

公司代码：600777

公司简称：新潮实业

烟台新潮实业股份有限公司

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、公司负责人黄万珍、主管会计工作负责人姜华 及会计机构负责人（会计主管人员）谭茂竹声明：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
本报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的未来计划和发展战略等陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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

九、 其他

1、为加快公司战略转型，公司于 2014 年底启动了重大资产重组程序，拟以发行股份 22.1 亿元人民币作为支付手段收购浙江犇宝实业投资有限公司 11 名股东持有浙江犇宝实业投资有限公司合计 100%的股权，同时募集配套资金 21 亿元人民币，从而间接获得 Juno Energy II, LLC 和 Juno Operating Company II, LLC 位于美国德克萨斯州 Crosby 郡的 Permian 盆地的油田资产 100%权益。截至目前，相关工作正在进行之中，公司已于 2015 年 7 月 31 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（152098 号）。中国证监会依法对公司提交的《烟台新潮实业股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，现需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在 30 个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。详细内容见公司于 2015 年 8 月 1 日发布的《烟台新潮实业股份有限公司关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》和公司收到的《中国证券监督管理委员会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。

目前，公司正组织相关中介机构按照上述通知书的要求准备相关资料，公司将在规定的期限内及时将有关材料报送中国证监会行政许可受理部门。

公司本次发行股份购买资产并募集配套资金事项尚需获得中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性。公司将根据本次发行股份购买资产并募集配套资金的进展情况，及时履行相关信息披露义务。

2、为加快公司产业转型步伐，盘活资产，公司拟出售控股子公司烟台大地房地产开发有限公司 50%股权，并于 2015 年 7 月 21 日进入重大资产重组程序。截至目前，公司已于 2015 年 7 月 30 日与交易对方山东嘉华盛裕创业投资股份有限公司签署了《转让烟台大地房地产开发有限公司股权意向书》，具体内容详见公司于 2015 年 7 月 31 日发布的《烟台新潮实业股份有限公司关于签署意向书的公告》。目前交易对方聘请的中介机构正在进行尽职调查等相关工作。公司将根据本次股权转让的进展情况，及时履行相关信息披露义务。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
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.....	14
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第八节	财务报告.....	16
第九节	备查文件目录.....	74

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、上市公司、新潮实业	指	烟台新潮实业股份有限公司
报告期内、本报告期、报告期	指	2015年1月1日至2015年6月30日
大股东、第一大股东、金志昌顺	指	深圳金志昌顺投资发展有限公司
大地房地产	指	烟台大地房地产开发有限公司
新牟电缆	指	烟台新牟电缆有限公司
新潮房地产	指	烟台新潮房地产开发有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	烟台新潮实业股份有限公司
公司的中文简称	新潮实业
公司的外文名称	YANTAI XINCHAO INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	XCIC
公司的法定代表人	黄万珍

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何再权	王燕玲
联系地址	山东省烟台市莱山区港城东大街289号南山世纪大厦B座14楼	山东省烟台市莱山区港城东大街289号南山世纪大厦B座14楼
电话	0535-2109779	0535-2109779
传真	0535-2103111	0535-2103111
电子信箱	hezaiquan@126.com	swearangel@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省烟台市牟平区牟山路98号
公司注册地址的邮政编码	264100
公司办公地址	山东省烟台市莱山区港城东大街289号南山世纪大厦B座14楼
公司办公地址的邮政编码	264003
公司网址	www.xinchaoshiye.com
电子信箱	xinchao@public.ytptt.sd.cn

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》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

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	新潮实业	600777	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年7月6日
注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370000018059534
税务登记号码	37061216309497X
组织机构代码	16309497-X
报告期内注册变更情况查询索引	公司董事会成员组成由 11 人变更为 9 人, 公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过, 公司已与 2015 年 7 月 6 日完成工商备案。

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	180,871,178.00	458,688,257.56	-60.57
归属于上市公司股东的净利润	-39,680,540.35	-15,853,496.69	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-40,445,863.67	-16,529,270.86	
经营活动产生的现金流量净额	59,519,721.63	-280,720,622.67	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,138,190,852.32	1,177,871,392.67	-3.37
总资产	4,328,405,460.99	4,275,621,085.02	1.23
每股归属于上市公司股东的净资产	1.82	1.88	-3.19

(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)	-0.06	-0.03	
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-0.03	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.06	-0.03	
加权平均净资产收益率(%)	-3.43	-1.31	减少2.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.49	-1.37	减少2.12个百分点

二、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	12,503.60	
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	674,804.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	145,166.80	
少数股东权益影响额	-90,214.16	
所得税影响额	23,062.91	
合计	765,323.32	

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

报告期内，公司实现营业收入 18,087.12 万元，比去年同期减少 27,781.71 万元；实现营业利润-4,631.95 万元，比去年同期减少 7,798.35 万元；归属于母公司所有者的净利润-3,968.05 万元，比去年同期减少 2,382.70 万元；经营活动产生的现金流量净额 5,951.97 万元，比去年同期增加 34,024.03 万元。

为加快公司战略转型，公司于 2014 年底启动了重大资产重组程序，拟以发行股份 22.1 亿元人民币作为支付手段收购浙江犇宝实业投资有限公司 11 名股东持有浙江犇宝实业投资有限公司合计 100%的股权，同时募集配套资金 21 亿元人民币，从而间接获得 Juno Energy II, LLC 和 Juno Operating Company II, LLC 位于美国德克萨斯州 Crosby 郡的 Permian 盆地的油田资产 100%权益。截至目前，相关工作正在进行之中，2015 年 7 月 1 日公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（152098 号），2015 年 7 月 31 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一次反馈意见通知书》（152098 号）。目前，公司正组织相关中介机构按照上述通知书的要求准备相关资料，公司将在规定的期限内及时将有关材料报送中国证监会行政许可受理部门。

在房地产方面，随着降息降准等一系列利好政策的出台，房地产市场逐渐回暖。面对市场行情，公司结合自身的实际情况，稳步推进下属房地产公司各项目，其中：银和怡海·天越湾项目二期低层建筑（建筑面积 6.5 万平方米）、银和怡海·国奥天地项目三期（建筑面积 4.79 万平方米）工程进度按计划稳步推进；银和怡海·天越湾项目一期尾盘（建筑面积 29.24 万平方米，截至本报告期末累计销售率为 89.99%）、银和怡海·国奥天地项目二期（建筑面积 9.06 万平方米，截至本报告期末累计销售率为 90%）、银和怡海·国奥天地项目三期（建筑面积 4.79 万平方米，截至本报告期末累计销售率为 60%）的销售工作正在全力进行之中。

在电缆业方面，面对激烈的市场竞争，为进一步提升公司综合竞争力，公司不断强化内部管理，压缩非生产性开支，利润指标出现了一定程度的回升。

(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	180,871,178.00	458,688,257.56	-60.57
营业成本	137,565,397.68	291,452,947.73	-52.80
销售费用	11,572,324.00	10,586,650.94	9.31
管理费用	35,578,796.91	56,031,851.04	-36.50
财务费用	29,714,568.48	10,858,143.37	173.66

经营活动产生的现金流量净额	59,519,721.63	-280,720,622.67	121.20
投资活动产生的现金流量净额	-294,957.5	290,065,590.22	-100.10
筹资活动产生的现金流量净额	-24,006,490.11	-52,117,850.54	53.94

营业收入变动原因说明:主要是报告期内下属房地产项目结转收入同比减少所致。

营业成本变动原因说明:主要是报告期内下属房地产项目结转收入较上年同期减少,结转营业成本同比减少所致。

销售费用变动原因说明:主要是职工薪酬同比增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是报告期内工资、税金等费用同比减少所致。

财务费用变动原因说明:主要是报告期内公司房地产项目利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内经营活动支付的现金同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内投资活动收到的现金同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内筹资活动取得的现金同比增加所致。

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

1) 应收票据比期初增加了 134.90%, 主要是报告期内下属子公司票据结算增加所致。

2) 预付账款比期初增加了 141.17%, 主要是报告期内下属子公司预付部分工程款所致。

3) 长期借款比期初增加了 96.25%, 主要是报告期内公司新增部分贷款所致。

4) 营业收入比上年同期减少了 60.57%, 主要是主要是报告期内下属房地产项目结转收入同比减少所致。

5) 营业成本比上年同期减少 52.80%, 主要是报告期内下属房地产项目结转收入较上年同期减少, 结转营业成本同比减少所致。

6) 营业税金及附加比上年同期减少了 65.28%, 主要是报告期内下属房地产项目结转收入较上年同期减少, 导致营业税金及附加同比减少所致。

7) 资产减值损失比上年同期减少了 77.02%, 主要是报告期内计提坏账准备同比减少所致。

8) 投资收益比上年同期大幅增加, 主要是报告期内公司处置下属子公司产生的损失同比减少所致。

9) 营业外支出比上年同期减少了 46.72%, 主要是报告期内公司支付的赔款支出减少所致。

10) 所得税费用比上年同期减少了 172.98%, 主要是报告期内下属公司利润减少导致所得税费用同比减少所致。

11) 归属于母公司所有者的净利润比上年同期大幅减少, 主要是报告期内下属房地产公司收入减少所致。

(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

为加快公司战略转型，公司于 2014 年底启动了重大资产重组程序，拟以发行股份 22.1 亿元人民币作为支付手段收购浙江犇宝实业投资有限公司 11 名股东持有浙江犇宝实业投资有限公司合计 100%的股权，同时募集配套资金 21 亿元人民币，从而间接获得 Juno Energy II, LLC 和 Juno Operating Company II, LLC 位于美国德克萨斯州 Crosby 郡的 Permian 盆地的油田资产 100%权益。

截至目前，公司于 2015 年 7 月 31 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（152098 号）。中国证监会依法对公司提交的《烟台新潮实业股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，现需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在 30 个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。详细内容见公司于 2015 年 8 月 1 日发布的《烟台新潮实业股份有限公司关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》和公司收到的《中国证券监督管理委员会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。目前，公司正组织相关中介机构按照上述通知书的要求准备相关资料，公司将在规定的期限内及时将有关材料报送中国证监会行政许可受理部门。

