化业务所需营运资金以及补充公司日常营运资金。公司拟向厦门市港中房地产开发有限公司（以下简称：港中房地产）、大洲集团和厦门滨江资产管理有限公司（以下简称：滨江资管）特定对象非公开发行股份不超过 66,577,896.00 股，募集资金 50,000.00 万元。其中：港中房地产出资 18,000.00 万元认购 23,968,043.00 股，大洲集团出资 17,000.00 万元认购 22,636,485.00 股，滨江资管出资 15,000.00 万元认购 19,973,368.00 股。上述发行对象均为公司实际控制人陈铁铭先生控制的公司，其中：港中房地产、大洲集团均为公司实际控制人陈铁铭先生控股的公司，滨江资管为大洲集团的控股子公司。发行对象均为公司的关联方，其参与认购本次发行的行为构成与公司的关联交易。

该议案已获得 2015 年 2 月 8 日公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。该非公开发行方案仍需中国证监会核准。

十三、 其他重要事项

关联方借款

2014 年 8 月 10 日，公司第八届董事会 2014 年第七次会议审议通过《关于向大洲控股集团有限公司增加借款的议案》，大洲集团同意在 2014 年 12 月 31 日之前向公司再提供总额不超过 3000 万元借款；全部借款本息归还日期为 2014 年 12 月 31 日，利息均暂按按银行一年期贷款利率计算。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	115,310,167.91	95.31	115,310,167.91	100		205,310,167.91	9.973.00	205,310,167.91	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,678,908.00	4.69	97,890.80	1.72	5,581,017.20	554,589.49	27.00	30,502.42	5.5	524,087.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	120,989,075.91	/	115,408,058.71	/	5,581,017.20	205,864,757.40	/	205,340,670.33	/	524,087.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波森邦国际经贸有限公司	91,170,167.91	91,170,167.91	100	收回困难
宁波银隆贸易投资有限公司	24,140,000.00	24,140,000.00	100	收回困难
合计	115,310,167.91	115,310,167.91	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	478,908.00	47,890.80	10
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100
合计	528,908.00	97,890.80	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

关联方组合(合并范围内关联方款项)	5,150,000.00		
合计			

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 67,388.38 元; 本期收回或转回坏账准备金额 3,578,640.29 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海纺织住宅开发总公司	3,578,640.29	银行存款
合计	3,578,640.29	/

其他说明

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
上海纺织住宅开发总公司	86,421,359.71

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海纺织住宅开发总公司	担保债权	86,421,359.71	破产清算完成	股东大会决议通过	否
合计	/	86,421,359.71	/	/	/

其他应收款核销说明:

详见七、5、(3) 本年实际核销的其他应收款情况。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,000.00	28,681.49
押金	525,908.00	525,908.00
担保债权	115,310,167.91	205,310,167.91
子公司往来款	5,150,000.00	
合计	120,989,075.91	205,864,757.40

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波森邦国际经贸有限公司	担保债权	91,170,167.91	5年以上	75.35	91,170,167.91
宁波银隆贸易投资有限公司	担保债权	24,140,000.00	5年以上	19.95	24,140,000.00
厦门大洲影视文化发展有限公司	往来款	5,150,000.00	1年以内	4.26	
厦门滨江资产管理有限公司	押金	466,908.00	1-2年	0.39	
上海兴业房地产经纪有限公司	押金	50,000.00	5年以上	0.04	50,000.00

合计	/	120,977,075.91	/	99.99	115,360,167.91
----	---	----------------	---	-------	----------------

2、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	247,478,793.61		247,478,793.61	227,478,793.61		227,478,793.61
对联营、合营企业投资						
合计	247,478,793.61		247,478,793.61	227,478,793.61		227,478,793.61

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海凌鸿贸易发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
厦门大洲矿产资源投资有限公司	7,680,829.25			7,680,829.25		
阿克陶中鑫矿业有限公司	214,797,964.36			214,797,964.36		
厦门大洲影视文化发展有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	227,478,793.61	20,000,000.00		247,478,793.61		

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,762.09	固定资产处置
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,876,017.22	
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		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,578,640.29	纺开发减值转回
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	497.18	
合计	-3,299,641.84	

2、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	10,983,168.90	3,054,251.75	23,414,026.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	28,618,623.31	26,589,193.64	7,637,590.74
预付款项	2,378,136.10	2,319,602.99	2,453,948.44
应收利息			
应收股利	34,500,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00
其他应收款	42,297,709.86	13,126,089.42	5,768,119.36
买入返售金融资产			
存货	10,057,447.07	14,259,569.37	14,451,961.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	67,200.00	67,200.00	631,345.98
流动资产合计	128,902,285.24	93,915,907.17	88,856,992.49
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,150,000.00	2,150,000.00	2,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	151,928,906.20	174,373,693.63	187,528,533.44
在建工程	25,449,479.36	25,419,479.36	25,419,479.36
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	55,334,698.94	55,251,499.88	55,165,334.05
开发支出			
商誉	3,893,781.78	3,893,781.78	3,893,781.78
长期待摊费用			
递延所得税资产	577,043.39	703,176.38	448,130.99
其他非流动资产	16,154,636.49	15,717,834	37,328,944.81
非流动资产合计	255,488,546.16	277,509,465.03	311,934,204.43
资产总计	384,390,831.40	371,425,372.20	400,791,196.92
流动负债:			
短期借款	770,169.98	747,060.59	749,768.54
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,346,874.61	2,270,155.65	3,221,917.45
预收款项	1,506,079.32	3,943,778.36	5,373,948.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	172,326.85	158,851.35	387,483.52
应交税费	10,836,182.97	45,004,916.65	529,997.58
应付利息	17,761,650.14	14,749,982.37	14,574,291.57
应付股利			
其他应付款	137,487,070.95	178,948,089.66	221,712,553.67
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	182,880,354.82	245,822,834.63	246,549,961.14
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	213,603,812.05	66,679,927.65	62,855,944.87
递延收益	800,000.00	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债		592,284.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	214,403,812.05	68,072,212.48	63,655,944.87
负债合计	397,284,166.87	313,895,047.11	310,205,906.01
所有者权益:			

股本	194,641,920.00	194,641,920.00	194,641,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	506,654,710.66	489,083,820.00	545,972,710.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,064,836.40	3,730,018.76	4,565,937.94
盈余公积	65,578,600.98	66,533,740.01	66,533,740.01
一般风险准备			
未分配利润	-830,730,362.30	-745,392,322.90	-768,993,165.43
归属于母公司所有者权益合计	-60,790,294.26	8,597,175.87	42,721,143.18
少数股东权益	47,896,958.79	48,933,149.22	47,864,147.73
所有者权益合计	-12,893,335.47	57,530,325.09	90,585,290.91
负债和所有者权益总计	384,390,831.40	371,425,372.20	400,791,196.92

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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会计报表
备查文件目录	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
备查文件目录	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：陈铁铭

董事会批准报送日期：2015 年 2 月 8 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容