

公司代码：600892

公司简称：宝诚股份

# 宝诚投资股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人周镇科、主管会计工作负责人陈胜金及会计机构负责人（会计主管人员）陈胜金声明：保证半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

否

六、前瞻性陈述的风险声明

公司目前正在进行的非公开发行股票事项能否获得中国证监会核准仍存在不确定性，敬请广大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

九、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告.....	22
第十节	备查文件目录.....	89

## 第一节 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		
公司、本公司	指	宝诚投资股份有限公司
四川宝龙	指	四川宝龙投资有限公司
劝业场酒店	指	河北劝业场酒店管理有限公司
深圳宝弘	指	深圳宝弘投资有限公司
大晟资产	指	深圳市大晟资产管理有限公司
钜盛华股份、钜盛华公司	指	深圳市钜盛华股份有限公司 (原名“深圳市钜盛华实业发展有限公司”)
中联传动	指	北京中联传动影视文化有限公司
淘乐网络	指	深圳淘乐网络科技有限公司
中国证监会、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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宝诚投资股份有限公司
公司的中文简称	宝诚股份
公司的外文名称	Baocheng Investment Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Baocheng Share
公司的法定代表人	周镇科

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李敏斌	陈凯犇
联系地址	广东省深圳市罗湖区笋岗东路3012号中民时代广场B座2103室	广东省深圳市罗湖区笋岗东路3012号中民时代广场B座2103室
电话	0755-82359089	0755-82359089
传真	0755-82610489	0755-82610489
电子信箱	bcinvst@163.com	bcinvst@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省深圳市罗湖区笋岗东路3012号中民时代广场B座2103室
公司注册地址的邮政编码	518023
公司办公地址	广东省深圳市罗湖区笋岗东路3012号中民时代广场B座

	2103室
公司办公地址的邮政编码	518023
公司网址	http://www.baochengshare.com/
电子信箱	bcinvst@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	WWW. SSE. COM. CN
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、 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	宝诚股份	600892	ST宝诚

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,702,236.94	67,847,052.44	-94.54
归属于上市公司股东的净利润	-2,837,693.36	40,885.65	-7,040.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,837,693.36	40,885.65	-7,040.56
经营活动产生的现金流量净额	-4,746,459.87	78,549,087.30	-106.04
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,605,417.22	7,443,110.58	-38.13
总资产	125,376,965.50	158,391,593.28	-20.84

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0450	0.0006	-7,600.00
稀释每股收益(元/股)	-0.0450	0.0006	-7,600.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0450	0.0006	-7,600.00
加权平均净资产收益率(%)	-47.10	0.66	减少47.76个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-47.10	0.66	减少47.76个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况分析：

报告期内，因公司缺乏自有资金，同时计划实施业务转型，未开展钢材贸易，报告期内主营业务收入为 0；公司原有的焊管租赁业务及控股子公司物业租赁均继续取得稳定租金收入。报告期内公司实现营业收入 3,702,236.94 元，同比下降 94.54%；实现归属于母公司的净利润为 -2,837,693.36 元，同比下降 7,040.56%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 -2,837,693.36 元，比上年同期下降 7,040.56%。

本期业绩较上期大幅减少的原因是：1、2015 年上半年，国内钢材市场需求继续去年的低迷状态，市场价格大幅下跌，钢材贸易行业持续不景气；报告期内，公司归还了原控股股东钜盛华借款 2,900 万及利息 132.61 万元，公司可用于经营的资金进一步减少。综上，较大不确定性因素的行业风险、低迷的市场及公司经营性资金的缺乏使公司收缩并且暂停了原有的钢材贸易业务，导致报告期内公司营业收入大幅下降，营业利润亏损。2、报告期内，公司公布了非公开发行股票预案并上报中国证监会，拟通过非公开发行股票募集资金购买影视及游戏资产、偿还债务并补充营运资金。未来公司将重点发展文化产业，公司将积极布局文化产业的投资机会，切入新的业绩增长点。

#### 2、报告期内重大事项分析：

报告期内，公司公布了非公开发行股票预案，所募集的资金主要用于收购淘乐网络 100% 股权和中联传动 100% 的股权。公司于 4 月 10 日受到证监会受理通知书，并于 6 月 29 日收到证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（150684 号），公司在收到反馈意见后，立即配合广发证券股份有限公司及相关中介机构对反馈意见所列的问题进行了认真落实和回复。因本次中期报告定于 7 月 25 日披露，同时本次收购的标的公司正在进行半年度审计，故预计无法在 30 日内提供书面回复。公司已向中国证监会申请延期提交反馈意见书面回复。待相关书面回复材料准备齐全后，公司将立即向中国证监会提交反馈意见书面回复。

本次非公开发行股份事项完成后，未来公司整体的持续经营能力将会得到有效提升，公司的基本面也将得到明显改善。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,702,236.94	67,847,052.44	-94.54
营业成本	1,961,781.00	62,540,620.95	-96.86
销售费用	8,761.60	217,410.14	-95.97
管理费用	2,217,169.52	2,158,528.85	2.72
财务费用	47,917.65	2,531,748.64	-98.11
经营活动产生的现金流量净额	-4,746,459.87	78,549,087.30	-106.04
投资活动产生的现金流量净额	3,997.75	-12,562,454.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-27,136,255.94	-85,641,532.96	不适用

营业收入变动原因说明：用于业务的资金投入减少，业务量减少所致。

营业成本变动原因说明:因业务减少,成本同步减少。

销售费用变动原因说明:业务量减少,费用投入同步减少。

管理费用变动原因说明:管理费用变动不大,公司严格控制费用支出。

财务费用变动原因说明:报告期内公司偿还原大股东借款,所产生的资金占用费同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:用于业务的资金投入减少,业务量减少导致收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期子公司四川宝龙购买写字楼,本期无相关支出

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期偿还借款及利息较上年同期大幅下降。

## 2 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

报告期内公司偿还了原控股股东提供的部分借款及利息,公司缺乏经营性资金。另外,公司正进行非公开发行事项,公司将借此机会转型进入文化产业,综合上述原因公司收缩并且暂停了原有的钢材贸易业务,导致报告期内营业收入大幅下降,公司营业利润亏损。

