

金谷源 000408

二〇一一年半年度报告



金谷源控股股份有限公司
JINGU YUAN HOLDING CO., LTD.

重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本次董事会会议应到董事9名，实到董事9名。本次董事会全票通过了本半年度报告。

公司董事长路联、财务负责人侯宪河、会计机构负责人张秋东郑重声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司的半年度报告未经审计。

目 录

第一节、公司基本情况.....	3
第二节、股本变动及股东情况.....	5
第三节、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节、董事会报告.....	7
第五节、重要事项.....	8
第六节、财务报告.....	10
第七节、备查文件.....	10

第一节 公司基本情况

一、基本情况

- 1、公司法定中文名称：金谷源控股股份有限公司
公司法定英文名称：JINGUYUAN HOLDING CO., LTD.
- 2、公司法定代表人：路联
- 3、公司董事会秘书：张春生
联系地址：北京市朝阳区北土城西路七号元大都7号大厦C802
邮政编码：100029
联系电话：（010）62021686 联系传真：（010）62016515
电子信箱：DSH000408@126.com
- 4、公司注册地址：河北省邯郸市峰峰矿区彭城镇彭东街9号
办公地址：河北省邯郸市峰峰矿区彭城镇彭东街9号
邮政编码：056200
联系电话：（0310）5210408 联系传真：（0310）5028366
电子信箱：DSH000408@126.com
- 5、公司指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
刊载年报国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司投资与投资者关系服务部
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：ST金谷源 股票代码：000408
- 7、其它有关资料：
公司首次注册登记日期：1996年6月25日
公司变更注册登记日期：2011年1月14日
公司注册登记地点：邯郸市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：130000000003457
税务登记号码：13040660115569X
公司聘请的会计师事务所名称：中磊会计师事务所有限责任公司
聘请的会计师事务所办公地址：北京市丰台区星火路1号昌宁大厦8层

二、主要财务数据和指标

1、

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上 年度期末增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	445,451,662.65	440,975,884.1 3	440,975,884.1 3	1.01%

归属于上市公司股东的所有者权益（元）	167,535,557.90	159,803,339.35	159,803,339.35	4.84%
股本（股）	252,301,500.00	252,301,500.00	252,301,500.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.664	0.6334	0.6334	4.83%
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	166,420,321.84	28,545,610.13	28,545,610.13	483.00%
营业利润（元）	6,878,491.63	-11,488,163.67	-11,488,163.67	159.87%
利润总额（元）	6,878,431.63	-16,083,093.60	-16,083,093.60	142.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,732,218.55	-15,982,042.32	-14,743,445.80	152.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,062,520.38	-11,387,112.39	-10,148,515.87	110.47%
基本每股收益（元/股）	0.031	-0.063	-0.058	152.40%
稀释每股收益（元/股）	0.031	-0.063	-0.058	152.40%
加权平均净资产收益率（%）	4.72%	-14.10%	-12.09%	16.81%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.66%	-10.05%	-8.17%	8.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,524,762.72	921,027.63	921,027.63	6,037.14%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.224	0.0037	0.0037	5,954.05%

注：非经常性损益项目及金额如下：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	3,686,836.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,521,845.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60.00	
少数股东权益影响额	-539,043.45	
合计	6,669,698.17	-

2、

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	本期数%	上年同期数%	本期数%	上年同期数%
归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	-13.01%	4.72%	-12.09%
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.63%	-8.95%	0.66%	-8.17%

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.0306	-0.0584	0.0306	-0.0584
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.0042	-0.0402	0.0042	-0.0402

第二节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0						0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	252,301,500	100%						252,301,500	100%
1、人民币普通股	252,301,500	100%						252,301,500	100%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	252,301,500	100.00%						252,301,500	100.00%

二、股东情况

1、股东数量和持股情况

股份单位：股

股东总数		33,131			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京路源世纪投资管理有限公司	境内非国有法人	22.78%	57,480,000	0	57,480,000
刘光宇	境内自然人	0.83%	2,087,559	0	0
房书杭	境内自然人	0.81%	2,043,933	0	0
袁建强	境内自然人	0.78%	1,973,853	0	0
胡石祥	境内自然人	0.77%	1,936,889	0	0
佛山市盛和投融资咨询有限公司	未知	0.59%	1,490,008	0	0
褚东宏	境内自然人	0.52%	1,314,312	0	0
徐震宇	境内自然人	0.45%	1,147,303	0	0
陈虎	境内自然人	0.42%	1,062,000	0	0
王安华	境内自然人	0.39%	981,700	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
北京路源世纪投资管理有限公司	57,480,000		人民币普通股		
刘光宇	2,087,559		人民币普通股		
房书杭	2,043,933		人民币普通股		
袁建强	1,973,853		人民币普通股		
胡石祥	1,936,889		人民币普通股		
佛山市盛和投融资咨询有限公司	1,490,008		人民币普通股		
褚东宏	1,314,312		人民币普通股		
徐震宇	1,147,303		人民币普通股		
陈虎	1,062,000		人民币普通股		
王安华	981,700		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知除第一大股东的其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
无。

3、报告期内公司控股股东未发生变化。
无。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况无。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

公司于2011年1月12日召开2011年度第一次临时股东大会，改选了新的一届董事会独立董事成员，第五届董事会独立董事为马军、周绍妮、邵九林。

第四节 董事会报告

(一) 经营情况分析

1、公司经营成果分析

公司2011年1-6月份实现营业收入16642万元，净利润约773万元。

公司上半年主要致力于收购矿权的接收工作以及探矿、采矿、选矿生产等、工程施工，各矿业公司在上半年尚进入正式生产，随着公司下半年矿业公司的逐步投产，会产生效益。

2、营业收入分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
贸易业务	16,139.85	15,984.27	0.96%			
主营业务分产品情况						
钢材贸易	6,880.28	6,867.23	0.19%			
化工产品	6,874.95	6,852.09	0.33%			
铁精粉	2,384.62	2,264.96	5.02%			