公司本次发行股份购买资产并募集配套资金事项尚需获得中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性。

公司将根据本次发行股份购买资产并募集配套资金的进展情况，及时履行相关信息披露义务。

(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 (%)
房地产业	132,901,999.11	95,222,802.24	28.35	-66.22	-59.08	减少 12.51 个百分点
电子元件	41,816,182.75	39,440,667.75	5.68	-25.33	-25.06	减少 0.34 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 (%)
房地产	132,901,999.11	95,222,802.24	28.35	-66.22	-59.08	减少 12.51 个百分点
电缆	41,816,182.75	39,440,667.75	5.68	-25.33	-25.06	减少 0.34 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 (%)
省内	146,807,208.77	-64.80
省外	33,217,825.05	-16.90

3、房地产经营情况

(1) 公司在建或在售的主要项目情况

项目名称		公司权益	项目位置	状态	占地面积 (万m ²)	总建筑面积 (万m ²)	总可售面积 (万m ²)	报告期内 确认收入 (万元)
天越湾 项目	一期	50%	烟台市 高新区	完工	79.33	29.24	24.01	9,835.52
	二期	50%	烟台市 高新区	在建		6.50	6.18	--
	三期	50%	烟台市 高新区	拟建		97.80	68.90	--
国奥天地项 目	一期	50%	烟台市 开发区	完工	22.99	15.70	12.20	1,432.02
	二期	50%	烟台市 开发区	完工		9.06	6.84	509.52
	三期	50%	烟台市 开发区	在建		4.79	4.16	--
	四期	50%	烟台市 开发区	拟建		48.10	36.90	--
银和怡海山庄二期		50%	烟台市 莱山区	完工	1.42	4.97	3.42	1,513.14
合计		--	--	--	103.74	216.16	162.61	13,290.20

备注：
天越湾项目三期总建筑面积97.80万平方米（含地下部分），不包括尚未批复的超五星级酒店和酒店式公寓部分。

(2) 房地产出租情况

公司不存在房地产出租情况。

(3) 财务融资情况

公司房地产业务融资均为项目开发融资，主要通过银行贷款实施。

截止报告期末，公司房地产业务融资总额为7,000.00万元，全部为银行贷款，主要是山东银和怡海房地产开发有限公司所属银和怡海 国奥天地项目贷款7,000.00万元。该笔贷款银行为招商银行烟台开发区支行，贷款时间自2013年1月31日起至2016年1月13日止，利率为7.38%。

报告期内，公司为房地产类子公司提供担保总额为0万元。

(三) 核心竞争力分析

公司现有地产项目均在烟台市境内，高端地产项目在烟台市处于前列，区域优势和品牌优势显著。公司房地产子公司在烟台建立了广泛的客户基础，为公司的持续发展奠定了品牌优势。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2015年4月，公司收购了下属全资子公司烟台铸源钢结构销售有限公司持有的烟台铸新起重设备销售有限公司100%股权，将烟台铸新起重设备销售有限公司由孙公司变更为全资子公司。

(1) 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
烟台市股权 证托管中心	400,000.00	400,000.00	12.50	400,000.00	0.00	0.00	可供出售 金融资产	购买
烟台银行股 份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.50	10,000,000.00	0.00	0.00	可供出售 金融资产	购买
合计	10,400,000.00	/	/	10,400,000.00			/	/

2、主要子公司、参股公司分析

序号	主要参股子公司名称	经营范围	注册资本(万元)	公司持股比例(%)	2015年6月30日总资产(万元)	2015年6月30日净资产(万元)	2015年1-6月实现净利润(万元)
1	烟台新牟电缆有限公司	生产、销售小型物理发泡电缆；小同轴、接入网电缆；超五类、六类高速数据传输电缆。	46,927.76	100	104,718.75	50,893.24	-656.19
2	烟台大地房地产开发有限公司	开发建设旅游娱乐服务设施及房地产经营。	104,000.00	50	276,474.66	110,995.23	485.93
3	山东银和怡海房地产开发有限公司	房地产开发，房屋租赁、销售；建筑装饰材料的批发、零售。	3,800.00	50	51,807.80	6,984.81	141.59
4	烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	餐饮、住宿服务；旅游服务、体育活动的信息咨询，体育休闲健身活动的开发、策划，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。	32,000.00	100	42,042.90	24,447.36	-888.38

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

本报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。	

第五节 重要事项

一、重大合同及其履行情况

1 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
烟台新潮网络设备有限公司		烟台恒泰铸造有限责任公司	780.00		2014年2月19日	2016年2月19日	连带责任担保	否	否		是	否	
烟台新潮实业股份有限公司		烟台恒泰铸造有限责任公司	1,000.00		2015年4月30日	2016年4月29日	连带责任担保	否	否		是	否	
烟台新潮实业股份有限公司		烟台新潮房地产开发有限公司	15,000.00		2013年9月18日	2017年8月25日	连带责任担保	否	否		是	否	
烟台新潮实业股份有限公司		烟台新潮房地产开发有限公司	7,000.00		2014年1月2日	2017年8月25日	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						1,000.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						23,780.00							
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						9,660							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						15,660							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						39,440.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						22.45							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
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						新潮房地产原为公司全资子公司，公司为其在中国银行股份有限公司烟台牟平支行贷款22,000.00万元人民币提供保证担保。2014年4月24日，公司及下属全资子公司新牟电缆与烟台五方投资有限公司签署《股权转让协议书》，将新潮房地产合计100%股权转让给烟台五方投资有限公司（具体详见2014年4月25日《烟台新潮实业股份有限公司关于出售子公司烟台新潮房地产开发有限公司股权的公告》）。本次股权转让完成后，烟台五方投资有限公司已按协议约定，将新潮房地产100%股权质押给公司。							

二、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
	资产注入	深圳金志昌顺投资发展有限公司、刘志臣	本次权益变动完成后至少六个月内，金志昌顺及其实际控制人无将其旗下资产注入新潮实业的计划。	2014年2月26日承诺，期限至2014年9月3日。	是	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	深圳金志昌顺投资发展有限公司、刘志臣	<p>由于金志昌顺和新潮实业在房地产业务开发方面区域性较强，目前不存在现实的竞争。</p> <p>本次权益变动后，为避免未来与上市公司产生同业竞争，金志昌顺及其实际控制人作出承诺：1、本公司、实际控制人及其关联方控制的其他企业（以下统称为“相关企业”）目前均未从事与新潮实业及其子公司构成现实竞争的生产经营业务或活动。</p> <p>2、本公司、实际控制人及其关联方控制的相关企业将来亦不从事与新潮实业及其子公司相竞争的业务，且不再从事与新潮实业及其子公司相竞争业务的企业进行投资。3、本公司、实际控制人及其关联方控制的相关企业将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司、实际控制人及其关联方控制的相关企业的产品或业务与新潮实业及其子公司的产品或业务出现相竞争的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：</p> <p>（1）新潮实业认为必要时，本公司、实际控制人及其关联方控制的相关企业将对外转让或终止所持有的相关资产和业务；</p> <p>（2）新潮实业认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司、实际控制人及其关联方控制的相关企业持有的相关资产和业务；</p> <p>（3）如本公司、实际控制人及其关联方控制的相关企业与新潮实业及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则无条件将相关利益让与新潮实业；</p> <p>（4）无条件接受新潮实业提出的可消除竞争的其他措施。本公司、实际控制人及其关联方控制的相关企业违反上述承诺，应负责赔偿新潮实业及其子公司因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司、实际控制人及其关联方控制的相关企业从事与新潮实业及其子公司竞争业务所产生的全部收益均归新潮实业所有。</p>	2014年2月26日承诺，无期限。	否	是		

解 决 关 联 交 易	深圳金志昌 顺投资发展 有限公司、 刘志臣	本公司本次权益变动完成后,为规范与新潮实业可能发生的关联交易,本公司承诺如下: 1、本次权益变动完成后,本公司将继续严格按照《公司法》等法律法规以及新潮实业《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利,在股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。及其实际控制人所控制的相关企业和上市公司不存在关联交易。2、本次权益变动完成后,本公司将规范与新潮实业之间的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本公司和新潮实业就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。	2014年2月26日承诺,无期限。	否	是		
其他	深圳金志昌 顺投资发展 有限公司、 刘志臣	本报告书签署之日起12个月内,金志昌顺暂无进一步增持上市公司股份计划,若在未来12个月内发生增持上市公司股份的情形,金志昌顺将严格按照相关法律法规的要求,依法履行相关批准程序及信息披露义务。截至本报告签署之日,金志昌顺暂无在未来12个月内继续增持或处置上市公司股份计划,若在未来12个月内发生增加或减少所持上市公司股份的情形,金志昌顺将严格按照相关法律法规的要求,依法履行相关批准程序及信息披露义务。	2014年2月26日承诺,期限至2015年2月26日。	是	是		
其他	深圳金志昌 顺投资发展 有限公司、 刘志臣	新潮实业第八届董事会任期将于2014年6月30日届满,本次权益变动完成后,金志昌顺将提议新潮实业董事会提前换届。	2014年2月26日承诺,期限至2014年4月15日,公司新一届董事会已于2014年4月11日产生。	是	是		

三、公司治理情况

公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。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》等法律法规的要求,并结合公司实际情况,不断完善法人治理结构,规范公司运作。

报告期内,公司严格按照有关法律法规进行治理,规范公司的各项运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责分明,公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内,根据相关法律法规的规定,公司召开了1次年度股东大会、1次临时股东大会、5次董事会、3次监事会,并及时对相关信息进行了披露。

公司治理是一项长期的系统工程，需要持续改进和提高。公司将一如既往地根据有关规定及时更新和完善公司内部控制制度，及时发现问题并解决问题，不断提高公司规范运作和治理水平，以促进公司的规范、健康、快速发展。