### (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

2014年10月10日,公司披露了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》,正式停牌筹划重大资产重组事宜。2015年1月6日,公司披露了《关于重大资产重组变更为实施非公开发行股票暨进展公告》,将本次实施的重大资产重组变更为非公开发行股票募集资金购买资产事项。2015年1月9日,公司第九届董事会第九次会议审议通过了非公开发行预案及相关议案。2015年1月12日,公司公布了非公开发行预案并复牌。2015年3月12日,公司第九届董事会第十一次会议审议通过了非公开发行预案修订稿及相关议案,并提请公司召开股东大会审议本次非公开发行股份事项。2015年3月30日,公司2015年第一次临时股东大会审议通过本次非公开发行事项,并授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜。2015年4月10日公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(150684号),中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。2015年6月29日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(150684号),公司在收到反馈意见后,立即配合广发证券股份有限公司及相关中介机构对反馈意见所列的问题进行了认真落实和回复。因本次中期报告定于7月25日披露,同时本次收购的标的公司正在进行半年度审计,故预计无法在30日内提供书面回复。公司已向中国证监会申请延期提交反馈意见书面回复。待相关书面回复材料准备齐全后,公司将立即向中国证监会提交反馈意见书面回复。

### (3) 经营计划进展说明

根据公司2014年年度报告中披露的经营计划,公司正按照计划积极推进非公开发行事项,待非公开发行事项完成后,公司的持续经营能力及盈利能力将按计划得到有效提升。

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易	0	0	0	-100%	-100%	-100%
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 (%)
钢材	0	0	0	-100%	-100%	-100%

主营业务分行业和分产品情况的说明  
公司在报告期内主营业务为钢材贸易。

## 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 (%)
不适用	不适用	不适用

主营业务分地区情况的说明  
报告期内公司主营业务没有收入。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

公司报告期内无发生新增对外股权投资。

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
石家庄	200,000.00	1.00	1.00	283,445.00			可供出	

信托投资股份公司							售金融资产	
合计	200,000.00	/	/	283,445.00			/	/

持有金融企业股权情况的说明

公司对持有的石家庄信托投资股份公司的股权采用成本法核算。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (4) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (5) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (6) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

**3、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

**4、主要子公司、参股公司分析**

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河北劝业场酒店管理有限公司	酒店服务业	物业租赁	12000	7484.30	7289.90	225.00	24.31	19.11
四川宝龙投资有限公司	贸易	钢材贸易	5000	5338.44	5201.44	50.61	-274.37	-206.18

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

由于公司 2014 年度未分配利润为负，公司 2014 年年度股东大会通过的《公司 2014 年度利润分配预案》拟定 2014 年度不进行现金分配和送股，不进行资本公积金转增股本。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

无

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

√适用 □不适用

公司原有焊管租赁业务及控股子公司物业租赁预计仍将取得稳定租金收入，但目前公司业务发展处在转型阶段，预计年初至下一报告期期末的累计净利润仍为亏损。

**(二) 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

**(三) 其他披露事项**

无

## 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

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 关联债权债务往来

##### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
深圳市大晟资产管理有 限公司	控股股东				0	320.00	320.00
深圳市钜盛 华股份有限 公司	其他关联人				12,140.54	-3,026.58	9,113.96
河北卓然投 资有限公司	其他关联人				107.15	-1.02	106.13
合计					12,247.69	-2,707.60	9,540.09
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0					
关联债权债务形成原因		1、与钜盛华股份的债务 2010 年 6 月公司原控股股东华星氟化学将对公司截至 2010 年 3 月 31 日经审计确认的债权 11,172.99 万元转让给钜盛华股份，2010 年 11 月公司向钜盛华股份借款 100 万元。截止 2011 年年末，公司与钜盛华股份的债					

	<p>务余额为 11,369.12 万元, 2012 年度发生资金占用费 58.87 万元; 2012 年底, 钜盛华股份免去公司债务 3800 万元。2013 年度, 钜盛华股份向公司提供借款 4500 万元, 发生利息 100.44 万元。2014 年度钜盛华向公司提供借款 5000 万, 计提利息 132.61 万, 公司归还以前年度借款 5023.92 万, 归还利息 100.44 万元。2015 年度公司归还钜盛华借款 2900 万及利息 132.61 万, 计提本年利息 6.03 万元。2、与河北卓然投资有限公司的债务为解决劝业场酒店的资金困难, 河北卓然投资有限公司分别于 2009 年 11 月、2009 年 12 月以及 2010 年 7 月借给劝业场酒店 430 万元、400 万元和 50 万元。截至 2015 年 6 月 30 日, 期末余额 106.13 万元。3、与大晟资产的债务公司目前缺乏自有资金, 且目前正进行非公开发行事项, 前期需支付一定的费用, 公司大股东大晟资产为支持公司发展, 于 2015 年 4 月向公司提供借款 200 万、6 月提供借款 120 万。</p>
关联债权债务清偿情况	<p>1、报告期内, 公司向钜盛华股份偿还借款 2900 万元, 利息 132.61 万元。 2、报告期内, 公司向河北卓然偿还利息 1.02 万元</p>
与关联债权债务有关的承诺	<p>2010 年 6 月华星氟化学将对公司 11,172.99 万元的债权及相关权利转让给钜盛华股份, 公司与华星氟化学此前所签订的与上述债权有关的协议、合同在债权转让后仍继续有效, 钜盛华股份将承继华星氟化学在上述协议、合同项下全部权利和义务。根据约定, 除单笔签署另有约定还款期限的借款协议外, 其余款项在公司资金状况明显改观, 且不影响公司业务开展的前提下, 公司应尽快向钜盛华股份归还借款。</p>
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	<p>根据约定, 公司与原控股股东钜盛华股份之间的债务在公司资金状况明显改观之前不形成到期债务。公司自有资金不足, 经营业务的开展及经营业绩取决于控股股东的资金支持。</p>

## 六、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

### 3 其他重大合同或交易

无

## 七、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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	深圳市大晟资产管理有限公司	2014年10月23日，大晟资产在涉及公司控制权转移的详式权益变动报告书（修订稿）中承诺：在限售股份过户至其名下后的36个月内不对外转让。	2014年11月3日-2017年11月3日	是	是		
	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	保证公司人员独立	承诺时间：2014年10月8日	否	是		
	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	保证公司资产独立完整	承诺时间：2014年10月8日	否	是		
	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	保证公司的财务独立	承诺时间：2014年10月8日	否	是		

	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	保证公司机构独立	承诺时间：2014年10月8日	否	是		
	其他	深圳市大晟资产管理有限公司	保证公司业务独立	承诺时间：2014年10月8日	否	是		
	解决关联交易	深圳市大晟资产管理有限公司	大晟资产及其关联公司将采取措施尽量避免或减少与公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照公司章程及有关法律法规履行批准关联交易	承诺时间：2014年10月8日	否	是		

			的法定程序和信息披露义务					
	解决同业竞争	深圳市大晟资产管理有限公司	大晟资产及其关联方避免与公司及其子公司产生同业竞争。	承诺时间：2014年10月8日	否	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	周镇科	自本次非公开发行结束之日起，所认购的本次非公开发行的股票在三十六个月内不转让和上市交易。	2015年3月30日	是	是		
	其他	周镇科及一致行动人	(一) 保证上市公司人员独立。 (二) 保证上市公司资产独立完整。 (三) 保证上市公司的财务独立。 (四) 保证上市公司机构独	2015年3月30日	否	是		