3、营业收入分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	16,139.85	3.49%

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

无。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

无。

6、不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

7、经营中的问题与困难

公司去年进行产业结构调整，主营调整为以黄金业为主的贵金属及其他矿产品的勘探、采选、加工，对各类矿权的投资开发以及矿产品的贸易等。上半年公司主要工作为接收矿权及工程施工，预计下半年才会逐步产生效益。

（二）报告期投资情况

1、报告期内募集资金使用延续到报告期的情况

公司报告期内未募集资金。截止报告期末，前次配股募集资金投入到的有关项目已经完毕。

2、报告期内无重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

（二）公司下一报告期经营情况预测

公司继续对不产生盈利的股权、资产进行处置，随着下属矿业企业的逐步投产，公司经营情况将逐步转好，预计公司1-9月份业绩继续盈利。

第五节 重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作。本报告期内公司的实际治理情况与中国证监会相关文件的要求基本一致。

（二）公司利润分配、公积金转增股本的执行情况及中期利润分配预案

- 1、报告期内公司未实施利润分配方案及公积金转增股本方案。
- 2、公司本报告期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）报告期内公司重大诉讼、仲裁事项。

1、2005年8月建设银行邯郸峰峰支行因贷款1.159亿元本金及利息起诉本公司，至报告日尚有9671万元本金未归还。在法院执行过程中，建行邯郸峰峰支行冻结及查封了本公司大股东北京路源世纪投资管理有限公司持有的本公司900万股股份，同时还查封冻结了本公司持有的部分子公司的股权。目前公司正与建行商讨还款免息方案，预计近期完成。（详见公司《2010年半年度报告》、2010年2月10日发布的《关于在建行邯郸峰峰支行借款情况的补充公告》）

2、本公司于2009年1月12日在江苏省南京市与江苏银茂控股（集团）有限公司和南京弘晖汉贸易发展有限公司（两公司以下简称转让方）、玉源国际贸易有限公司（现名为联达国际贸易有限公司，以下简称联达国际公司、受让方）共同签订了《江苏金国园房地产开发有限公司股权转让合同》，本公司为该股权转让提供连带担保责任。由于联达国际公司未能按期足额支付受让款，转让方已向江苏省高级人民法院提起诉讼。联达国际贸易有限公司拟从2011年8月起分批偿还。本公司将督促联达国际贸易有限公司尽快还款，避免给本公司造成损失。（详见2010年2月10日发布的《关于为玉源国际贸易有限公司担保的补充披露报告》、2011年4月19日发布的《关于产业结构调整及部分债务重组事项的进展公告》）

（四）报告期内重大资产收购、出售情况

无。

(五) 关于控股股东及其子公司资金占用情况的说明
无。

(六) 重大关联交易情况
无。

(七) 重大合同及履行情况

1、公司无托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、重大担保事项：

1)、本公司为河南孙口黄河公路大桥有限公司承接的孙口黄河公路大桥项目向工商银行郑州未来支行申请贷款1亿元人民币，向工商银行濮阳支行申请贷款5700万元人民币提供建设期三年担保，担保类型为连带责任担保。该事项已经2003年7月31日本公司2002年度股东大会审议批准。经向河南孙口黄河公路大桥公司了解，该公司通过处置资产已归还4500万元，目前余额为11200万元。河南孙口黄河公路大桥公司控股股东河南路桥建设股份有限公司与本公司大股东北京路源世纪投资管理有限公司均向本公司作出承诺，不造成本公司为该笔借款担保承担损失。目前，河南孙口黄河公路大桥公司及其控股股东河南路桥建设股份有限公司、本公司大股东北京路源世纪投资管理有限公司就此项债务正与第三方商讨重组方案，保证本公司提供的该笔担保不会产生损失，公司将及时披露进展情况。（详见公司2003年6月28日发布的第三届董事会第八次会议决议公告、2003年8月1日发布的2002年度股东大会决议公告、2010年8月21日发布的《2010年半年度报告》、2011年4月19日发布的《关于产业结构调整及部分债务重组事项的进展公告》）。

2)、本公司为邯郸陶瓷集团有限责任公司提供担保，担保类型为连带责任担保，银行批准为其担保金额为2005万元（公司第二届董事会第二十一次会议决议公告刊登在2002年5月28日的《中国证券报》和《证券时报》上，公司2001年度股东大会决议公告刊登在2002年6月29日的《中国证券报》和《证券时报》上）。

3)、本公司为河南路桥建设股份有限公司提供担保，担保方式为互保，互保限额1亿元，担保类型为连带责任担保。本报告期末，本公司为其担保金额余额为1720万元（公司第二届董事会第二十一次会议决议公告刊登在2002年5月28日的《中国证券报》和《证券时报》上，公司2001年度股东大会决议公告刊登在2002年6月29日的《中国证券报》和《证券时报》上）。

4)、本公司为邯郸华玉瓷业有限责任公司在中国工商银行河北省分行彭城支行贷款提供连带责任担保，已经解除担保5400万元，尚余8000.60万元，为在其他银行贷款提供连带责任担保余额380万元，合计8380.60万元。邯郸华玉瓷业有限责任公司承诺将通过盘活、处置资产等多种方式偿还在工商银行的贷款。如上述措施仍不足偿还工行贷款，本公司大股东北京路源世纪投资管理有限公司承诺补足偿还，确保公司不受损失。

5)、本公司为玉源瓷业有限公司在华夏银行石家庄银行的4400万元贷款提供了连带责任担保。该笔担保已多年延续正常。

3、报告期内，公司未发生也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(八) 报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东未发生也没有以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(九) 经公司2010年度股东大会审议，同意续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司2011年度财务审计机构。