四、其他重大事项的说明

(一) 其他

公司目前涉及两项重大资产重组事项，一是发行股份购买浙江犇宝实业投资有限公司 100% 股权事宜，公司已于 2015 年 7 月 31 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（152098 号），目前公司和中介机构积极组织有关材料；二是出售控股子公司烟台大地房地产开发有限公司 50% 股权，公司已于 2015 年 7 月 30 日与交易对方山东嘉华盛裕创业投资股份有限公司签署了《转让烟台大地房地产开发有限公司股权意向书》，目前交易对方聘请的中介机构正在进行相关尽职调查等工作。

根据上述事项的进展情况，公司将按照相关规定及时披露进展情况。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	39,669
截止报告期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

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	
深圳金志昌顺投资 发展有限公司		90,199,362	14.42		质押	90,199,362	其他
段其军		6,769,994	1.08		未知		未知
侯其明	310,400	4,709,400	0.75		未知		未知
杨晓明		2,391,200	0.38		未知		未知
周善霞	2,200,000	2,200,000	0.35		未知		未知
张永平	-55,700	1,980,415	0.32		未知		未知
杨展	1,787,900	1,787,900	0.29		未知		未知
张宝忠		1,765,615	0.28		未知		未知
李英	1,401,000	1,401,000	0.22		未知		未知
张文杰	18,170	1,304,210	0.21		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
深圳金志昌顺投资发展有限公司	90,199,362	人民币普通股	
段其军	6,769,994	人民币普通股	
侯其明	4,709,400	人民币普通股	
杨晓明	2,391,200	人民币普通股	
周善霞	2,200,000	人民币普通股	
张永平	1,980,415	人民币普通股	
杨展	1,787,900	人民币普通股	
张宝忠	1,765,615	人民币普通股	
李英	1,401,000	人民币普通股	
张文杰	1,304,210	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,深圳金志昌顺投资发展有限公司与其他股东之间不存在关联关系,亦不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 上述前十名股东中,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,亦未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
万钢	董事	离任	辞职
陈世南	独立董事	离任	辞职

第八节 财务报告

一、财务报表

合并资产负债表 2015 年 6 月 30 日

编制单位：烟台新潮实业股份有限公司

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		514,544,548.53	435,127,994.13
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		6,865,839.13	2,922,858.00
应收账款		54,169,748.16	61,372,551.12
预付款项		49,012,316.74	20,323,070.69
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		255,451,294.53	277,678,432.77
买入返售金融资产			
存货		2,994,685,117.38	3,027,609,607.92
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		17,471,750.95	17,471,750.95
流动资产合计		3,892,200,615.42	3,842,506,265.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		10,680,000.00	10,680,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		204,898,403.07	212,844,326.81
在建工程		688,720.00	688,720.00
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		118,565,876.04	120,249,845.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		538,279.49	716,931.71
递延所得税资产		98,866,661.97	85,968,089.96
其他非流动资产		1,466,905.00	1,466,905.00
非流动资产合计		436,204,845.57	433,114,819.44
资产总计		4,328,405,460.99	4,275,621,085.02
流动负债：			
短期借款		566,800,000.00	629,200,000.00
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		468,000,000.00	399,000,000.00
应付账款		368,780,175.74	396,594,455.38
预收款项		297,240,906.29	238,555,782.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,638,289.64	2,129,658.24
应交税费		184,222,379.18	204,603,334.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款		410,333,695.39	389,144,348.48
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		71,349,608.35	98,349,608.35
其他流动负债			
流动负债合计		2,369,365,054.59	2,357,577,187.19
非流动负债：			
长期借款		157,000,000.00	80,000,000.00
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		45,211,879.79	45,886,683.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		202,211,879.79	125,886,683.96
负债合计		2,571,576,934.38	2,483,463,871.15
所有者权益			
股本		625,423,279.00	625,423,279.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		480,861,515.15	480,861,515.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,923,435.81	92,923,435.81
一般风险准备			
未分配利润		-61,017,377.64	-21,336,837.29
归属于母公司所有者权益合计		1,138,190,852.32	1,177,871,392.67
少数股东权益		618,637,674.29	614,285,821.20
所有者权益合计		1,756,828,526.61	1,792,157,213.87
负债和所有者权益总计		4,328,405,460.99	4,275,621,085.02

法定代表人：黄万珍

主管会计工作负责人：姜华

会计机构负责人：谭茂竹

母公司资产负债表
2015 年 6 月 30 日

编制单位:烟台新潮实业股份有限公司

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		135,712,490.44	107,934,565.10
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		900,000.00	2,592,814.05
应收账款			
预付款项		8,100,605.67	69,479.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款		985,444,310.20	1,003,155,628.43
存货		308,015.91	308,015.91
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		16,963,028.54	16,963,028.54
流动资产合计		1,147,428,450.76	1,131,023,531.69
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,400,000.00	10,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,768,074,744.39	1,758,689,673.72
投资性房地产			
固定资产		9,423,529.00	9,696,707.92
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		630,879.73	640,711.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		55,915,965.26	46,878,818.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,844,445,118.38	1,826,305,911.29
资产总计		2,991,873,569.14	2,957,329,442.98
流动负债:			
短期借款		260,000,000.00	210,000,000.00
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		103,000,000.00	118,000,000.00
应付账款		239,489.26	239,489.26
预收款项		2,992,220.74	2,992,220.74

2015 年半年度报告

应付职工薪酬		313,150.52	390,952.86
应交税费		415,024.92	303,957.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,089,199,610.04	1,064,187,584.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,349,608.35	98,349,608.35
其他流动负债			
流动负债合计		1,457,509,103.83	1,494,463,813.00
非流动负债：			
长期借款		97,000,000.00	
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		45,211,879.79	45,886,683.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,211,879.79	45,886,683.96
负债合计		1,599,720,983.62	1,540,350,496.96
所有者权益：			
股本		625,423,279.00	625,423,279.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		473,485,392.92	471,200,322.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,923,435.81	92,923,435.81
未分配利润		200,320,477.79	227,431,908.96
所有者权益合计		1,392,152,585.52	1,416,978,946.02
负债和所有者权益总计		2,991,873,569.14	2,957,329,442.98

法定代表人：黄万珍

主管会计工作负责人：姜华

会计机构负责人：谭茂竹

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		180,871,178.00	458,688,257.56
其中:营业收入		180,871,178.00	458,688,257.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		227,190,632.18	408,468,952.49
其中:营业成本		137,565,397.68	291,452,947.73
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		10,860,173.12	31,274,848.09
销售费用		11,572,324.00	10,586,650.94
管理费用		35,578,796.91	56,031,851.04
财务费用		29,714,568.48	10,858,143.37
资产减值损失		1,899,371.99	8,264,511.32
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)			-18,555,275.72
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)		-46,319,454.18	31,664,029.35
加:营业外收入		1,003,074.60	1,319,553.53
其中:非流动资产处置利得		29,307.40	24,093.18
减:营业外支出		170,600.03	320,224.61
其中:非流动资产处置损失		16,803.80	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-45,486,979.61	32,663,358.27
减:所得税费用		-10,158,292.35	13,919,396.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-35,328,687.26	18,743,961.56
归属于母公司所有者的净利润		-39,680,540.35	-15,853,496.69
少数股东损益		4,351,853.09	34,597,458.25
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		-35,328,687.26	18,743,961.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		-39,680,540.35	-15,853,496.69
归属于少数股东的综合收益总额		4,351,853.09	34,597,458.25
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.03
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.03

法定代表人:黄万珍

主管会计工作负责人:姜华

会计机构负责人:谭茂竹

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			1,721,534.57
减: 营业成本			1,342,441.73
营业税金及附加		5,866.86	17,651.63
销售费用			121,528.16
管理费用		6,465,303.19	18,348,490.67
财务费用		29,755,736.36	10,933,200.68
资产减值损失		596,475.89	145,103.30
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)			-21,141,347.47
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)		-36,823,382.30	-50,328,229.07
加: 营业外收入		674,804.17	
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-36,148,578.13	-50,328,229.07
减: 所得税费用		-9,037,146.96	-12,621,419.05
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-27,111,431.17	-37,706,810.02
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		-27,111,431.17	-37,706,810.02
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: 黄万珍

主管会计工作负责人: 姜华

会计机构负责人: 谭茂竹

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
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		228,039,070.51	295,200,051.61
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		1,719,020.07	941,442.91
收到其他与经营活动有关的现金		72,612,640.49	19,677,576.92
经营活动现金流入小计		302,370,731.07	315,819,071.44
购买商品、接受劳务支付的现金		128,958,783.75	215,542,860.44
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		23,919,098.55	28,806,293.85
支付的各项税费		41,424,340.66	24,004,116.74
支付其他与经营活动有关的现金		48,548,786.48	328,186,423.08
经营活动现金流出小计		242,851,009.44	596,539,694.11
经营活动产生的现金流量净额		59,519,721.63	-280,720,622.67
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		190,353.50	527,944.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			289,983,523.69
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		190,353.50	290,511,467.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		485,311.00	445,877.58
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		485,311.00	445,877.58
投资活动产生的现金流量净额		-294,957.50	290,065,590.22
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		445,800,000.00	355,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		405,000,000.00	448,000,000.00
筹资活动现金流入小计		850,800,000.00	803,500,000.00
偿还债务支付的现金		458,200,000.00	415,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,606,490.11	52,617,850.54
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		380,000,000.00	388,000,000.00
筹资活动现金流出小计		874,806,490.11	855,617,850.54
筹资活动产生的现金流量净额		-24,006,490.11	-52,117,850.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		198,280.38	79,166.07
五、现金及现金等价物净增加额		35,416,554.40	-42,693,716.92
加：期初现金及现金等价物余额		175,927,994.13	503,347,230.27
六、期末现金及现金等价物余额		211,344,548.53	460,653,513.35