			立。 (五) 保证上 市公司 业务独 立。					
--	--	--	--------------------------------------	--	--	--	--	--

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过，聘任中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供 2014 年度财务审计和内部控制审计服务，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

## 九、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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会、上海证券交易所的其他相关要求，进一步完善公司治理结构，健全内部控制制度，加强信息披露工作的管理，规范公司运作并不断提高公司治理水平。报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 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

### (二) 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

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	4,127
---------------	-------

#### (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

前十名股东持股情况							
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	
深圳市大晟资产管理有 限公司	0	12,615,878	19.99	0	无		境内非国 有法人
江波	18,600	1,765,254	2.80	0	未知		境内自然 人
鹏华资产—浦发银行— 鹏华资产方圆5号资产管 理计划	0	1,416,900	2.24	0	未知		未知
融通资本财富—兴业银 行—融通资本兴融26号 资产管理计划	0	993,406	1.57	0	未知		未知
华宝信托有限责任公司 —时节好雨7号集合资金 信托	0	970,469	1.54	0	未知		未知

融通资本财富—兴业银行—融通资本兴融 23 号资产管理计划	0	943,400	1.49	0	未知	未知
方正东亚信托有限责任公司—方正东亚·神龙 7 号证券投资集合资金信托计划	0	917,758	1.45	0	未知	未知
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产方圆 4 号资产管理计划	0	827,400	1.31	0	未知	未知
五矿国际信托有限公司—五矿信托—睿智进取证券投资集合资金信托计划	751,769	810,207	1.28	0	未知	未知
四川信托有限公司—宏赢 164 号（融鼎国信 19 号）证券投资集合资金信托计划	0	791,400	1.25	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
深圳市大晟资产管理有限公司	12,615,878	人民币普通股	12,615,878			
江波	1,765,254	人民币普通股	1,765,254			
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产方圆 5 号资产管理计划	1,416,900	人民币普通股	1,416,900			
融通资本财富—兴业银行—融通资本兴融 26 号资产管理计划	993,406	人民币普通股	993,406			
华宝信托有限责任公司—时节好雨 7 号集合资金信托	970,469	人民币普通股	970,469			
融通资本财富—兴业银行—融通资本兴融 23 号资产管理计划	943,400	人民币普通股	943,400			
方正东亚信托有限责任公司—方正东亚·神龙 7 号证券投资集合资金信托计划	917,758	人民币普通股	917,758			
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产方圆 4 号资产管理计划	827,400	人民币普通股	827,400			
五矿国际信托有限公司—五矿信托—睿智进取证券投资集合资金信托计划	810,207	人民币普通股	810,207			
四川信托有限公司—宏赢 164 号（融鼎国信 19 号）证券投资集合资金信托计划	791,400	人民币普通股	791,400			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	河北伟达房地产开发有限公司	178,750			该股东在股改中的对价安排 35,750 股由华星氟化学代为垫付，鉴于华星氟化学已将收回该垫付股份的权利转让给了钜盛华股份，钜盛华股份将该权利转让给大晟资产，该股东所持公司股份需上市流通时，须向大晟资产偿还代为垫付的股份（如期间公司派发红股或转增股本的，代垫股份数额按照送股或转增股份比例予以相应调整，下同）及该等股份所产生之红利及其它一切收益，并在取得钜盛华公司的书面同意后，由公司董事会向上海证券交易所提出其所持股份上市流通的申请。

2	石家庄市科技信息服务中心	95,300			该股东所持公司股份需上市流通时，须向大晟资产偿还代为垫付的 19,060 股股份。（具体情况见上述河北伟达房地产开发有限公司的限售条件说明）
3	河北省八达信息技术服务公司	21,557			该股东所持公司股份需上市流通时，须向大晟资产偿还代为垫付的 4,311 股股份。（具体情况见上述河北伟达房地产开发有限公司的限售条件说明）
4	石家庄市桥西天城酒店用品配套中心	6,250			该股东所持公司股份需上市流通时，须向大晟资产偿还代为垫付的 1,250 股股份。（具体情况见上述河北伟达房地产开发有限公司的限售条件说明）
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2015年6月30日

编制单位：宝诚投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,002,941.43	34,881,659.49
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		4,654,177.56	4,064,950.57
预付款项		1,735,070.34	2,267.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,406,966.45	17,684,836.64
买入返售金融资产			
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		24,799,155.78	56,633,714.44
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		283,445.00	283,445.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		82,663,165.06	84,153,634.67
固定资产		11,271,481.47	11,555,829.55
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		554,326.27	572,828.11

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		315,000.00	420,000.00
递延所得税资产		5,490,391.92	4,772,141.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,577,809.72	101,757,878.84
资产总计		125,376,965.50	158,391,593.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		65,840.11	65,840.11
预收款项		1,070,574.75	1,070,574.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		867,778.81	1,005,575.23
应交税费		853,806.35	3,234,534.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		96,760,556.26	124,244,489.78
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		99,618,556.28	129,621,014.77
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债		3,800,000.00	3,800,000.00
其他非流动负债		1,699.20	1,840.80
非流动负债合计		3,801,699.20	3,801,840.80
负债合计		103,420,255.48	133,422,855.57
<b>所有者权益</b>			

股本		63,125,000.00	63,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,978,450.35	141,978,450.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,589,664.18	8,589,664.18
一般风险准备			
未分配利润		-209,087,697.31	-206,250,003.95
归属于母公司所有者权益合计		4,605,417.22	7,443,110.58
少数股东权益		17,351,292.80	17,525,627.13
所有者权益合计		21,956,710.02	24,968,737.71
负债和所有者权益总计		125,376,965.50	158,391,593.28

法定代表人：周镇科主管会计工作负责人：陈胜金会计机构负责人：陈胜金

## 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:宝诚投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		905,197.25	2,914,623.29
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		1,732,802.60	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		700,672.78	7,538,695.96
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		3,338,672.63	10,453,319.25
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		283,445.00	283,445.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		103,896,817.43	103,896,817.43
投资性房地产			
固定资产		11,207,203.63	11,487,089.27
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		540,992.87	557,494.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,533,114.31	4,531,802.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		120,461,573.24	120,756,648.70
资产总计		123,800,245.87	131,209,967.95
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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		65,840.11	65,840.11