(十) 公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司未发生接待调研及采访等情况。公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公开、公正、公平的原则答复了个人投资者的电话咨询，未发生私下、提前或选择性的向特定对象单独披露、透露公司未公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

(十一) 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评，没有被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，也未有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

(十二) 其他重要事项

第六节 财务报告（未经审计）

会计报表及会计报表附注（附后）

第七节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的2011年半年度报告文本。
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮网（www.cninfo.cn）公开披露过的所有公司文件正本。
- 4、公司章程。

金谷源控股股份有限公司

董事长： 路联

二〇一一年八月二日

金谷源控股股份有限公司合并会计报表附注

2011 年 6 月 30 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、公司基本情况

金谷源控股股份有限公司(以下简称本公司或公司), 原名玉源控股股份有限公司, 于2011年1月14日变更为金谷源控股股份有限公司, 本公司系河北省人民政府以冀股办[1996]2号文批准, 由原邯郸陶瓷(集团)总公司将其所属第一瓷厂、第二瓷厂、工业瓷厂经资产重组后和其他四家发起人共同发起以募集方式设立的股份有限公司, 1996年6月25日在河北省工商行政管理局注册登记。企业法人营业执照注册号为130000000003457, 现有注册资本252, 301, 500.00元人民币, 本公司的住所为邯郸市峰峰矿区彭城镇彭东街9号, 法定代表人路联。

本公司的经营范围: 投资与投资管理, 资产管理; 投资咨询; 物业管理; 酒店管理; 销售陶瓷产品、陶瓷原辅材料、化工产品(不含化学危险品及一类易制毒化学品)、纺织品、钢材、水泥; 货物进出口、技术进出口。

经过一系列的资产重组, 本公司现拥有5个控股子公司: 景源大地投资管理有限公司、涟水惠泰木业有限公司、中景天成(北京)贸易有限公司、凌源市圣达矿业有限责任公司、四川鑫伟矿业有限公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 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》及其相关规定的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计年度

本公司会计年度为公历年度, 即自每年1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、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，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及

其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

（七）会计计量属性

1、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原

则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

“单项金额重大的款项”是指账龄在三年以上，单项金额在 500 万以上的款项；

“其他非重大款项”是指账龄在三年以内，单项金额在 500 万以下的款项；

“按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指为根据个别客户的背景、还款记录、信用级别等因素作出判断；

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（十一）。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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，确认为减值损失，计入当期损益。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末账龄在三年以上，单项金额 500 万元以上的应收账款、其他应收款。
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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，未发生减值迹象的采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄一致的应收款项具有相似的风险特征
组合 2	
.....	
按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 1	账龄分析
组合 2	
.....	

根据个别客户的背景、还款记录、信用级别等因素作出判断；

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	期末账龄在三年以内，单项金额 500 万元以下的应收账款、其他应收款。
坏账准备的计提方法	采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品及、库存商品等。

2、存货的购入、发出计价方法

购入和发出的计价方法：本公司取得原材料、在产品、产成品等按实际成本计价，发出原材料、在产品、产成品等按加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司由于存货遭到毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与市价孰低计价原则，按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

领用低值易耗品按一次摊销法摊销；领用包装物按一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买

方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司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，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的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，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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。

本公司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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- ①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- ③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。

（十四）投资性房地产

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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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。

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	3-10%	10-45年	9.70-2.20
机器设备	3-10%	12-18年	8.08-5.39
电子设备	3-10%	8-18年	12.13-5.39
运输设备	3-10%	12-18年	8.08-5.39

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(十六) 在建工程

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚

未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

(十七) 借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，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。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总

额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(二十) 资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量

现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（按照生产线）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行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。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十二）股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

1、本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

（2）完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

（3）在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

（4）本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2、本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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成本或费用和相应的负债。

（3）在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

（4）本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、权益工具的公允价值按照以下方法确定：

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，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。

4、根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

（二十三）收入确认

1、销售商品的收入确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- （2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- （1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，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。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（二十五）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；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和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（二十六）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者

入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司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。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

2、会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（二十八）套期业务

公司使用衍生金融工具（主要为远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，涉及套期工具公允值变动有效部分的利得或亏损先计入所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%-125%的范围内。

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

3、前期差错更正

本期无前期差错更正。

三、税项

(一) 增值税

本公司产品销售收入执行17%的税率。

(二) 营业税

按照 5%的税率计缴。

(三) 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税和教育费附加（含地方教育费附加）：城市维护建设税按照应缴纳流转税额的7%（本公司的昆山分公司为5%）计缴，教育费附加（含地方教育附加）按照应缴纳流转税额的4%计缴。

(四) 企业所得税

按应纳税所得额的 25%的税率计缴。

四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元

(一) 子公司情况

本项金额单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并
1、通过设立或投资等方式取得的子公司										
景源大地投资管理有限公司	控股子公司	邯郸	投资开发	5,000	投资与资产管理、投资咨询服务；酒店管理；有色金属、铁矿石、铁精粉、钢材、化工产产品（法律、法规、国务院决定禁止或需审批的除外）的销售；货物和技术的进口业务（国家禁止或需审批的除外）	4,500.00	4,500.00	90.00	90.00	是
2、同一控制下的企业合并取得的子公司										
无										
3、非同一控制下的企业合并取得的子公司										
中景天成（北京）贸易有限公司	全资子公司	北京	工业	160	矿权投资；销售机械设备、金属材料、建材、化工产品（不含危险化学品）、五金交电、矿产品（不含煤炭）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；经济贸易咨询；会议服务；投资咨询	320	320	100	100	是
四川鑫伟矿业有限公司	全资子公司	成都	工业	280	矿山开采技术咨询服务（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。	800	800	100	100	是
凌源市圣达矿业有限责任公司	控股子公司之子公司	凌源	工业	50	矿山开采；铁矿石选洗、销售	267.03	267.03	51.00	51.00	是
涟水惠泰木业有限公司	控股子公司	淮安涟水	工业	6,000	木材及其制品收购、加工、销售（凭木材加工经营许可证开展经营活动）	5,400.00	5,400.00	90.00	90.00	是