法定代表人：黄万珍

主管会计工作负责人：姜华

会计机构负责人：谭茂竹

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
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			2,029,957.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,333,701.13	12,027,191.71
经营活动现金流入小计		50,333,701.13	14,057,148.78
购买商品、接受劳务支付的现金			1,153,321.71
支付给职工以及为职工支付的现金		3,171,997.42	8,396,055.48
支付的各项税费		735,656.93	1,906,541.02
支付其他与经营活动有关的现金		12,704,915.67	182,321,022.75
经营活动现金流出小计		16,612,570.02	193,776,940.96
经营活动产生的现金流量净额		33,721,131.11	-179,719,792.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			241,510,600.00
收到其他与投资活动有关的现金			3,141.29
投资活动现金流入小计			241,513,741.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,100,000.00	
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		7,100,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-7,100,000.00	241,513,741.29
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		219,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		98,000,000.00	168,000,000.00
筹资活动现金流入小计		317,000,000.00	253,000,000.00
偿还债务支付的现金		169,000,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,843,205.77	47,825,378.61
支付其他与筹资活动有关的现金		118,000,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流出小计		320,843,205.77	271,825,378.61
筹资活动产生的现金流量净额		-3,843,205.77	-18,825,378.61
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		22,777,925.34	42,968,570.50
加: 期初现金及现金等价物余额		9,934,565.10	97,063,587.43
六、期末现金及现金等价物余额		32,712,490.44	140,032,157.93

法定代表人: 黄万珍

主管会计工作负责人: 姜华

会计机构负责人: 谭茂竹

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											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	625,423,279.00				480,861,515.15				92,923,435.81		-21,336,837.29	614,285,821.20	1,792,157,213.87
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	625,423,279.00				480,861,515.15				92,923,435.81		-21,336,837.29	614,285,821.20	1,792,157,213.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-39,680,540.35	4,351,853.09	-35,328,687.26
(一)综合收益总额											-39,680,540.35	4,351,853.09	-35,328,687.26
(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	625,423,279.00				480,861,515.15				92,923,435.81		-61,017,377.64	618,637,674.29	1,756,828,526.61

2015 年半年度报告

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	625,423,279.00				480,940,388.60				92,923,435.81		17,240,705.36	632,454,309.26	1,848,982,118.03
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	625,423,279.00				480,940,388.60				92,923,435.81		17,240,705.36	632,454,309.26	1,848,982,118.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,109,740.79						-15,853,496.69	14,094,203.50	-2,869,033.98
（一）综合收益总额											-15,853,496.69	34,597,458.25	18,743,961.56
（二）所有者投入和减少资本					-1,109,740.79							-20,503,254.75	-21,612,995.54
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					-1,109,740.79							-20,503,254.75	-21,612,995.54
（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	625,423,279.00				479,830,647.81				92,923,435.81		1,387,208.67	646,548,512.76	1,846,113,084.05

法定代表人：黄万珍

主管会计工作负责人：姜华

会计机构负责人：谭茂竹

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	625,423,279.00				471,200,322.25				92,923,435.81	227,431,908.96	1,416,978,946.02
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	625,423,279.00				471,200,322.25				92,923,435.81	227,431,908.96	1,416,978,946.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,285,070.67					-27,111,431.17	-24,826,360.50
(一)综合收益总额										-27,111,431.17	-27,111,431.17
(二)所有者投入和减少资本					2,285,070.67						2,285,070.67
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					2,285,070.67						2,285,070.67
(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	625,423,279.00				473,485,392.92				92,923,435.81	200,320,477.79	1,392,152,585.52

2015 年半年度报告

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	625,423,279.00				471,200,322.25				92,923,435.81	228,780,755.00	1,418,327,792.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	625,423,279.00				471,200,322.25				92,923,435.81	228,780,755.00	1,418,327,792.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-37,706,810.02	-37,706,810.02
(一)综合收益总额										-37,706,810.02	-37,706,810.02
(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、本期末余额	625,423,279.00				471,200,322.25				92,923,435.81	191,073,944.98	1,380,620,982.04

法定代表人：黄万珍

主管会计工作负责人：姜华

会计机构负责人：谭茂竹

二、公司基本情况

1. 公司概况

烟台新潮实业股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。1996 年 6 月 6 日取得由国家工商行政管理部门颁发的 370000018059534 号《企业法人营业执照》。1996 年 11 月 5 日,中国证券监督管理委员会颁发证监发字[1996]317 号文《关于烟台新潮实业股份有限公司申请股票上市的批复》,并于 1996 年 11 月 21 日起正式在上海证券交易所上市交易。本公司注册地址为山东省烟台市牟平区牟山路 98 号,总部地址山东省烟台市莱山区港城东大街 289 号南山世纪大厦 B 座 14 楼。法定代表人为黄万珍先生。本公司属房地产开发、制造业综合行业,主要经营活动:毛、棉、麻纺织产品生产;同轴及数据电缆、宽带网络产品的生产、销售,铸件、起重设备的销售;房地产开发(凭资质证书经营);房地产营销代理、营销策划服务,营销广告设计、代理发布,房地产中介服务;钢结构设计、生产销售;“可利尔”麻纺织产品的连锁销售;资质许可的建筑安装;进出口业务;在法律、法规规定的范围内对外投资及管理、咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2. 合并财务报表范围

反映报表期末即 2015 年 6 月 30 日纳入合并范围子公司情况,具体披露内容详见附注“在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉的通知》等 7 项通知(财会[2014]6-8 号、10-11 号、14 号、16 号)等规定,本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》,本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》(财会[2014]23 号)的规定,本公司自 2014 年度起执行该规定。

2. 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以公历年度作为一个营业周期。

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

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。

合并方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。

合并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。

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

特殊交易会计处理

购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

- 2) 应收款项

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, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

- 3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

- 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

11. 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	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独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，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2). 按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）	
确定组合的依据	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2（关联方组合）	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合
组合 3（个别认定组合）	以应收款项的内容为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1（账龄组合）	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2（关联方组合）	不计提坏账准备
组合 3（个别认定组合）	按个别认定法计提坏账准备

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）	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 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	方法说明
组合 2（关联方组合）	不计提坏账准备
组合 3（个别认定组合）	按个别认定法计提坏账准备

(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	存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额低于其账面价值的差额确认为坏账准备

12. 存货

存货的类别

存货包括原材料、开发成本、开发产品、工程施工、在产品、库存商品、包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

发出存货的计价方法

存货按实际成本入账，发出时的成本按加权平均法核算，开发成本、开发产品、工程施工、产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认方法

成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投

资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理。

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；

对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

(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	直线法	40	4	2.4
机器设备	直线法	10-12	4	8-9.6
运输设备	直线法	8	4	12
办公设备	直线法	8-12	4	8-12

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、网络工程软件等，以实际成本计量。

土地使用权和网络工程软件按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收

回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2). 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

19. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

1) 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。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

22. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

23. 股份支付

股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

24. 收入

收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

房地产销售

在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。

提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

25. 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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，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；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。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。年末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

29. 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)
根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：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按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。	第 9 届 5 次董事会会议于 2014 年 10 月 28 日审议通过了《关于执行 2014 年新颁布的相关企业会计准则的决议》；第 9 届 9 次董事会会议于 2015 年 2 月 16 日审议通过了《关于公司会计政策变更的决议》	
根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报。	同上	

其他说明

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始采用财政部于 2014 年新颁布的《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》和经修订的《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》，同时在 2014 年度财务报表中开始采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

五、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	3%及 5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%

2. 税收优惠

本公司本报告期内无税收优惠政策。

六、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	453,311.49	212,260.35
银行存款	210,891,237.04	175,715,733.78
其他货币资金	303,200,000.00	259,200,000.00
合计	514,544,548.53	435,127,994.13
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 其他原因造成所有权受到限制的资产

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
承兑汇票保证金	303,200,000.00	259,200,000.00
	303,200,000.00	259,200,000.00

(2) 承兑汇票保证金存款 303,200,000.00 元作为取得银行承兑汇票的保证金。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,865,839.13	2,922,858.00
合计	6,865,839.13	2,922,858.00

其他说明

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、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										
按组合计提坏账准备的应收账款	67,251,748.02	100.00	13,081,999.86	19.45	54,169,748.16	73,092,099.50	100.00	11,719,548.38	16.03	61,372,551.12
组合1(账龄组合)	66,263,647.73	98.53	12,093,899.57	18.25	54,169,748.16	72,103,999.21	98.65	10,731,448.09	14.88	61,372,551.12
组合3(个别认定组合)	988,100.29	1.47	988,100.29	100.00		988,100.29	1.35	988,100.29	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	67,251,748.02	/	13,081,999.86	/	54,169,748.16	73,092,099.50	/	11,719,548.38	/	61,372,551.12

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	32,854,358.41	985,630.75	3.00
1 年以内小计	32,854,358.41	985,630.75	
1 至 2 年	14,686,813.23	1,468,681.32	10.00
2 至 3 年	3,248,833.10	649,765.90	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	7,919,456.19	2,375,836.86	30.00
4 至 5 年	1,880,404.12	940,202.06	50.00
5 年以上	5,673,782.68	5,673,782.68	100.00
合计	66,263,647.73	12,093,899.57	

组合中，按个别认定组合计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末数	期初数	坏账金额	计提比例	理由
乌鲁木齐市沙依巴克区金宏电子经营部	711,445.98	711,445.98	711,445.98	100%	预计无法收回
印度 SANCHETI 公司	276,654.31	276,654.31	276,654.31	100%	确认无法收回
小计	988,100.29	988,100.29	988,100.29	-	

(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 1,362,451.48 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：

单位名称	与本公司关系	金额	单位：元 币种：人民币	
			年限	占应收账款总额比例 (%)
1 福建广电网络集团股份有限公司	非关联方	4,574,823.60		6.8
2 RIT CIS LTD	非关联方	3,414,593.91		5.08
3 冷沛真	非关联方	3,170,000.00		4.71
4 哈尔滨元申广电网络有限公司	非关联方	2,851,975.00		4.24
5 山东广电网络有限公司	非关联方	2,139,057.00		3.18
		16,150,449.51		24.01