预收款项			
应付职工薪酬		750,689.75	879,705.95
应交税费		263,102.96	1,669,691.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		117,975,914.36	122,709,979.06
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		119,055,547.18	125,325,216.16
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债		3,800,000.00	3,800,000.00
其他非流动负债		731.60	731.60
非流动负债合计		3,800,731.60	3,800,731.60
负债合计		122,856,278.78	129,125,947.76
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,125,000.00	63,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,648,188.50	141,648,188.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,589,664.18	8,589,664.18
未分配利润		-212,418,885.59	-211,278,832.49
所有者权益合计		943,967.09	2,084,020.19
负债和所有者权益总计		123,800,245.87	131,209,967.95

法定代表人：周镇科主管会计工作负责人：陈胜金会计机构负责人：陈胜金

**合并利润表**  
2015 年 1—6 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		3,702,236.94	67,847,052.44
其中:营业收入		3,702,236.94	67,847,052.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,345,382.46	66,873,372.71
其中:营业成本		1,961,781.00	62,540,620.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		236,751.04	271,742.08
销售费用		8,761.60	217,410.14
管理费用		2,217,169.52	2,158,528.85
财务费用		47,917.65	2,531,748.64
资产减值损失		2,873,001.65	-846,677.95
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)		-3,643,145.52	973,679.73
加:营业外收入			30.00
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			23,920.25
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,643,145.52	949,789.48
减:所得税费用		-631,117.83	717,772.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,012,027.69	232,016.66
归属于母公司所有者的净利润		-2,837,693.36	40,885.65
少数股东损益		-174,334.33	191,131.01
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		-3,012,027.69	232,016.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,837,693.36	40,885.65
归属于少数股东的综合收益总额		-174,334.33	191,131.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0450	0.0006
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0450	0.0006

法定代表人：周镇科主管会计工作负责人：陈胜金会计机构负责人：陈胜金

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 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		946,182.54	2,428,615.80
减:营业成本		209,663.94	259,262.52
营业税金及附加		21,331.24	63,073.60
销售费用		8,761.60	21,390.27
管理费用		1,799,033.60	1,567,815.22
财务费用		50,586.92	2,524,228.02
资产减值损失		5,248.14	-597,391.61
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)		7,077.77	45,066.67
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)		-1,141,365.13	-1,364,695.55
加:营业外收入			30.00
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			23,875.61
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,141,365.13	-1,388,541.16
减:所得税费用		-1,312.03	149,347.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,140,053.10	-1,537,889.07
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		-1,140,053.10	-1,537,889.07
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:周镇科 主管会计工作负责人:陈胜金 会计机构负责人:陈胜金

## 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,463,737.65	170,769,659.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,419.31	513,123.81
经营活动现金流入小计		2,494,156.96	171,282,783.07
购买商品、接受劳务支付的现金			86,997,459.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,135,293.06	1,274,662.93
支付的各项税费		3,078,487.24	3,350,772.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,026,836.53	1,110,801.02
经营活动现金流出小计		7,240,616.83	92,733,695.77
经营活动产生的现金流量净额		-4,746,459.87	78,549,087.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			586,951.44
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			586,951.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-3,997.75	13,149,405.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-3,997.75	13,149,405.83

投资活动产生的现金流量净额		3,997.75	-12,562,454.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,200,000.00	
偿还债务支付的现金			79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,385,500.00
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		30,336,255.94	3,256,032.96
筹资活动现金流出小计		30,336,255.94	85,641,532.96
筹资活动产生的现金流量净额		-27,136,255.94	-85,641,532.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,878,718.06	-19,654,900.05
加：期初现金及现金等价物余额		34,881,659.49	24,323,383.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,002,941.43	4,668,483.31

法定代表人：周镇科主管会计工作负责人：陈胜金会计机构负责人：陈胜金

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		406,070.00	71,936,820.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,866.84	508,317.45
经营活动现金流入小计		418,936.84	72,445,138.35
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		1,021,419.73	1,060,682.52
支付的各项税费		1,461,236.28	1,189,017.52
支付其他与经营活动有关的现金		2,892,412.84	749,310.44
经营活动现金流出小计		5,375,068.85	2,999,010.48
经营活动产生的现金流量净额		-4,956,132.01	69,446,127.87
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		327,166.71	586,951.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00	
投资活动现金流入小计		7,327,166.71	586,951.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,354.80	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,354.80	7,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		7,322,811.91	-6,413,048.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,200,000.00	
偿还债务支付的现金			79,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,385,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		30,576,105.94	1,707,734.96
筹资活动现金流出小计		30,576,105.94	84,093,234.96
筹资活动产生的现金流量净额		-4,376,105.94	-84,093,234.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,009,426.04	-21,060,155.65
加: 期初现金及现金等价物余额		2,914,623.29	23,536,601.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		905,197.25	2,476,445.76

法定代表人: 周镇科 主管会计工作负责人: 陈胜金 会计机构负责人: 陈胜金

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 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	63,125,000.00				141,978,450.35				8,589,664.18		-206,250,003.95	17,525,627.13	24,968,737.71
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	63,125,000.00				141,978,450.35				8,589,664.18		-206,250,003.95	17,525,627.13	24,968,737.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-2,837,693.36	-174,334.33	-3,012,027.69
(一) 综合收益总额											-2,837,693.36	-174,334.33	-3,012,027.69
(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													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	63,125,000.00				141,978,450.35				8,589,664.18		-209,087,697.31	17,351,292.80	21,956,710.02

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	63,125,000.00				141,978,450.35				8,589,664.18		-207,479,720.44	17,241,275.56	23,454,669.65
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	63,125,000.00				141,978,450.35				8,589,664.18		-207,479,720.44	17,241,275.56	23,454,669.65
三、本期增减变动金额(减)											40,885.	191,131.0	232,016.6

少以“—”号填列)											65	1	6
(一) 综合收益总额											40,885.65	191,131.01	232,016.66
(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													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	63,125,000.00				141,978,450.35				8,589,664.18		-207,438,834.79	17,432,406.57	23,686,686.31

法定代表人：周镇科 主管会计工作负责人：陈胜金 会计机构负责人：陈胜金

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—6 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	63,125,000.00				141,648,188.50				8,589,664.18	-211,278,832.49	2,084,020.19
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,125,000.00				141,648,188.50				8,589,664.18	-211,278,832.49	2,084,020.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-1,140,053.10	-1,140,053.10
(一)综合收益总额										-1,140,053.10	-1,140,053.10
(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											
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、本期期末余额	63,125,00 0.00				141,648,1 88.50				8,589,66 4.18	-212,418 ,885.59	943,967.0 9

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	63,125,00 0.00				141,648,1 88.50				8,589,66 4.18	-210,214 ,459.73	3,148,392 .95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,125,00 0.00				141,648,1 88.50				8,589,66 4.18	-210,214 ,459.73	3,148,392 .95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,537,8 89.07	-1,537,88 9.07
(一) 综合收益总额										-1,537,8 89.07	-1,537,88 9.07
(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											