注：本公司已在2011年3月将盐城思源棉业有限公司的90%股权出售。

(二) 对合营企业投资和联营企业投资

本项金额单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
---------	------	-----	------	------	------	------------	-------------------

一、合营企业

无

二、联营企业

联达国际贸易有限公司	非金融有限公司	苏州	戴灌华	进口贸易	10,500	23.81	18.02
江苏金国园房地产开发有限公司	非金融有限公司	淮安盱眙	王伟	房地产开发	2,000	23.81	18.02
河南孙口黄河公路大桥有限公司	非金融有限公司	郑州	钱少敏		8,433	41.00	41.00

(3) 少数股东权益的情况:

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	母公司所有者权益中冲减的少数股东损益金额
涟水惠泰木业有限公司	-1,149,477.37		
景源大地投资管理有限公司	3,480,383.71		
凌源圣达矿业有限公司	1,722,213.59		
合计	4,053,119.93		

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

(1) 与上年同期相比本期新增合并的单位 3 家，原因为：

① 2010 年 9 月本公司通过非同一控制下企业合并方式以 3,200,000.00 元购买了中景天成（北京）贸易有限公司 100% 的股权，于 2010 年 8 月 26 日办妥股东变更的工商登记手续，办理了财产权交接手续，对其进行了控制，从 2010 年 9 月起本公司按非同一控制下的企业合并的会计原则将中景天成（北京）贸易有限公司纳入本公司的合并范围。

② 2010 年 8 月本公司子公司景源大地投资管理有限公司通过非同一控制下企业合并方式 2,670,257.68 元购买了凌源市圣达矿业有限责任公司 51% 的股权，对其进行了控制，于 2010 年 11 月 18 日办妥股东变更的工商变更登记手续，于 8 月办理了财产权交接手续，对其进行了控制，从 2010 年 8 月起本公司按非同一控制下的企业合并的会计原则将凌源市圣达矿业有限责任公司纳入本公司的合并范围。

③ 2010 年 8 月本公司与刘俊英、黄娜、邢福立签订《股权转让合同》，购买四川鑫伟矿业有限公司 100% 股权，该收购为非同一控制下企业合并，按合同约定已办好的矿权过户款项已支付完毕，目前已办理完毕工商登记变更手续，并办理了财产权交接手续，对其进行了控制，从本年起本公司按非同一控制下的企业合并的会计原则将四川鑫伟矿业有限公司纳入本公司的合并范围。

(2) 本期减少合并单位 1 家，原因为：

子公司景源大地投资管理有限公司与吴印红于 2011 年 3 月 15 日签订股权转让协议书，转让该公司持有的盐城思源棉业有限公司（以下简称“棉业公司”）的 90% 股权，以 2010 年 12 月 31 日经审计的净资产 -985,373.71 元为定价依据，转让价款为 280 万元，自 2011 年 3 月起不再对棉业公司拥有控制权，因而不纳入合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或租赁方式等形式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

四川鑫伟矿业有限公司	792,171.92	-432,694.38
------------	------------	-------------

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
盐城思源棉业有限公司	-985,373.71	-

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
四川鑫伟矿业有限公司	6,775,133.70	对该公司投资额大于在该公司所有者权益中所享有的份额的差额

(六) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
盐城思源棉业有限公司	2011年3月	以2010年12月31日经审计的净资产中本公司占权益的基础上溢价369万元为定价依据

五、合并会计报表主要项目（金额单位：人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			520,150.54			876,010.81
其中：人民币			520,150.54			876,010.81
银行存款			36,846,328.12			1,178,508.98
其中：人民币			36,846,328.12			1,178,508.98
其他货币资金			-			-
其中：人民币						
合计			37,366,478.66			2,054,519.79

(二) 应收票据

1、应收票据分类：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		150,343,072.00
商业承兑汇票	75,440,000.00	
合计	75,440,000.00	150,343,072.00

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	3,983,300.00	72.35	199,165.00	5.00
按照组合计提的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	37,781,381.79	100.00	2,420,892.08	6.41	1,522,627.59	27.65	607,954.37	39.93
合计	37,781,381.79	100.00	2,420,892.08	6.41	5,505,927.59	100.00	807,119.37	14.66

2、应收账款按照账龄列示：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
一年以内	36,836,254.20	97.50	1,841,812.71	5.00	4,560,800.00	82.83	228,040.00	5.00
一至二年	-	-	-	-	-	-	-	-
二至三年	452,375.00	1.20	135,712.50	30.00	452,375.00	8.22	135,712.50	30.00
三至四年	98,771.45	0.26	49,385.73	50.00	98,771.45	1.79	49,385.73	50.00
四至五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五年以上	393,981.14	1.04	393,981.14	100.00	393,981.14	7.16	393,981.14	100.00
合计	37,781,381.79	100.00	2,420,892.08	6.41	5,505,927.59	100.00	807,119.37	14.66

注：应收账款期末较期初增加 586.19%，主要是本期营业收入增加所致。

3、期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款无。

5、应收关联方账款情况详见本附注六、（六）。

6、欠款金额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
联达南方集团有限公司	客户	35,752,886.20	1 年以内	94.63
邯郸市景源工贸	客户	754,500.00	1 年以内	2.00
邯郸市白瓷有限公司	客户	452,375.00	2-3 年	1.20
李铁铎	客户	356,981.50	5 年以上	0.94
上海秉天实业有限公司	客户	223,100.00	1 年以内	0.59
合计		37,539,842.70	-	99.36