4、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	36,725,092.36	74.93	19,646,365.79	96.68
1 至 2 年	10,196,309.83	20.80	563,417.74	2.77
2 至 3 年	2,053,745.16	4.19	76,117.77	0.37
3 年以上	37,169.39	0.08	37,169.39	0.18
合计	49,012,316.74	100.00	20,323,070.69	100.00

(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	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	烟台开发区信通工贸有限公司	供应商	10,309,968.20	1-2年	尚未决算
2	深圳市建艺设计咨询有限公司	供应商	5,290,088.79	1-3年	尚未决算
3	烟台祥和建筑工程有限公司	供应商	5,174,891.29	1年以内	尚未决算
4	深圳市万信达环境绿化建设有限公司	供应商	3,135,936.73	1-2年	尚未决算
5	烟台威胜建筑装饰工程有限公司	供应商	1,786,126.00	1年以内	尚未决算
			<u>25,697,011.01</u>		

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	298,514,700.02	100.00	43,063,405.49	14.43	255,451,294.53	320,216,493.75	100.00	42,538,060.98	13.28	277,678,432.77
组合1(账龄组合)	253,180,758.07	84.81	43,063,405.49	17.01	210,117,352.58	201,382,551.80	62.89	42,538,060.98	21.12	158,844,490.82
组合2(关联方组合)										
组合3(个别认定组合)	45,333,941.95	15.19			45,333,941.95	118,833,941.95	37.11			118,833,941.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	298,514,700.02	/	43,063,405.49	/	255,451,294.53	320,216,493.75	/	42,538,060.98	/	277,678,432.77

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年以内	80,227,884.81	2,407,324.06	3.00
1年以内小计	80,227,884.81	2,407,324.06	
1至2年	74,043,109.55	7,404,310.96	10.00
2至3年	78,829,755.38	15,765,951.08	20.00
3年以上			
3至4年	3,384,184.96	1,015,255.49	30.00
4至5年	450,518.94	225,259.47	50.00
5年以上	16,245,304.43	16,245,304.43	100.00
合计	253,180,758.07	43,063,405.49	

组合中,按个别认定组合计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位名称	期末数	期初数	坏账金额	单位: 元 计提比例	币种: 人民币 理由
烟台东晨投资有限公司	45,333,941.95	118,833,941.95	-	-	按协议履行中
	45,333,941.95	118,833,941.95	-	-	

(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 853,719.29 元; 本期收回或转回坏账准备金额 316,798.78 元。

(3). 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
往来款	287,475,736.66	303,258,597.99
保证金	3,612,691.40	7,378,650.00
个人借款	2,858,724.80	4,055,530.08
备用金及押金	3,604,433.98	2,116,287.57
其他	963,113.18	3,407,428.11
合计	298,514,700.02	320,216,493.75

(4). 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
烟台咏志商贸有限公司		65,700,000.00	1年以内	22.01	
烟台五湖置业有限公司		52,000,000.00	1-2年	17.42	
烟台东晨投资有限公司		45,333,941.95	1-4年	15.19	
烟台东达投资有限公司		36,000,000.00	2-3年	12.06	
烟台兆新投资有限公司		24,000,000.00	2-3年	8.04	
合计	/	223,033,941.95	/	74.72	

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	8,561,598.37	551,547.00	8,010,051.37	7,383,186.29	551,547.00	6,831,639.29
在产品	4,502,888.31	410,121.55	4,092,766.76	4,585,671.45	410,121.55	4,175,549.90
库存商品	123,946,048.51	715,887.10	123,230,161.41	43,248,650.87	715,887.10	42,532,763.77
周转材料	1,791,287.95		1,791,287.95	2,872,118.69		2,872,118.69
开发成本	2,042,768,312.54		2,042,768,312.54	1,981,667,609.27		1,981,667,609.27
开发产品	814,792,537.35		814,792,537.35	989,529,927.00		989,529,927.00
合计	2,996,362,673.03	1,677,555.65	2,994,685,117.38	3,029,287,163.57	1,677,555.65	3,027,609,607.92

(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	551,547.00					551,547.00
在产品	410,121.55					410,121.55
库存商品	715,887.10					715,887.10
合计	1,677,555.65					1,677,555.65

期末存货中, 本公司下属子公司评估价值 92,044.37 万元房地产开发项目的土地使用权作为 36,500.00 万元短期借款的抵押物, 评估价值 15,458.93 万元房地产开发项目的土地使用权作为 3,000.00 万元应付票据及 6,000.00 万元长期借款的抵押物, 评估价值 10,033.29 万元房地产开发项目的土地使用权作为 4,500.00 万元应付票据的抵押物, 评估价值 31,470.00 万元房地产开发项目的土地使用权作为 7,000.00 万元一年内到期的非流动负债的抵押物。

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
应交所得税	17,471,750.95	17,471,750.95
合计	17,471,750.95	17,471,750.95

8、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：	10,680,000.00		10,680,000.00	10,680,000.00		10,680,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	10,680,000.00		10,680,000.00	10,680,000.00		10,680,000.00
合计	10,680,000.00		10,680,000.00	10,680,000.00		10,680,000.00

(2). 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		
烟台银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					0.50	
烟台市股权证托管中心	400,000.00			400,000.00					12.50	
烟台经济技术开发区羽毛球协会	100,000.00			100,000.00					100.00	
烟台经济技术开发区舞蹈协会	30,000.00			30,000.00					100.00	
烟台市马术运动协会	50,000.00			50,000.00					100.00	
烟台经济技术开发区银和怡海国奥艺术体育培训学校	100,000.00			100,000.00					100.00	
合计	10,680,000.00			10,680,000.00					/	

上述烟台经济技术开发区羽毛球协会、烟台经济技术开发区舞蹈协会、烟台市马术运动协会、烟台经济技术开发区银和怡海国奥艺术体育培训学校为非盈利组织，本公司对其没有控制权或重大影响，因此在可供出售金融资产中列示。

其他说明

本报告期内可供出售金额资产未发生减值情况。

9、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
烟台北大公学教育科技有限公司	500,000.00									500,000.00	
小计	500,000.00									500,000.00	
二、联营企业											
小计											
合计	500,000.00									500,000.00	

10、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	279,664,571.26	187,840,786.33	20,515,334.99	10,991,065.14	499,011,757.72
2. 本期增加金额		15,092.00	19,410.00	102,198.00	136,700.00
(1) 购置		15,092.00	19,410.00	102,198.00	136,700.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,914,828.00		1,914,828.00
(1) 处置或报废			1,914,828.00		1,914,828.00
4. 期末余额	279,664,571.26	187,855,878.33	18,619,916.99	11,093,263.14	497,233,629.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	91,996,890.72	156,676,714.16	15,401,533.28	6,730,831.44	270,805,969.60
2. 本期增加金额	2,465,737.98	2,843,221.74	745,520.66	1,850,293.46	7,904,773.84
(1) 计提	2,465,737.98	2,843,221.74	745,520.66	1,850,293.46	7,904,773.84
3. 本期减少金额			1,736,978.10		1,736,978.10
(1) 处置或报废			1,736,978.10		1,736,978.10
4. 期末余额	94,462,628.70	159,519,935.90	14,410,075.84	8,581,124.90	276,973,765.34
三、减值准备					
1. 期初余额	13,263,695.70	2,097,765.61			15,361,461.31
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	13,263,695.70	2,097,765.61			15,361,461.31
四、账面价值					
1. 期末账面价值	171,938,246.86	26,238,176.82	4,209,841.15	2,512,138.24	204,898,403.07
2. 期初账面价值	174,403,984.84	29,066,306.56	5,113,801.71	4,260,233.70	212,844,326.81

其他说明：

- (1) 公司无暂时闲置的固定资产。
- (2) 公司无未办妥产权证书的固定资产。
- (3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

期末固定资产中，本公司及下属子公司评估价值 5,416.92 万元的房屋及建筑物作为 9,600.00 万元短期借款的抵押物；评估价值 1,511.20 万元的房屋及建筑物作为 1,300.00 万元应付票据的抵押物。评估价值 4,475.89 万元的房屋及建筑物作为 9,700.00 万元长期借款的抵押物。

11、在建工程

√适用 □不适用

(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
投掷场地工程	688,720.00		688,720.00	688,720.00		688,720.00
合计	688,720.00		688,720.00	688,720.00		688,720.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：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
投掷场地工程		688,720.00				688,720.00						
合计		688,720.00				688,720.00	/	/			/	/

12、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	168,088,131.62				168,088,131.62
2. 本期增加金额				348,611.00	348,611.00
(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	168,088,131.62			348,611.00	168,436,742.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	47,838,285.66				47,838,285.66
2. 本期增加金额	2,015,150.38			17,430.54	2,032,580.92
(1) 计提	2,015,150.38			17,430.54	2,032,580.92
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,853,436.04			17,430.54	49,870,866.58
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	118,234,695.58			331,180.46	118,565,876.04
2. 期初账面价值	120,249,845.96				120,249,845.96

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%

其他说明：

期末无形资产中，本公司及下属子公司评估价值 8,248.70 万元的土地使用权作为 9,600.00 万元短期借款的抵押物；评估价值 10,275.68 万元的土地使用权作为应付票据中 5,700.00 万元银行承兑汇票的抵押物；评估价值 1,218.29 万元的土地使用权作为应付票据中 1,300.00 万元商业承兑汇票的抵押物；评估价值 19,090.73 万元的土地使用权作为 9,700.00 万元长期借款的抵押物。

本公司董事会认为：期末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提减值准备。

13、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
绿化	63,433.22		55,970.28		7,462.94
装修	653,498.49		122,681.94		530,816.55
合计	716,931.71		178,652.22		538,279.49

14、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	48,035,812.59	12,008,953.15	46,136,440.60	11,534,110.16
内部交易未实现利润	131,494,426.80	32,873,606.70	131,494,426.80	32,873,606.70
可抵扣亏损	215,936,408.49	53,984,102.12	166,241,492.41	41,560,373.10
合计	395,466,647.88	98,866,661.97	343,872,359.81	85,968,089.96

(2). 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	13,896,448.70	13,896,448.70
可抵扣亏损	155,138,187.94	155,138,187.94
合计	169,034,636.64	169,034,636.64