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、本期期末余额	63,125,000.00				141,648,188.50			8,589,664.18	-211,752,348.80	1,610,503.88	

法定代表人：周镇科 主管会计工作负责人：陈胜金 会计机构负责人：陈胜金

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

宝诚投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是“石家庄劝业场股份有限公司”,于1986年11月25日经石家庄市人民政府市政(1986)131号文批准组建,并经中国人民银行河北省分行(1986)冀银发字284号文批准向社会公开招股而设立,是河北省第一家向社会公开募集股份设立的商业股份制公司。1996年3月公司1530.97万社会个人股获准在上海证券交易所上市交易。2001年6月7日,本公司正式变更为河北湖大科技教育发展股份有限公司。

本公司原总股本为5050万股,2009年实施股权分置改革时,以2009年2月10日为资本公积转增股本股权登记日,以2009年2月25日为转送股份股权登记日,变更后总股本为6,312.50万股。

2003年中国华星汽车贸易(集团)公司(现更名为中国华星氟化学投资集团有限公司)通过收购公司原第一大股东深圳市百泉科技发展有限责任公司所持全部股权,成为第一大股东。

2010年6月17日深圳市钜盛华实业发展有限公司通过股权收购成为第一大股东,持有1,190.4142万股,占总股本的18.86%;2010年6月30日公司更名为宝诚投资股份有限公司。

截止2013年12月31日深圳市钜盛华实业发展有限公司持有本公司股份为1,261.5878万股,占总股本的19.99%。股东中国华星氟化学投资集团有限公司因减持本公司无限售条件流通股,持有本公司股票占公司总股本的比例已减少至5%以下。

2014年10月8日,公司控股股东深圳市钜盛华股份有限公司(简称“钜盛华股份”)与深圳市大晟资产管理有限公司签署了《股份转让协议》,钜盛华股份通过协议转让的方式将其持有的本公司全部股份及收回股改代垫股的权利转让给大晟资产。本次权益变动后,钜盛华股份不再持有公司股份,大晟资产持有公司股份12,615,878股,占公司总股本的19.99%,成为公司第一大股东。

公司法定代表人:周镇科。

公司住所:广东省深圳市罗湖区笋岗东路3012号中民时代广场B座2103室。

公司经营范围:投资与资产管理;销售金属矿石、金属材料、建筑材料、五金交电、机械设备、化肥、燃料油;机械设备的租赁;货物进出口,代理进出口,技术进出口;经济信息咨询、财务咨询。

#### 2. 合并财务报表范围

本期合并财务报表的范围包括合并劝业场酒店、宝龙投资有限公司、深圳宝弘投资有限公司。与上期相比没有变化。

### 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。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 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:

## 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财务状况及经营成果、股东权益变动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

本公司的记账本位币为人民币。

## 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) 同一控制下的企业合并

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

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、6（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、12“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企业或主体。

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，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、12“长期股权投资”或本附注五、9“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、12、（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. 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。

## 8. 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；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。

## 9. 金融工具

### （1）金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量

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。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式

有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益；

②公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

#### (3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

#### (4) 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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，可以单独进行减值测试，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。

对贷款、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

## 10. 应收款项

### (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	应收账款金额在 50 万元以上（含 50 万元）、其他应收款金额在 10 万元以上（含 10 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (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	依据
账龄组合	公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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)		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1-6 月	1	1
7-12 月	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用  
 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 (%)

### (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	账龄在 3 年以上，难以收回。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按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。

## 11. 存货

- (1) 存货分类：存货包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。
- (2) 发出存货的计价方法：原材料和库存商品发出按加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法：

本公司在中期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

- (4) 存货的盘存制度：

本公司的存货采用永续盘存制度。

- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

一次摊销法。

## 12. 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、9“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所有者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/所有者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/所有者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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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。

### 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，按本附注四、5、（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。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法：

期末公司按成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失；其他长期股权投资存在减值迹象的，期末可收回金额低于其账面价值的，按被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

### 13. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

##### 折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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四、18“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。

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。

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

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

固定资产取得时实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物		50	4	1.92
机器设备		5-10	4	9.6-19.20
运输设备		5-10	4	9.6-19.20
电子设备及其他		5-10	4	9.6-19.20
出租设备		10	60	4.00

### (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。

## 15. 在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：公司在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程，全额计提减值准备。

## 16. 借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以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确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 17. 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。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内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。

无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

## (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。

## 18. 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。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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。

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。

## 21. 预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；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进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

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。

## 22. 收入

(1)销售商品收入确认原则：采取自取货方式的，提货并取得收款凭证时即为确认收入实现；采用发货到对方指定地点方式的，以公司将商品发至对方单位指定地点、验收并取得收款凭证时作为确认收入实现。

(2)提供劳务收入确认原则：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

(3)让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24. 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报告期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。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期收益。

出租人按资产性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁中的固定资产，按照类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期收益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可直接归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租赁资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，应当采用出租人的租赁内含利率作为折现率，否则应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租方无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够确定租赁资产所有权的，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。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，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；未实现融资收益应当在租赁期的各个期间内进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26. 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

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内商品的销售额	17%
增值税	租赁收入	3%
营业税	咨询收入	5%
城市维护建设税	应交纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	应交纳流转税税额	5%
所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

**2. 税收优惠**

本年度无税收优惠

**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	2,160.29	2,819.55
银行存款	3,000,781.14	34,878,839.94
其他货币资金		
合计	3,002,941.43	34,881,659.49
其中：存放在境外的款项总额		

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**适用 不适用**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用

其他说明

**5、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	4,804,397.43	100	150,219.87	3.13	4,654,177.56	4,106,010.68	100	41,060.11	1	4,064,950.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,804,397.43	/	150,219.87	/	4,654,177.56	4,106,010.68	/	41,060.11	/	4,064,950.57

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			
1-6个月	2,250,000.00	22,500.00	1%
7-12个月	2,554,397.43	127,719.87	5%
1年以内小计	4,804,397.43	150,219.87	3.13%
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	4,804,397.43	150,219.87	3.13%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (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 124,675.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,516.13 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
石家庄市山和水投资有限公司	1,551,613.25	收回款项
合计	1,551,613.25	/

其他说明

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
石家庄市山和水投资有限公司	单位往来款	2,250,000.00	0-6 个月	46.83%
石家庄市山和水投资有限公司	单位往来款	698,386.75	7-12 个月	14.54%
成都深澳宇贸易有限公司	单位往来款	1,856,010.68	7-12 个月	38.63%
合计		<b>4,804,397.43</b>		<b>100.00%</b>

## 6、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	1,735,070.34	100	2,267.74	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,735,070.34	100.00	2,267.74	100