7、本期实际核销的应收账款情况无。

（四）预付账款

1、预付账款按照账龄列示：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	99,761,473.90	96.69	3,713,073.70	66,378,393.90	99.87	2,668,919.70
一至二年	644,000.00	0.62	64,400.00	-	-	-
二至三年	2,696,000.00	2.61	808,800.00	-	-	-
三年以上	86,595.06	0.08	43,609.13	86,595.06	0.13	43,609.12

合计	103,188,068.96	100.00	4,629,882.83	66,464,988.96	100.00	2,712,528.82
----	----------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关	金额	时间	未结算原因
江苏凯威化工有限公司	供应商	42,796,935.00	1年以内	货物未交付
南京中铁科技开发有设备限公司	供应商	26,560,000.00	1年以内	货物未交付
吉林省国诺投资有限公司	客户	25,500,000.00	1年以内	股权未完全转
康定联运矿业有限责任公司	供应商	4,340,000.00	1年以内 100、1-2年 64.40、2-3年 269.60 万元	预付探矿权款
四川省地质矿产勘查开发公司	供应商	2,500,000.00	1年以内	预付探矿费
合计		101,696,935.00		

3、本报告期末预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大应收款	113,397,592.77	100.00	13,190,151.66	11.63	146,761,985.91	100.00	19,303,716.27	13.15
合计	113,397,592.77	100.00	13,190,151.66	11.63	146,761,985.91	100.00	19,303,716.27	13.15

2、其他应收款按照账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	48,767,729.75	43.00	2,438,386.48	5.00	16,200,014.11	11.04	810,000.70	5.00
一至二年	52,468,580.26	46.27	5,246,858.03	10.00	115,435,991.89	78.65	11,543,599.19	10.00
二至三年	5,478,960.41	4.83	1,643,688.12	30.00	5,664,657.56	3.86	1,699,397.35	30.00
三至四年	4,968,574.85	4.38	2,484,287.43	50.00	7,747,574.85	5.28	3,873,787.43	50.00
四至五年	1,684,079.50	1.49	1,347,263.60	80.00	1,684,079.50	1.15	1,347,263.60	80.00
五年以上	29,668.00	0.03	29,668.00	100.00	29,668.00	0.02	29,668.00	100.00
合计	113,397,592.77	100.00	13,190,151.66	11.63	146,761,985.91	100.00	19,303,716.27	13.15

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

无。

4、持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

无。

5、欠款金额前五名的情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏金园房地产有限公司	参股公司的全资子公司	92,462,033.58	1年以内 3713、1-2年 5183、2-3年 150、3-5年 200万元	81.54
玉源瓷业有限公司	客户	2,839,994.33	1年以内	2.50
昆山神通电子广场有限公司	客户	2,251,000.00	1年以内	1.99
河南路桥建设股份有限公司	客户	1,055,800.00	2-3年以内	0.93
吴印红	客户	979,367.99	1年以内	0.86
合计		99,588,195.90		87.82

注：1、截至 2011 年 6 月 30 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 99,588,195.90 元，占其他应收款总额比例 87.82%。

2、其他应收关联方款项详见附注：六、(六)。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	118,000.00	-	118,000.00	197,018.40		197,018.40
自制半成品在产品	-	-	-			
库存商品		-	-			
周转材料	478,377.21	-	478,377.21			
其他存货	-	-	-			
合计	596,377.21	-	596,377.21	197,018.40		197,018.40

2、本公司期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(七) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
联达国际贸易有限公司	权益法	25,000,000.00	821,462.56	2,549,800.00	3,371,262.56
河南孙口黄河公路大桥有限公司	权益法	34,575,300.00		-	
合计		59,597,300.00	821,462.56	2,549,800.00	3,371,262.56

续前表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联达国际贸易有限公司	23.81	18.02	联达国际增资时约定			
河南孙口黄河公路大桥有限公司	41	41		25,482,974.52		
合计				25,482,974.52		

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	151,414,442.58	76,414.34		2,298,581.17	149,201,075.75
房屋建筑物	54,647,908.43	-	-	1,530,688.56	53,117,219.87
机器设备	86,195,719.98	-	-	723,903.33	85,471,816.65
运输工具	2,872,602.37	-	-	-	2,872,602.37

电子设备	1,260,850.77	41,219.34	8,800.00	34,497.00	1,276,373.11
其他设备	6,437,361.03	35,195.00	-	9,492.28	6,463,063.75
二、累计折旧合计	43,484,334.42	5,203.32	4,010,715.19	216,400.08	47,283,852.85
房屋及建筑物	8,373,373.89	-	943,710.82	-	9,317,084.71
机器设备	31,049,935.27	1,021.80	2,641,813.62	208,890.18	33,483,880.51
运输工具	915,089.31	-	113,595.54	-	1,028,684.85
电子设备	704,476.25	3,893.55	72,560.26	3,897.55	777,032.51
其他设备	2,441,459.70	287.97	239,034.95	3,612.35	2,677,170.27
三、账面净值合计	107,930,108.16		-3,930,704.17	2,082,181.09	101,917,222.90
房屋及建筑物	46,274,534.54		-943,710.82	1,530,688.56	43,800,135.16
机器设备	55,145,784.71		-2,642,835.42	515,013.15	51,987,936.14
运输工具	1,957,513.06		-113,595.54	-	1,843,917.52
电子设备	556,374.52		-26,434.47	30,599.45	499,340.60
其他设备	3,995,901.33		-204,127.92	5,879.93	3,785,893.48
四、减值准备合计	34,097,216.95		-	-	34,097,216.95
房屋及建筑物	3,642,697.80				3,642,697.80
机器设备	27,771,178.26				27,771,178.26
运输工具	227,031.15				227,031.15
电子设备	135,645.24				135,645.24
其他设备	2,320,664.50				2,320,664.50
五、账面价值合计	73,832,891.21		-3,930,704.17	2,082,181.09	67,820,005.95
房屋及建筑物	42,631,836.74		-943,710.82	1,530,688.56	40,157,437.36
机器设备	27,374,606.45		-2,642,835.42	515,013.15	24,216,757.88
运输工具	1,730,481.91		-113,595.54	-	1,616,886.37
电子设备	420,729.28		-26,434.47	30,599.45	363,695.36
其他设备	1,675,236.83		-204,127.92	5,879.93	1,465,228.98