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	27,468,416.31	21,773,067.98	
2016	23,996,842.97	23,996,842.97	
2017	44,064,609.81	44,064,609.81	
2018	28,718,176.19	28,718,176.19	
2019	25,761,173.54	36,585,490.99	
合计	150,009,218.82	155,138,187.94	/

15、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
艺术品	1,466,905.00	1,466,905.00
合计	1,466,905.00	1,466,905.00

16、短期借款

√适用 □不适用

(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
抵押借款	461,000,000.00	495,000,000.00
保证借款	105,800,000.00	134,200,000.00
合计	566,800,000.00	629,200,000.00

其他说明

期末抵押借款 46,100.00 万元中，36,500.00 万元的抵押物系下属子公司评估价值为 92,044.37 万元的房地产开发项目的土地使用权；9,600.00 万元的抵押物系本公司下属子公司评估价值 8248.70 万元的土地使用权及评估价值 5,416.92 万元的房屋及建筑物；本公司为其中的 6,800.00 万元抵押借款提供保证担保。

期末保证借款 10,580.00 万元中，4,000.00 万元由本公司和烟台永华纺织有限公司为下属子公司共同提供担保；3,700.00 万元由烟台新潮房地产开发有限公司和烟台华海电子有限公司为本公司共同提供担保；2,880.00 万元由本公司为下属子公司提供保证担保。

17、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,000,000.00	13,000,000.00
银行承兑汇票	455,000,000.00	386,000,000.00
合计	468,000,000.00	399,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

期末银行承兑票据余额中，3,300.00 万元由本公司为下属子公司提供保证担保及银行存款保证金担保取得；15,000.00 万元由本公司下属子公司以房地产开发项目中评估价值 25,492.22 万元的土地使用权提供抵押担保及银行存款保证金取得；11,400.00 万元由本公司下属子公司评估价值为 10,275.68 万元的土地使用权提供抵押担保及银行存款保证金担保取得；15,800.00 万元由本公司以银行存款保证金担保取得。

期末商业承兑汇票余额中，1,300.00 万元由本公司下属子公司评估价值为 1,511.20 万元的房屋及建筑物和评估价值 1,218.29 万元的土地使用权抵押担保取得。

18、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
工程款及材料款	368,780,175.74	396,594,455.38
合计	368,780,175.74	396,594,455.38

其他说明

公司无账龄超过1年的重要应付账款，本期减少主要系主要系报告期内本公司下属房地产公司支付工程款所致。

19、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,744,748.19	99,875.98
预收购房款	295,496,158.10	238,455,906.42
合计	297,240,906.29	238,555,782.40

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

√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
张忠顺	9,460,000.00	尚未交房
林继红	9,294,400.00	尚未交房
合计	18,754,400.00	/

20、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	2,129,658.24	24,998,616.55	24,489,985.15	2,638,289.64
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利		118,492.00	118,492.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,129,658.24	25,117,108.55	24,608,477.15	2,638,289.64

(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	1,768,483.47	21,854,636.18	21,805,857.36	1,817,262.29
二、职工福利费	-	1,245,451.92	759,621.86	485,830.06
三、社会保险费	22,995.48	1,795,040.66	1,818,036.14	
其中：医疗保险费	2,940.84	448,864.85	451,805.69	
工伤保险费	121.66	77,304.48	77,426.14	
生育保险费	194.66	66,075.06	66,269.72	
基本养老保险费	4,736.20	1,132,798.06	1,137,534.26	

失业保险费	202.98	66,998.21	67,201.19	
残疾人就业保障金	14,799.14	3,000.00	17,799.14	
四、住房公积金	2,982.00	68,988.00	71,970.00	
五、工会经费和职工教育经费	335,197.29	7,000.00	7,000.00	335,197.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		27,499.79	27,499.79	
合计	2,129,658.24	24,998,616.55	24,489,985.15	2,638,289.64

21、 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	-438,590.32	-212,001.32
营业税	68,274,025.69	77,657,876.36
企业所得税	72,368,400.21	79,726,094.51
个人所得税	1,668,818.81	1,272,328.26
城市维护建设税	4,802,385.83	5,456,935.48
房产税	566,745.95	369,247.49
土地使用税	4,812,374.60	6,403,525.89
土地增值税	27,788,344.18	27,737,945.34
印花税	45,656.90	1,030,522.56
教育费附加	3,594,352.00	4,013,922.35
地方基金	739,865.33	1,146,937.42
合计	184,222,379.18	204,603,334.34

22、 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
往来款	111,783,827.76	80,195,197.03
股权转让款	56,729,171.26	56,729,171.26
购房意向金	95,782,381.65	121,126,981.00
个人借款	139,751,702.53	120,243,246.00
保证金	3,408,585.09	2,060,483.62
其他	2,878,027.10	8,789,269.57
合计	410,333,695.39	389,144,348.48

(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
香港欣泰贸易有限公司	56,729,171.26	股权转让款
威建波	15,311,702.00	购房意向款
温晓峰	12,536,546.00	购房意向款
孙晓琳	8,668,767.00	个人借款
林培祖	7,949,066.00	购房意向款
合计	101,195,252.26	/

23、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	70,000,000.00	97,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
递延收益	1,349,608.35	1,349,608.35
合计	71,349,608.35	98,349,608.35

其他说明：

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
招商银行烟台开发区支行	2013/1/31	2016/1/13	人民币	7.38	70,000,000.00	80,000,000.00

期末抵押借款 7,000.00 万元的抵押物系本公司下属子公司评估价值为 31,470.00 万元房地产开发项目的土地使用权。

24、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	157,000,000.00	80,000,000.00
合计	157,000,000.00	80,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
华夏银行青岛分行	2015/4/15	2017/4/15	人民币	6.33	97,000,000.00	-
华夏银行青岛分行	2015/4/17	2017/4/17	人民币	6.33	60,000,000.00	-

期末抵押借款 9,700.00 万元的抵押物系本公司下属子公司评估价值为 19,090.73 万元的土地使用权和评估价值 4,475.89 万元的房屋及建筑物。期末抵押借款 6,000.00 万元的抵押物系本公司下属子公司评估价值 15,458.93 万元房地产开发项目的土地使用权。

25、递延收益

√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	形成原因
政府补助	45,886,683.96		674,804.17	45,211,879.79	马场综合楼改造补助
合计	45,886,683.96		674,804.17	45,211,879.79	/

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
马场综合楼改造	45,886,683.96		674,804.17		45,211,879.79	与资产相关
合计	45,886,683.96		674,804.17		45,211,879.79	/

26、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	625,423,279						625,423,279

其他说明：

截至 2015 年 7 月 1 日，公司第一大股东深圳金志昌顺投资发展有限公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司重新分笔办理了证券质押登记手续，将其持有的公司股份 90,199,362 股分笔重新质押给中原信托有限公司。

27、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）	456,072,591.78			456,072,591.78
其他资本公积	24,788,923.37			24,788,923.37
合计	480,861,515.15			480,861,515.15

28、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	63,487,024.27			63,487,024.27
任意盈余公积	29,436,411.54			29,436,411.54
储备基金				
企业发展基金				
合计	92,923,435.81			92,923,435.81

29、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	-21,336,837.29	17,240,705.36
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	-21,336,837.29	17,240,705.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,680,540.35	-15,853,496.69
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	-61,017,377.64	1,387,208.67

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

30、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	180,025,033.82	137,309,701.98	457,093,455.81	291,353,570.08
其他业务	846,144.18	255,695.70	1,594,801.75	99,377.65
合计	180,871,178.00	137,565,397.68	458,688,257.56	291,452,947.73

31、 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
营业税	6,861,857.46	20,143,511.16
城市维护建设税	538,132.01	1,544,041.55
教育费附加	394,960.80	1,132,136.56
土地增值税	2,998,941.04	8,236,221.38
地方水利基金	66,281.81	218,937.44
合计	10,860,173.12	31,274,848.09

32、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	160,896.77	215,620.29
保险费	79,070.28	
差旅费	538,321.30	280,776.12
车辆费	54,845.64	81,516.75
职工薪酬	5,028,689.99	4,010,965.28
广告费	1,010,580.35	1,057,099.10
销售代理佣金	579,544.00	1,316,653.40
修理费	33,455.00	37,121.00
样品费	8,947.75	11,908.56
业务招待费	13,345.63	29,628.14
运杂费	1,151,448.68	1,098,758.71
折旧费	28,737.40	27,387.36
装卸费		3,804.00
展览费	104,884.50	45,000.00
会务费	10,000.00	20,502.00
宣传服务费	1,738,318.30	1,021,465.46
招标费	10,989.74	17,536.70
出口信用保险费	0.00	69,893.40
通讯费	36,664.24	45,665.02
水电费	330,877.20	245,961.82
物料消耗		907.50
交易费	24,449.10	20,348.30
清洁卫生费	58,208.00	1,255.50
劳保费	154,030.68	192,822.92
培训费	49,000.00	273,224.00
其他	367,019.45	460,829.61
合计	11,572,324.00	10,586,650.94

33、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	10,660,795.50	13,518,245.40
社会保险费	831,047.79	1,406,369.77
住房公积金	66,558.00	63,328.00
工会经费	14,000.00	14,500.00
职工教育经费	53,490.00	
商业保险	39,953.81	
折旧费	5,941,305.70	6,694,769.72
业务招待费	2,648,180.42	2,495,502.84
办公费	1,629,556.46	1,644,514.27
物料消耗		18,027.70
低值易耗品摊销	48,354.30	75,462.00
中介费	223,183.00	1,049,757.53
诉讼费	0.00	68,805.78
董事会费	524,333.33	140,000.00
车辆费用	1,145,803.22	3,053,103.92
差旅交通费	2,068,521.88	2,173,549.90