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：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	发行费用	728,822.00	1 年以内
北京中企华资产评估有限责	发行费用	402,578.30	1 年以内

任公司			
北京市大成(深圳)律师事务所	发行费用	305,905.40	1 年以内
深圳市前瞻投资顾问有限公司	发行费用	217,720.00	1 年以内
广发证券股份有限公司	发行费用	34,283.80	1 年以内
<b>合计</b>		<b>1,689,309.50</b>	

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,143,314.24	10.00	3,736,347.79	19.52	15,406,966.45	18,657,342.54	10.00	972,505.90	5.21	17,684,836.64

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	19,143,314.24	/	3,736,347.79	/	15,406,966.45	/	18,657,342.54	/	972,505.90
									17,684,836.64

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

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			
其中：1年以内分项			
1-6个月	502,168.06	5,021.68	1%
7-12个月			5%
1年以内小计	502,168.06	5,021.68	
1至2年	18,637,275.08	3,727,455.01	20%
2至3年			
3年以上	3,871.10	3,871.10	100%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	19,143,314.24	3,736,347.79	19.52

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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 2,763,855.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 13.42 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	19,003,542.98	18,516,258.98
押金	117,316.10	117,316.10
其他	22,455.16	23,767.46
合计	19,143,314.24	18,657,342.54

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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
四川省冶金贸易开发公司	单位往来款	18,390,714.46	1-2年	96.07	3,678,142.89
深圳建业工程集团股份有限公司	单位往来款	487,284.00	0-6个月	2.55	4,872.84
四川省冶金贸易开发公司	单位往来款	125,544.52	1-2年	0.66	25,108.90
黄培珊	押金	91,812.60	1-2年	0.48	18,360.52
深圳市安华夏物业管理有限公司	押金	25,503.50	1-2年	0.13	5,100.70
合计	/	19,120,859.08	/	99.89	3,731,585.85

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 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						
在产品						
库存商品	75,000.00	75,000.00	0	75,000.00	75,000.00	0
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

合计	75,000.00	75,000.00	0	75,000.00	75,000.00	0

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	75,000.00					75,000.00
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	75,000.00					75,000.00

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (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	283,445.00		283,445.00	283,445.00		283,445.00
合计	283,445.00		283,445.00	283,445.00		283,445.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例 (%)	红利
石家庄信托投资股份公司	283,445.00			283,445.00					1	
合计	283,445.00			283,445.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

## 13、持有至到期投资

适用 不适用

## 14、长期应收款

适用 不适用

## 15、长期股权投资

适用 不适用

## 16、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	122,217,467.03			122,217,467.03
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	8,352.55			8,352.55
(1) 处置				
(2) 其他转出	8,352.55			8,352.55

4. 期末余额	122,209,114.48			122,209,114.48
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	38,063,832.36			38,063,832.36
2. 本期增加金额	1,482,117.06			1,482,117.06
(1) 计提或摊销	1,482,117.06			1,482,117.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	39,545,949.42			39,545,949.42
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	82,663,165.06			82,663,165.06
2. 期初账面价值	84,153,634.67			84,153,634.67

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

本期摊销金额为 1,482,117.06 元

## 17、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	其他设备	出租设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	108,881.61	1,467,450.00	246,918.00	686,053.74	12,963,128.05	15,472,431.40
2. 本期增加金额				4,354.80		4,354.80

(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	108,881.61	1,467,450.00	246,918.00	690,408.54	12,963,128.05	15,476,786.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	43,814.30	1,199,452.74	94,819.20	585,032.77	1,761,742.78	3,684,861.79
2. 本期增加金额	1,045.32		11,852.40	16,542.64	259,262.52	288,702.88
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	44,859.62	1,199,452.74	106,671.60	601,575.41	2,021,005.30	3,973,564.67
三、减值准备						
1. 期初余额		231,740.06				231,740.06
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		231,740.06				231,740.06
四、账面价值						
1. 期末账面价值	64,021.99	36,257.20	140,246.40	88,833.13	10,942,122.75	11,271,481.47
2. 期初账面价值	65,067.31	36,257.20	152,098.80	101,020.97	11,201,385.27	11,555,829.55

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
出租设备	10,942,122.75

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

本期折旧额 288,702.88 元

## 18、在建工程

适用 不适用

## 19、工程物资

适用 不适用

## 20、固定资产清理

适用 不适用

## 21、生产性生物资产

适用 不适用

## 22、油气资产

适用 不适用

## 23、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	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,431,662.92		43,724.97		1,475,387.89

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	1,431,662.92		43,724.97		1,475,387.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	883,734.62		18,825.16		902,559.78
2. 本期增加金额	13,701.90		4,799.94		18,501.84
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	897,436.52		23,625.10		921,061.62
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	534,226.40		20,099.87		554,326.27
2. 期初账面价值	547,928.30		24,899.81		572,828.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

其他说明：

本期摊销额为 18,501.84 元

#### 24、开发支出

适用 不适用

#### 25、商誉

适用 不适用

#### 26、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
管网建设费	420,000.00		105,000.00		315,000.00
合计	420,000.00		105,000.00		315,000.00

#### 27、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

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	21,961,567.66	5,490,391.92	19,088,566.04	4,772,141.51
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	21,961,567.66	5,490,391.92	19,088,566.04	4,772,141.51

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
其他		3,800,000.00		3,800,000.00
合计		3,800,000.00		3,800,000.00

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

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	23,634,922.63	23,634,922.63
可抵扣亏损		
合计	23,634,922.63	23,634,922.63

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

## 28、短期借款

适用 不适用

## 29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 30、衍生金融负债

适用 不适用

## 31、应付票据

适用 不适用

## 32、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	65,840.11	65,840.11
合计	65,840.11	65,840.11

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
堆龙东为实业有限公司	65,840.11	未结算
合计	65,840.11	/

**33、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,070,574.75	1,070,574.75
预收租赁费		
合计	1,070,574.75	1,070,574.75

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**34、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

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	1,005,575.23	891,512.29	1,029,308.71	867,778.81
二、离职后福利-设定提存计划		93,954.48	93,954.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,005,575.23	985,466.77	1,123,263.19	867,778.81

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

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	237,656.62	746,266.49	865,067.91	118,855.20
二、职工福利费		38,308.00	38,308.00	
三、社会保险费		77,687.80	77,687.80	
其中：医疗保险费		70,196.70	70,196.70	
工伤保险费		2,565.94	2,565.94	
生育保险费		4,925.16	4,925.16	
四、住房公积金		29,250.00	29,250.00	
五、工会经费和职工教育经费	767,918.61		18,995.00	748,923.61

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,005,575.23	891,512.29	1,029,308.71	867,778.81

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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		90,115.20	90,115.20	
2、失业保险费		3,839.28	3,839.28	
3、企业年金缴费				
合计		93,954.48	93,954.48	