注：1、固定资产减少，主要系出售孙公司盐城思源棉业有限公司所致。

2、固定资产抵押情况见本附注五、（十三）所有权受限资产。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况：涟水惠泰木业有限公司

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	15,757,127.87	2,288,139.45	3,642,697.80	9,826,290.62
机器设备	69,895,083.64	26,746,415.50	27,771,178.26	15,377,489.88
运输工具	540,247.60	208,025.22	227,031.15	105,191.23
电子设备	444,560.40	279,611.66	135,645.24	29,303.50
其他设备	6,325,404.74	2,659,618.02	2,320,664.50	1,345,122.22

3、通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	23,031,019.92
机器设备	7,964,314.07
运输工具	279,822.62
电子设备	130,871.97
其他设备	5,107.73

（九）无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	19,555,471.07	1,821,000.00	637,333.07	20,739,138.00
软件	-	-	-	-
采矿权	9,110,438.00	-	-	9,110,438.00
土地使用权	5,437,333.07	-	637,333.07	4,800,000.00
探矿权	5,007,700.00	1,821,000.00	-	6,828,700.00
二、累计摊销合计	1,841,588.90	1,083,561.48	62,027.07	2,863,123.31
采矿权	1,035,561.82	1,035,561.48	-	2,071,123.30
土地使用权	806,027.08	48,000.00	62,027.07	792,000.01
探矿权	-	-	-	-
三、无形资产账面净值合计	17,713,882.17	737,438.52	575,306.00	17,876,014.69
采矿权	8,074,876.18	-1,035,561.48	-	7,039,314.70
土地使用权	4,631,305.99	-48,000.00	575,306.00	4,007,999.99
探矿权	5,007,700.00	1,821,000.00	-	6,828,700.00
四、减值准备合计	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
探矿权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	17,713,882.17	737,438.52	575,306.00	17,876,014.69
采矿权	8,074,876.18	-1,035,561.48	-	7,039,314.70
土地使用权	4,631,305.99	-48,000.00	575,306.00	4,007,999.99
探矿权	5,007,700.00	1,821,000.00	-	6,828,700.00

注：1、探矿权增加为四川鑫伟矿业探矿权增加，土地使用权减少系出售孙公司盐城思源棉业有限公司所致。

2、期末无形资产不存在减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(十) 商誉

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	12,106,363.50	6,775,133.70	-	18,881,497.20
涟水惠泰木业有限公司	12,106,363.50	-	-	12,106,363.50
四川鑫伟矿业有限公司	-	6,775,133.70	-	6,775,133.70
二、减值准备合计	12,106,363.50	-	-	12,106,363.50
涟水惠泰木业有限公司	12,106,363.50	-	-	12,106,363.50
四川鑫伟矿业有限公司	-	-	-	-
三、商誉账面价值合计	-	6,775,133.70	-	6,775,133.70
涟水惠泰木业有限公司	-	-	-	-
四川鑫伟矿业有限公司	-	6,775,133.70	-	6,775,133.70

注：本期商誉增加为收购四川鑫伟矿业有限公司形成

(十一) 长期待摊费用

项目	期末数	期初数
征山占地费	53,273.00	103,500.00
开办费	2,026,999.93	-
合计	2,080,272.93	103,500.00

注：长期待摊费用增加 197.6 万元，主要系本期孙公司凌源市圣达矿业有限责任公司本期试生产费用所致。

(十二) 资产减值准备

1、明细情况：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	22,823,364.46	1,098,000.02	3,660,743.41	19,694.50	20,240,926.57
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	25,482,974.52	-	-	-	25,482,974.52
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	34,097,216.95	-	-	-	34,097,216.95
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、汽油资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	12,106,363.50	-	-	-	12,106,363.50
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	94,509,919.43	1,098,000.02	3,660,743.41	19,694.50	91,927,481.54

(十三) 所有权受限资产 (本项金额单位: 人民币万元)

资产座落地点	资产类别	限制类别
邯郸市峰峰矿区	机器设备	用于担保的资产
辽宁凌源市	机器设备	用于担保的资产
辽宁凌源市	存货	用于担保的资产
合计		

续上表

年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	贷款余额	抵押期限	抵押权人
205.38		17.82	187.56	477.00	2004年至2005年	中行邯郸市峰峰支行
91.84		5.61	86.23	150.00	2010.9.30—2011.9.29	三道河子信用社
18.40	41.23		59.63	40.00	2010.9.30—2011.9.29	三道河子信用社
315.62	41.23	23.43	333.42	667.00		

(十四) 短期借款

1、明细情况

借款类别	期末数	期初数
担保借款	81,709,411.86	96,709,411.86
抵押借款	6,670,000.00	6,670,000.00
合计	88,379,411.86	103,379,411.86

2、借款明细如下:

贷款金融机构	贷款金额	利率	担保单位或抵押物	借款单位
担保借款明细如下:				
中国建设银行邯郸市峰峰支行	12,000,000.00	5.31%	北京路源世纪投资管理有限公司	金谷源控股股份有限公司
中国建设银行邯郸市峰峰支行	10,000,000.00	5.31%	河南路桥建设股份有限公司	
中国建设银行邯郸市峰峰支行	25,000,000.00	5.31%	北京路源世纪投资管理有限公司	
中国建设银行邯郸市峰峰支行	15,000,000.00	5.31%	北京路源世纪投资管理有限公司	
中国建设银行邯郸市峰峰支行	19,709,411.86	5.31%	北京路源世纪投资管理有限公司	

小计	81,709,411.86			
抵押借款明细如下：			抵押物或质押物	
中国银行邯郸市峰峰支行	2,250,000.00	8.1774%	机器设备	金谷源控股股份有限公司
中国银行邯郸市峰峰支行	2,520,000.00	8.1774%	机器设备	
三道河子信用社	1,500,000.00	10.62%	机器设备抵押	凌源市圣达矿业有限责任公司
三道河子信用社	400,000.00	10.62%	存货抵押	
小计	6,670,000.00			

3、已到期未偿还的借款情况如下表：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期限
中国银行邯郸市峰峰支行	2,250,000.00	8.1774%	流动资金周转	拟进行债务重组	年内
中国银行邯郸市峰峰支行	2,520,000.00	8.1774%	流动资金周转	拟进行债务重组	年内
中国建设银行邯郸市峰峰支行	12,000,000.00	5.31%	流动资金周转	拟进行债务重组	年内
中国建设银行邯郸市峰峰支行	10,000,000.00	5.31%	流动资金周转	拟进行债务重组	年内
中国建设银行邯郸市峰峰支行	25,000,000.00	5.31%	流动资金周转	拟进行债务重组	年内
中国建设银行邯郸市峰峰支行	15,000,000.00	5.31%	流动资金周转	拟进行债务重组	年内
中国建设银行邯郸市峰峰支行	19,709,411.86	5.31%	流动资金周转	拟进行债务重组	年内
合计	86,479,411.86				

(十五) 应付账款

1、明细情况：

账龄	期末数	期初数
一年以内	22,717,025.15	3,760,200.00
一至二年	200,289.00	7,881,755.15
二至三年	557,018.83	229,997.48
三年以上	70,050.00	1,061,306.41
合计	23,544,382.98	12,933,259.04

注：年末应付账款中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

2、应付账款期末数较期初数增加 82.05%，主要系本期贸易业务增加所致。

(十六) 预收款项

明细情况：

账龄	期末数	期初数
一年以内	1,296,699.20	1,296,699.20
一至二年	-	-
二至三年	-	-
三年以上	92,292.88	92,292.88
合计	1,388,992.08	1,388,992.08

注：期末预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(十七) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	276,101.07	1,640,058.58	1,122,998.95	793,160.70
福利费	-	-	-	-

养老保险等五项社会保险	147,579.36	133,007.14	86,714.33	193,872.17
住房公积金		-	-	-
工会经费	117,370.50	-	-	117,370.50
职工教育经费	109,564.54	-	-	109,564.54
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	650,615.47	1,773,065.72	1,209,713.28	1,213,967.91

注：期末应付职工薪酬无拖欠性质款项。

(十八) 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	774,057.30	580,885.90
所得税	-1,662,581.92	-1,662,161.92
营业税	2,072,639.89	1,896,547.62
城建税	318,644.29	306,317.83
个人所得税	605,780.87	488,284.61
房产税	1,423,496.39	1,429,241.99
教育费附加	182,082.40	13,714.02
综合基金	516,181.14	37.00
其他	-	709,299.61
合计	4,230,300.36	3,762,166.66

注：适用的有关税率详见附注三税项之说明。

(十九) 应付利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-	-	-
企业债券利息	-	-	-	-
短期借款应付利息	1,480,696.18	297,114.50	149,455.81	1,628,354.87
预计负债	63,937,779.50	-	-	63,937,779.50
合计	65,418,475.68	297,114.50	149,455.81	65,566,134.37

(二十) 其他应付款

账龄	期末数	期初数
一年以内	22,362,333.97	15,814,624.26
一至二年	6,985,381.70	4,157,581.92
二至三年	98,229.00	5,614,197.74
三年以上	919,547.34	4,070,547.34
合计	30,365,492.01	29,656,951.26

注：年末其他应付款中欠公司第一大股东北京路源世纪投资管理有限公司，详见附注六（六）。

(二十一) 一年内到期的非流动负债（一年内到期的长期借款）

贷款单位	期初金额	期末金额	备注
	人民币借款	人民币借款	
深圳金融租赁公司	47,000,000.00	47,000,000.00	子公司涟水惠泰木业融资租赁入纤维板生产线形成
合计	47,000,000.00	47,000,000.00	

(二十二) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保				

未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他（诉讼费、律师费等）	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	6,000,000.00			6,000,000.00

（二十三）递延所得税负债

项目	期末数	期初数
无入账凭证存货	57,170.75	57,170.75
无入账凭证固定资产	2,365,990.00	2,365,990.00
无入账凭证无形资产	3,661,142.50	3,661,142.50
无入账凭证长期待摊费用	90,000.00	90,000.00
合计	6,174,303.25	6,174,303.25

（二十四）股本

项目	期初数	本年变动增减（+、-）			期末数	比例（%）
	数量	公积金转股	其他	小计	数量	
一、有限售条件股份						
1、国家持股						
2、国有法人持股						
3、其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	252,301,500.00				252,301,500.00	100.00
1、人民币普通股	252,301,500.00				252,301,500.00	100.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	252,301,500.00				252,301,500.00	100.00

（二十五）资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	107,258,846.59	-	-	107,258,846.59
其他资本公积	36,418,356.11	-	-	36,418,356.11
合计	143,677,202.70	-	-	143,677,202.70

（二十六）盈余公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	19,563,218.02			19,563,218.02
法定公益金				
合计	19,563,218.02			19,563,218.02