通讯费	150,643.93	717,987.93
无形资产摊销	2,041,909.30	2,015,150.38
长期待摊费用摊销	169,323.84	55,970.28
财产保险费	62,916.60	136,551.52
信息披露费	43,778.00	530,000.00
残保金	10,000.00	10,500.00
培训费	200,000.00	20,160.00
水电费	50,795.01	127,519.80
修理费	178,870.01	338,508.04
广告费	19,075.00	7,050.00
物业管理费	80,200.99	74,041.00
税金	4,904,762.70	13,539,450.43
取暖费	140,000.00	118,414.00
职工解除劳动合同补偿金	118,492.00	2,933,069.36
其他	1,512,946.12	2,991,541.47
合计	35,578,796.91	56,031,851.04

34、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	29,524,347.40	10,589,753.51
加：汇兑净损失/（净收益）	-198,280.38	-79,166.07
其他	388,501.46	347,555.93
合计	29,714,568.48	10,858,143.37

35、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	1,899,371.99	8,264,511.32
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	1,899,371.99	8,264,511.32

36、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
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		-18,555,275.72
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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		
合计		-18,555,275.72

37、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	29,307.40	24,093.18	29,307.40
其中：固定资产处置利得	29,307.40	24,093.18	29,307.40
无形资产处置利得			
政府补助	674,804.17	1,015,000.00	674,804.17
罚款、赔款收入	298,648.03	227,990.48	298,648.03
无需支付的款项		31,518.00	
其他	315.00	20,951.87	315.00
合计	1,003,074.60	1,319,553.53	1,003,074.60

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
递延收益摊销	674,804.17		与资产相关
体育产业发展引导资金		1,000,000.00	与收益相关
其他		15,000.00	与收益相关
合计	674,804.17	1,015,000.00	/

38、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	16,803.80		16,803.80
其中：固定资产处置损失	16,803.80		16,803.80
无形资产处置损失			
赔偿支出		185,438.56	
罚款、滞纳金	103,504.53		103,504.53
其他	50,291.70	134,786.05	50,291.70
合计	170,600.03	320,224.61	170,600.03

39、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	2,749,419.66	26,540,815.76
递延所得税费用	-12,907,712.01	-12,621,419.05
合计	-10,158,292.35	13,919,396.71

(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	-45,486,979.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,371,744.90
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	
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	1,213,452.55
所得税费用	-10,158,292.35

40、其他综合收益

无

41、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
非贸易往来款	67,429,724.75	14,164,788.85
银行利息收入	4,728,721.88	4,282,639.29
政府补助		1,015,000.00
罚款、赔偿收入及其他	454,193.86	215,148.78
合计	72,612,640.49	19,677,576.92

(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
非贸易往来款	30,623,883.56	304,582,592.53
手续费	388,501.46	347,555.93
中介费	223,183.00	1,049,757.53
运输费	1,151,448.68	1,102,562.71
业务招待费	2,661,526.05	2,525,130.98
销售佣金及提成	579,544.00	1,316,653.40
会务费		20,502.00
广告宣传	2,767,973.65	2,085,614.56
差旅费	2,606,843.18	2,454,326.02
办公费	1,790,453.23	1,860,134.56
董事会费		140,000.00
通讯费	187,308.17	763,652.95
培训费	249,000.00	293,384.00
水电费	381,672.21	373,481.62
修理费	212,325.01	375,629.04
车辆费用	1,200,648.86	3,134,620.67
其他	3,524,475.42	5,760,824.58
合计	48,548,786.48	328,186,423.08

(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
票据融资	405,000,000.00	448,000,000.00
合计	405,000,000.00	448,000,000.00

(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
票据融资	380,000,000.00	388,000,000.00
合计	380,000,000.00	388,000,000.00

42、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	-35,328,687.26	18,743,961.56
加：资产减值准备	1,899,371.99	8,264,511.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,904,773.84	8,708,436.59
无形资产摊销	2,032,580.92	2,015,150.38
长期待摊费用摊销	178,652.22	55,970.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-12,503.60	-24,093.18
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）	34,014,288.90	47,858,320.94
投资损失（收益以“-”号填列）		18,555,275.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,898,572.01	-12,621,419.05
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）	35,318,411.37	111,838,307.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,101,657.97	-162,874,835.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,513,063.23	-321,240,209.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,519,721.63	-280,720,622.67
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	211,344,548.53	460,653,513.35
减：现金的期初余额	175,927,994.13	503,347,230.27
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	35,416,554.40	-42,693,716.92

(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		
其中：库存现金	453,311.49	212,260.35
可随时用于支付的银行存款	210,891,237.04	175,715,733.78
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	211,344,548.53	175,927,994.13
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		

43、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	303,200,000.00	承兑汇票保证金
存货	219,181,684.33	借款抵押
固定资产	80,603,250.65	借款抵押
无形资产	114,274,495.43	借款抵押
合计	717,259,430.41	/

44、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	45,160.83		276,095.25
其中：美元	45,160.83	6.1136	276,095.25
欧元			
港币			
应收账款	1,242,663.10		7,597,145.13
其中：美元	1,242,663.10	6.1136	7,597,145.13
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款	176,873.40		1,081,333.22
其中：美元	176,873.40	6.1136	1,081,333.22

七、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	
烟台新牟电缆有限公司	中国烟台	中国烟台	制造业	100		同一控制下企业合并
烟台新潮网络设备有限公司	中国烟台	中国烟台	制造业	100		设立
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	中国烟台	中国烟台	服务业	100		设立
山东银和怡海房地产开发有限公司	中国烟台	中国烟台	房地产	50		非同一控制下企业合并
烟台大地房地产开发有限公司	中国烟台	中国烟台	房地产	50		非同一控制下企业合并
烟台铸源钢结构销售有限公司	中国烟台	中国烟台	建筑业	100		同一控制下企业合并

佳木斯新潮纺织有限公司	中国佳木斯	中国佳木斯	制造业	100		非同一控制下企业合并
烟台新潮锅炉附件制造有限公司	中国烟台	中国烟台	制造业	100		设立
烟台铸新起重设备销售有限公司	中国烟台	中国烟台	制造业	100		设立
北京墨鑫国际能源投资有限公司	中国北京	中国北京	能源投资	100		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

上述表决权比例占 50%两公司作为子公司纳入合并范围的原因：根据该两公司章程约定，其董事长由本公司委派，董事会成员本公司占多数，本公司对其具有实质控制权。

(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
山东银和怡海房地产开发有限公司	50%	1,922,191.31		50,227,360.55
烟台大地房地产开发有限公司	50%	2,429,661.78		568,410,313.74

(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
山东银和怡海房地产开发有限公司	686,551,405.25	5,179,158.60	691,730,563.85	513,770,286.00	70,000,000.00	583,770,286.00	571,975,540.19	5,796,680.26	577,772,220.45	393,656,325.23	80,000,000.00	473,656,325.23
烟台大地房地产开发有限公司	2,758,617,032.63	6,129,523.92	2,764,746,556.55	812,965,425.45	841,828,853.29	1,654,794,278.74	2,802,467,299.42	6,211,985.20	2,808,679,284.62	861,857,477.09	841,728,853.29	1,703,586,330.38

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
山东银和怡海房地产开发有限公司	36,810,517.86	3,844,382.63	3,844,382.63	23,893,218.21	323,863,403.18	82,498,364.92	82,498,364.92	65,049,548.66
烟台大地房地产开发有限公司	98,355,203.11	4,859,323.57	4,859,323.57	3,984,048.77	71,270,808.45	-13,303,448.42	-13,303,448.42	-57,814,220.74

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	500,000.00	500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

八、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(%)
深圳金志昌顺投资发展有限公司	深圳	产业投资	200,000,000.00	14.42	14.42

本企业的母公司情况的说明

深圳金志昌顺投资发展有限公司系有限责任公司（法人独资），法定代表人为高恒远。
本企业最终控制方是刘志臣

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见本报告“在子公司中的权益—企业集团的构成”

3、关联交易情况

(1). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台新牟电缆有限公司	12,000,000.00	2015/3/6	2016/3/4	否
烟台新牟电缆有限公司	36,000,000.00	2015/6/19	2016/6/17	否
烟台新牟电缆有限公司	4,900,000.00	2015/6/16	2016/6/15	否
烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2014/10/15	2015/10/14	否
烟台新潮网络设备有限公司	17,000,000.00	2014/8/26	2015/8/25	否
烟台新潮网络设备有限公司	23,000,000.00	2014/8/26	2015/8/25	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	19,000,000.00	2015/5/29	2016/5/27	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	4,900,000.00	2015/6/16	2016/6/15	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	19,800,000.00	2015/5/28	2016/5/27	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台大地房地产开发有限公司	85,000,000.00	2015/7/18	2016/7/18	否
烟台大地房地产开发有限公司	90,000,000.00	2014/10/15	2015/10/14	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	97,000,000.00	2015/4/15	2017/4/15	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	48,000,000.00	2014/10/28	2015/10/26	否

关联担保情况说明

其他担保情况

单位：元 币种：人民币、

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2015/4/22	2015/7/21	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2015/3/11	2016/3/10	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	60,000,000.00	2015/4/17	2017/4/17	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2015/4/20	2015/10/20	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2014/10/15	2015/10/14	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新牟电缆有限公司	45,000,000.00	2015/5/19	2016/5/17	否
烟台大地房地产开发有限公司	烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	110,000,000.00	2014/10/14	2015/10/12	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	烟台新牟电缆有限公司	25,000,000.00	2015/3/24	2015/9/24	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	烟台新牟电缆有限公司	32,000,000.00	2015/4/21	2016/4/21	否
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	烟台新牟电缆有限公司	36,000,000.00	2015/6/19	2016/6/17	否

(2). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	227.31	299.13

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

抵押资产情况

截至 2015 年 6 月 30 日止，短期借款中抵押借款 46,100.00 万元的抵押物：本公司下属子公司房地产开发项目的土地使用权，评估作价 92,044.37 万元；本公司下属子公司的土地使用权，评估作价 8,248.70 万元；本公司下属子公司的房屋及建筑物，评估作价 5,416.92 万元。