## 35、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	-12.98	329,147.56
消费税		
营业税	147,419.34	112,500.00
企业所得税	71,800.30	2,214,543.68
个人所得税	9,842.11	7,149.76
城市维护建设税	10,319.35	24,332.38
教育费附加	7,370.97	22,082.38
房产税	353,806.41	270,000.00
其他—价调基金	253,260.85	254,779.14
土地使用税		
合计	853,806.35	3,234,534.90

## 36、应付利息

□适用 √不适用

## 37、应付股利

□适用 √不适用

## 38、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	95,400,999.20	122,476,921.82

欠付业务款		300,000.00
其他	1,359,557.06	1,467,567.96
合计	96,760,556.26	124,244,489.78

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳钜盛华股份有限公司	91,139,665.68	借款及利息
河北卓然投资有限公司	1,061,333.52	借款利息
合计	92,200,999.20	

**39、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**40、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**41、长期借款**

□适用 √不适用

**42、应付债券**

□适用 √不适用

**43、长期应付款**

□适用 √不适用

**44、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**45、专项应付款**

□适用 √不适用

**46、预计负债**

□适用 √不适用

**47、递延收益**

□适用 √不适用

## 48、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
税控专用设备抵税收入	1,699.20	1,840.80
合计	1,699.20	1,840.80

## 49、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	63,125,000.00						63,125,000.00

## 50、其他权益工具

适用 不适用

## 51、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)				
其他资本公积	141,978,450.35			141,978,450.35
合计	141,978,450.35			141,978,450.35

## 52、库存股

适用 不适用

## 53、其他综合收益

适用 不适用

## 54、专项储备

适用 不适用

## 55、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	1,551,154.00			1,551,154.00
任意盈余公积	7,038,510.18			7,038,510.18

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	8,589,664.18		8,589,664.18

## 56、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	-206,250,003.95	-207,479,720.44
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	-206,250,003.95	-207,479,720.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,837,693.36	40,885.65
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-209,087,697.31	-207,438,834.79

## 57、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			63,168,436.64	60,722,252.55
其他业务	3,702,236.94	1,961,781.00	4,678,615.80	1,818,368.40
合计	3,702,236.94	1,961,781.00	67,847,052.44	62,540,620.95

## 58、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	153,807.17	125,734.38
城市维护建设税	12,753.47	35,373.65
教育费附加	5,465.77	17,188.37
资源税	3,643.85	11,458.88
房产税	60,726.54	
资源税		
价格调节基金	354.24	81,986.80
合计	236,751.04	271,742.08

## 59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		72,656.25
邮电通信费	105.00	
差旅费	4,249.60	3,268.00
办公费		2,798.16
工资		102,229.61
业务招待费	4,407.00	13,022.00
养老保险		20,545.16
福利费		
其他		2,890.96
合计	8,761.60	217,410.14

## 60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	780,655.49	832,591.46
房租物业费	343,038.62	461,835.64
聘请中介机构费	209,400.00	30,400.00
折旧费	80,897.32	45,175.07
差旅费	73,325.70	150,224.00
社会保险费	204,811.28	130,912.29
办公费	13,403.72	21,206.38
业务招待费	47,976.10	45,552.10
长期待摊费用摊销	121,501.86	105,000.00
财产保险	64,552.74	50,690.92
其他	204,796.45	159,243.76
税费	72,810.24	125,697.23
合计	2,217,169.52	2,158,528.85

## 61、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	60,333.32	1,851,450.45
减：利息收入	-17,681.69	-31,684.31
手续费	5,266.02	8,602.00
贴现利息		703,380.50
合计	47,917.65	2,531,748.64

其他说明：

**62、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	2,873,001.65	-846,677.95
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	2,873,001.65	-846,677.95

**63、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**64、投资收益**

□适用 √不适用

**65、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			
其中：固定资产处置利得			
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			
其他		30.00	
合计		30.00	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

## 66、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		13,675.61	
其中：固定资产处置损失		253.51	
无形资产处置损失		315.29	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		10,244.64	
合计		23,920.25	

## 67、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	87,132.58	506,103.32
递延所得税费用	-718,250.41	211,669.50
合计	-631,117.83	717,772.82

### (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	-3,643,145.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,132.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-718,250.41
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	
所得税费用	-631,117.83

## 68、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
押金		406,070.00
利息收入	17,681.69	29,378.74
往来款	12,737.62	77,675.07
合计	30,419.31	513,123.81

## (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
办公费	13,403.72	40,344.96
财产保险	64,552.74	50,690.92
差旅费	205,224.80	156,319.90
独董津贴	113,400.00	37,800.00
房租物业费	369,285.27	541,394.86
金融手续费	5,266.02	8,457.07
其他	61,708.39	7,973.20
汽车费用	8,617.80	2,800.00
审计咨询中介费	2,099,800.00	35,400.00
往来款		81,605.67
业务招待费	52,383.10	59,045.56
邮电通信费	33,194.69	26,708.88
运杂费		62,260.00
合计	3,026,836.53	1,110,801.02

## (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
收深圳市大晟资产管理有限公司借款	3,200,000.00	0.00
合计	3,200,000.00	0.00

## (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
支付钜盛华借款本金及利息	30,326,105.94	1,004,354.46
支付河北卓然借款及利息	10,150.00	1,548,298.00
支付承兑汇票贴息		703,380.50
合计	30,336,255.94	3,256,032.96

## 69、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,012,027.69	232,016.66
加：资产减值准备	2,873,001.65	-846,677.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,770,819.94	1,577,352.89
无形资产摊销	18,501.84	18,501.84
长期待摊费用摊销	105,000.00	105,000.00
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）		13,675.61
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）	60,333.32	2,554,830.95
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）	-718,250.41	211,669.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		3,827,529.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,917,161.05	76,665,538.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,926,677.47	-5,810,748.33
其他		398.80
经营活动产生的现金流量净额	-4,746,459.87	78,549,087.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,002,941.43	4,668,483.31
减：现金的期初余额	34,881,659.49	24,323,383.36
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	-31,878,718.06	-19,654,900.05

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 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		
其中：库存现金	2,160.29	2,819.55
可随时用于支付的银行存款	3,000,781.14	34,878,839.94
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	3,002,941.43	34,881,659.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 70、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 71、外币货币性项目

适用 不适用

## 72、套期

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(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	
河北劝业场酒店管理有限公司	石家庄市	石家庄市	酒店服务	83.33		设立
四川宝龙投资有限公司	成都市	成都市	贸易	90.00		设立
深圳宝弘投资有限公司	深圳市	深圳市	综合	100.00		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
河北劝业场酒店管理有限公司	16.67%	31,850.53		12,149,853.85
四川宝龙投资有限公司	10.00%	-206,184.86		5,201,438.95