截至 2015 年 6 月 30 日止，应付票据中 27,700.00 万元的抵押物：本公司下属子公司房地产开发项目的土地使用权，评估作价 25,492.22 万元；本公司下属子公司的土地使用权，评估作价 11,493.97 万元；本公司下属子公司的房屋及建筑物，评估作价 1,511.20 万元。

截至 2015 年 6 月 30 日止，一年内到期的非流动负债 7,000.00 万元的抵押物：为本公司下属子公司房地产开发项目的土地使用权，评估作价 31,470.00 万元。

截至 2015 年 6 月 30 日止，长期借款 15,700.00 万元的抵押物：本公司下属子公司房地产开发项目的土地使用权，评估作价 15,458.93 万元；本公司下属子公司评估作价 19,090.73 万元的土地使用权和评估作价 4,475.89 万元的房屋及建筑物。

除上述事项外，截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大的承诺事项。

2、或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	单位：元 币种：人民币
			对本公司的财务影响
烟台新牟电缆有限公司	12,000,000.00	2016/3/4	连带责任
烟台新牟电缆有限公司	36,000,000.00	2016/6/17	连带责任
烟台新牟电缆有限公司	4,900,000.00	2016/6/15	连带责任
烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2015/10/14	连带责任
烟台新潮网络设备有限公司	17,000,000.00	2015/8/25	连带责任
烟台新潮网络设备有限公司	23,000,000.00	2015/8/25	连带责任
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	19,000,000.00	2016/5/27	连带责任
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	4,900,000.00	2016/6/15	连带责任
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	19,800,000.00	2016/5/27	连带责任
烟台新潮房地产开发有限公司	220,000,000.00	2017/8/25	连带责任
烟台恒泰铸造有限责任公司	10,000,000.00	2016/4/29	连带责任

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司下属二级子公司烟台大地房地产开发有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	单位：元 币种：人民币
			对本公司的财务影响
烟台新潮实业股份有限公司	85,000,000.00	2016/7/18	最高额抵押
烟台新潮实业股份有限公司	90,000,000.00	2015/10/14	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2015/7/21	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2016/3/10	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	60,000,000.00	2017/4/17	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	30,000,000.00	2015/10/20	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	20,000,000.00	2015/10/14	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	45,000,000.00	2016/5/17	最高额抵押
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	110,000,000.00	2015/10/12	最高额抵押

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司下属二级子公司烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	单位：元 币种：人民币
			对本公司的财务影响
烟台新潮实业股份有限公司	97,000,000.00	2017/4/15	最高额抵押
烟台新潮实业股份有限公司	48,000,000.00	2015/10/26	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	25,000,000.00	2015/9/24	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	32,000,000.00	2016/4/21	最高额抵押
烟台新牟电缆有限公司	36,000,000.00	2016/6/17	连带责任

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司下属二级子公司烟台铸源钢结构销售有限公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保公司名称	担保金额	债务到期日	单位：元 币种：人民币 对本公司的 财务影响 最高额抵押
烟台恒泰铸造有限责任公司	7,800,000.00	2016/1/22	

除上述事项外，截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

3、其他

无

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、为加快公司产业转型步伐，盘活资产，公司拟出售控股子公司烟台大地房地产开发有限公司 50% 股权，并于 2015 年 7 月 21 日进入重大资产重组程序。截至目前，公司已于 2015 年 7 月 30 日与交易对方山东嘉华盛裕创业投资股份有限公司签署了《转让烟台大地房地产开发有限公司股权意向书》，具体内容详见公司于 2015 年 7 月 31 日发布的《烟台新潮实业股份有限公司关于签署意向书的公告》。目前交易对方聘请的中介机构正在进行尽职调查等相关工作。

2、除上述事项外，截至本财务报表签发日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

本公司按行业分类确定报告分部，分为电子元件制造业、房地产业、建筑业、铸件制造业、社会服务业五个报告分部。

本公司按经营区域确定报告分部，分为山东省内及山东省外两个报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	电子元件制造业	房地产业	社会服务业	分部间抵销	合计
主营业务收入	41,816,182.75	132,901,999.11	5,306,851.96		180,025,033.82
主营业务成本	39,440,667.75	95,222,802.24	2,646,231.99		137,309,701.98

项目	山东省内	山东省外	分部间抵消	合计
主营业务收入	146,807,208.77	33,217,825.05		180,025,033.82
主营业务成本	106,065,329.92	31,244,372.06		137,309,701.98

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2015 年 5 月 28 日，本公司与浙江犇宝及浙江犇宝十一位股东共同签署了《发行股份购买资产协议》。协议的主要内容为浙江犇宝以现金方式收购了 Juno Energy II, LLC 与 Juno Operating Company II, LLC 两公司所有的位于美国二叠盆地的油田资源（美国德克萨斯州 Crosby 郡）的相关权益（以下简称“油田资产”），浙江犇宝享有油田资产 100% 权益。本公司拟发行股份作为支付方式从浙江犇宝十一位股东收购浙江犇宝合计 100% 的股权（含其收购的上述油田资产）。公司已于 2015 年 7 月 31 日收到中国证监会《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（152098 号）。目前该事项正在进之中。

2015 年 7 月 30 日，公司与山东嘉华盛裕创业投资股份有限公司签署《转让烟台大地房地产开发有限公司股权意向书》，目前交易对方聘请的中介机构正在进行尽职调查相关工作。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,918,304.37	100.00	3,918,304.37	100.00	0.00	3,918,304.37	100.00	3,918,304.37	100.00	0.00
组合1(账龄组合)	3,918,304.37	100.00	3,918,304.37	100.00	0.00	3,918,304.37	100.00	3,918,304.37	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,918,304.37	/	3,918,304.37	/		3,918,304.37	/	3,918,304.37	/	

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年以内小计			
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	3,918,304.37	3,918,304.37	3,918,304.37
合计	3,918,304.37	3,918,304.37	3,918,304.37

(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 0 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：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	币种：人民币 占应收账款总额比例(%)
冷沛真	非关联方	3,170,000.00	5年以上	80.90
济南耀强商贸有限公司	非关联方	477,913.90	5年以上	12.20
济南东方恒通经贸公司	非关联方	201,450.67	5年以上	5.14
武汉梦理想贸易发展公司	非关联方	49,000.00	5年以上	1.25
姜松显	非关联方	19,939.80	5年以上	0.51
		3,918,304.37		100.00

2、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										
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,005,769,946.43	100.00	20,325,636.23	2.02	985,444,310.20	1,022,844,788.77	100.00	19,729,160.34	1.93	1,003,115,628.43
组合1(账龄组合)	137,008,699.28	13.62	20,325,636.23	14.84	116,683,063.05	84,763,541.62	8.25	19,729,160.34	23.28	65,034,381.28
组合2(关联方组合)	868,761,247.15	86.38			868,761,247.15	864,621,247.15	84.57			864,621,247.45
组合3(个别认定组合)						73,500,000.00	7.19			73,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,005,769,946.43		20,325,636.23		985,444,310.20	1,022,884,788.77		19,729,160.34		1,003,155,628.43

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 年以内小计	68,195,943.38	2,045,863.30	3.00
1 至 2 年	52,380,759.46	5,238,075.95	10.00
2 至 3 年	4,063,775.84	812,755.17	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	24,522.71	7,356.81	30.00
4 至 5 年	244,225.78	122,112.89	50.00
5 年以上	12,099,472.11	12,099,472.11	100.00
合计	137,008,699.28	20,325,636.23	

组合中, 采用个别认定计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末数	期初数	坏账金额	计提比例	单位: 元 币种: 人民币 理由
烟台东晨投资有限公司	0.00	73,500,000.00	-	-	已收回

(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 596,475.89 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 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
内部往来款	868,761,247.15	864,621,247.15
往来款	136,103,684.84	158,114,734.65
个人借款	408,472.30	
其他	496,542.14	148,806.97
合计	1,005,769,946.43	1,022,884,788.77

(4). 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
烟台大地房地产开发有限公司		841,828,853.29	1年以内	83.70	
烟台咏志商贸有限公司		65,700,000.00	1年以内	6.53	
烟台五湖置业有限公司		52,000,000.00	1-2年	5.17	
山东银和怡海房地产开发有限公司		21,392,393.86	1年以内	2.13	
北京墨鑫国际能源投资有限公司		5,540,000.00	1年以内	0.55	
合计	/	986,461,247.15	/	98.08	

3、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	1,768,074,744.39		1,768,074,744.39	1,758,689,673.72		1,758,689,673.72
对联营、合营企业投资						
合计	1,768,074,744.39		1,768,074,744.39	1,758,689,673.72		1,758,689,673.72

(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
烟台新牟电缆有限公司	541,363,275.42			541,363,275.42		
烟台新潮网络设备有限公司	47,000,000.00			47,000,000.00		
烟台新潮秦皇体育娱乐有限责任公司	326,000,000.00			326,000,000.00		
山东银和怡海房地产开发有限公司	166,000,000.00			166,000,000.00		
烟台大地房地产开发有限公司	510,694,734.72			510,694,734.72		
烟台铸源钢结构销售有限公司	110,359,416.60			110,359,416.60		
佳木斯新潮纺织有限公司	37,080,257.25			37,080,257.25		
烟台新潮锅炉附件制造有限公司	15,191,989.73			15,191,989.73		
烟台铸新起重设备销售有限公司		9,385,070.67		9,385,070.67		
北京墨鑫国际能源投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	1,758,689,673.72	9,385,070.67		1,768,074,744.39		

4、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	0.00	0.00	1,721,534.57	1,342,441.73
其他业务				
合计	0.00	0.00	1,721,534.57	1,342,441.73

5、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		-21,141,347.47
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		
合计		-21,141,347.47

十三、 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	12,503.60	
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）	674,804.17	
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		
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		
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	145,166.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	23,062.91	
少数股东权益影响额	-90,214.16	
合计	765,323.32	

2、 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	-3.43	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.49	-0.06	-0.06

第九节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本。
备查文件目录	载有董事长黄万珍、总会计师姜华、会计主管人员谭茂竹签名并盖章的财务报告文本。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：黄万珍

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 18 日