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位: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
河	4,633	70,20	74,84	1,944	0.	1,944	2,955	71,59	74,54	1,842	0.0	1,842

北劝业场酒店管理有限公司	,460.94	9,545.51	3,006.45	,000.24	00	,000.24	,067.56	4,921.56	9,989.12	,047.88	0	,047.88
四川宝龙投资有限公司	39,580,857.66	13,803,508.40	53,384,366.06	1,369,008.86	967.60	1,369,976.46	50,548,061.04	13,303,126.01	63,851,187.05	9,773,839.67	1,109.20	9,774,948.87

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
河北劝业场酒店管理有限公司	2,250,000.00	191,064.97	190,064.97	1,025,075.97	2,250,000.00	200,635.31	200,635.31	1,603,056.03
四川宝龙投资	506,054.40	-2,061,848.58	-2,061,848.58	-814,212.85	63,168,436.64	1,570,230.06	1,570,230.06	7,499,863.04

有 限 公 司								
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他应收款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外币货币项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司目前借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、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	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 (%)
深圳市大晟资产管理有限公司	深圳市	股权投资管理；受托资产管理；房地产经纪；投资兴办实业；国内贸易。（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）	5,000	19.99	19.99

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司为深圳市大晟资产管理有限公司，持有本公司 19.99% 股权。其中周镇科持有大晟资产 99% 股权。

本企业最终控制方是周镇科

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
河北劝业场酒店管理有限责任公司	控股子公司	有限公司	石家庄市	李敬	酒店服务	12,000.00	83.33	83.33	7007688-0
四川宝龙投资有限公司	控股子公司	有限公司	成都市	李敏斌	贸易	5000.00	90.00	90.00	07767236-6
深圳宝弘投资有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	李敏斌	综合	1000.00	100.00	100.00	08343641-5

**3、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市钜盛华股份有限公司	其他
河北卓然投资有限公司	其他
前海人寿保险股份有限公司	其他

其他说明

深圳市钜盛华股份有限公司为公司原大股东，前海人寿保险股份有限公司为钜盛华股份参股公司，河北卓然投资有限公司为石家庄劝业场酒店管理有限公司股东。

**4、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
前海人寿保险股份 有限公司	房屋租赁	506,054.40	0

关联租赁情况说明

四川宝龙投资有限公司购置的中航国际广场 2 栋 1305、1306、1307、1308 室写字楼出租给前海人寿保险股份有限公司，本期收取租金 506,054.40 元。

**(4). 关联担保情况**

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

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				
深圳市大晟资产管理 有限公司	2,000,000.00	2015.04.01	2015.09.30	无息借款
深圳市大晟资产管理 有限公司	1,200,000.00	2015.06.05	2015.12.04	无息借款
拆出				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易**

1. 本期计提深圳市钜盛华股份有限公司借款利息 60,333.32 元, 归还本金 29,000,000.00 元, 支付借款利息 1,326,105.94 元。

2. 本期归还河北卓然投资有限公司借款利息 10,150.00 元。

**5、 关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 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
其他应付款	深圳市钜盛华股份有限公司	91,139,665.68	121,405,438.30
其他应付款	河北卓然投资有限公司	1,061,333.52	1,071,483.52
其他应付款	深圳市大晟资产管理有限公司	3,200,000.00	0

**十三、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项**

□适用 √不适用

**十四、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司公布了非公开发行股票预案，所募集的资金主要用于收购淘乐网络 100%股权和中联传动 100%的股权。公司于 4 月 10 日受到证监会受理通知书，并于 6 月 29 日收到证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（150684 号），公司在收到反馈意见后，立即配合广发证券股份有限公司及相关中介机构对反馈意见所列的问题进行了认真落实和回复。因本次中期报告定于 7 月 25 日披露，同时本次收购的标的公司正在进行半年度审计，故预计无法在 30 日内提供书面回复。公司已向中国证监会申请延期提交反馈意见书面回复。待相关书面回复材料准备齐全后，公司将立即向中国证监会提交反馈意见书面回复。

### 8、 其他

## 十六、 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	758,129.98	100.00	57,457.20	7.58	700,672.78	7,590,905.02	100.00	52,209.06	0.69	7,538,695.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	758,129.98	/	57,457.20	/	700,672.78	7,590,905.02	/	52,209.06	/	7,538,695.96

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

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			
其中：1 年以内分项			
0-6 个月	501,398.26	5,013.98	1%
7-12 个月			
1 年以内小计	501,398.26	5,013.98	
1 至 2 年	242,860.62	48,572.12	20%
2 至 3 年			
3 年以上	3,871.10	3,871.10	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	748,129.98	57,457.20	7.58

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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：

无

**(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 5,248.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3)．本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4)．其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	622,828.52	7,455,633.46
押金	117,316.10	117,316.10
其他	17,985.36	17,955.46
合计	758,129.98	7,590,905.02

**(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

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
深圳建业工程集团股份有限公司	单位往来	487,284.00	0-6 个月	64.27	4,872.84
四川省冶金贸易开发公司	单位往来	125,544.52	1-2 年	16.56	25,108.90
黄培珊	押金	91,812.60	1-2 年	12.11	18,362.52
深圳市安华夏物业管理有限公司	押金	25,503.50	1-2 年	3.36	5,100.70
代扣社保及公积金	职工保险	14,114.26	0-6 个月	1.86	141.14
合计	/	744,258.88	/	98.16	53,586.10

**(6)．涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## 2、长期股权投资

√适用 □不适用

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	145,300,000.00	41,403,182.57	103,896,817.43	145,300,000.00	41,403,182.57	103,896,817.43
对联营、合营企业投资						
合计	145,300,000.00	41,403,182.57	103,896,817.43	145,300,000.00	41,403,182.57	103,896,817.43

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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
河北劝业场酒店管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		41,103,182.57
四川宝龙投资有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
石家庄德利工贸公司	200,000.00			200,000.00		200,000.00
石家庄天同劝业场停车设备有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
深圳宝弘投资有限公司	0.00			0.00		0.00
合计	145,300,000.00			145,300,000.00		41,403,182.57

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 3、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				
其他业务	946,182.54	209,663.94	2,428,615.80	259,262.52

合计	946,182.54	209,663.94	2,428,615.80	259,262.52
----	------------	------------	--------------	------------

#### 4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	7,077.77	45,066.67
合计	7,077.77	45,066.67

#### 十七、 补充资料

##### 1、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-47.10	-0.0450	-0.0450
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.10	-0.0450	-0.0450

##### 2、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	(二) 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。
备查文件目录	

董事长：周镇科

董事会批准报送日期：2015 年 7 月 24 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