（二十七）未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
一、上年末未分配利润	-255,738,581.37	

加：会计政策变更	-
加：前期差错更正	-
二、本年初未分配利润	-255,738,581.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,732,218.55
三、本年末未分配利润	-248,006,362.82

(二十八) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本期	上年同期
主营业务收入	161,398,476.55	28,066,784.51
其他业务收入	5,021,845.29	478,825.62
营业收入小计	166,420,321.84	28,545,610.13
主营业务成本	159,842,729.02	28,922,525.44
其他业务成本	1,092,758.94	458,601.61
营业成本小计	160,935,487.96	29,381,127.05

注：本期营业收入较上期增加 483%，主要系子公司景源大地投资管理有限公司本期贸易营业收入增加；原子公司玉源瓷业有限公司已出售，其收入不再纳入合并范围所致。

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢材贸易	68,802,831.23	68,672,306.05		
化工原料	68,749,491.47	68,520,850.32		
铁精粉	23,846,153.85	22,649,572.65		
陶瓷产品			28,066,784.51	28,922,525.44
合计	161,398,476.55	159,842,729.02	28,066,784.51	28,922,525.44

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京中铁科技开发设备有限公司	68,802,831.23	41.34
联达南方集团有限公司	68,749,491.47	41.31
河北穿石工贸有限公司	23,846,153.85	14.33
江苏金国园房地产开发有限公司	3,521,845.29	2.12
玉源瓷业有限公司	1,500,000.00	0.90
合计	166,420,321.84	100.00

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期	上年同期	计缴标准
营业税	176,092.27	-	5%
城市维护建设税	14,585.82	57,295.28	7%
教育费附加	8,657.52	41,650.24	3%、1%
其他	-	-	
合计	199,335.61	98,945.52	

注：本期营业税金及附加发生额较上期发生额增加 101.46%，主要系收取金国园收取资金使用费计提营业税及城建税、教育附加所致。

(三十) 财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	197,353.00	1,596,976.12
减：利息收入	7,379.02	677.87
汇兑损失	-	8,621.38
减：汇兑收益	-	-

其他	13,811.75	11,965.06
合计	203,785.73	1,616,884.69

注：财务费用同比减少 87.40%，主要系上期合并已出售子公司南京思源有机农业有限公司、子公司玉源瓷业有限公司所致。

（三十一）资产减值损失

项目	本期	上年同期
一、坏账损失	-3,660,743.41	-466,427.55
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
四、商誉减值损失		
合计	-3,660,743.41	-466,427.55

注：本期资产减值损失冲回主要系收回款项的坏账准备转回所致。

（三十二）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期	上年同期
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	2,549,800.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	3,686,836.33	-
其他	-	-
合计	6,236,636.33	-

注：本期处置股权投资收益系出售盐城思源棉业有限公司形成。

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
联达国际贸易有限公司	2,549,800.00	
合计	2,549,800.00	

3、处置长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
盐城思源棉业有限公司	3,686,836.33	
合计	3,686,836.33	

（三十三）营业外收入

1、分类明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助	-	44,000.00
其他	-	2,000.00
合计	-	46,000.00

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
困难补助		40,000.00	
烟筒拆除补助		4,000.00	
合计		44,000.00	

（三十四）营业外支出

项目	本期	上年同期
非流动资产处置损失合计	-	767,687.61
其中：固定资产处置损失	-	767,687.61

预计负债	-	3,872,920.89
其他	60.00	321.43
合计	60.00	4,640,929.93

注：本期营业外支出较上期减少主要系上期计提建设银行利息所致。

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

项目	序号	本期	上期
期初股份总数	a	252,301,500.00	252,301,500.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e		
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	252,301,500.00	252,301,500.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	7,732,218.55	-14,743,445.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	1,062,520.38	-10,148,515.87
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.0306
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	0.0042

2、稀释每股收益

项目	序号	本期	上期
期初股份总数	a	252,301,500.00	252,301,500.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e		
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	252,301,500.00	252,301,500.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j		
归属于公司普通股股东的净利润	K	7,732,218.55	-14,743,445.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	1,062,520.38	-10,148,515.87
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.0306
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div (i+j)$	0.0042

(三十五) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,878,431.63	-16,083,093.60
加：资产减值准备	-3,660,743.41	-466,427.55

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,015,918.51	4,731,645.98
无形资产摊销	1,083,561.48	54,373.38
长期待摊费用摊销	50,227.00	-
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）	-	767,687.61
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）	303,260.34	1,596,976.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,236,636.33	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-399,358.81	-1,490,240.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,985,976.43	6,964,941.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,501,190.48	972,243.84
其他	5,316.36	3,872,920.89
经营活动产生的现金流量净额	56,524,762.72	921,027.63
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	37,366,478.66	1,066,419.02
减：现金的期初余额	2,076,386.09	1,912,328.98
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	35,290,092.57	-845,909.96

（三十六）现金及现金等价物

现金及现金等价物	期末数	期初数
一、现金	37,366,478.66	2,054,519.79
其中：库存现金	520,150.54	876,010.81
可随时用于支付的银行存款	36,846,328.12	1,178,508.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	37,366,478.66	2,054,519.79

（三十七）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	8,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	33,588.06	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-33,588.06	
4. 取得子公司的净资产	1,224,866.30	
流动资产	3,223,866.30	
非流动资产	1,821,000.00	
流动负债	3,820,000.00	

非流动负债	-	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	2,800,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,316.36	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	-985,373.71	
流动资产	222,197.68	
非流动资产	2,657,487.09	
流动负债	3,865,058.48	
非流动负债		

注：本期出售盐城思源棉业有限公司股权款是景源大地投资管理有限公司以欠受让人的往来款抵减。

（三十八）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
江苏金国园房地产开发有限公司	40,670,000.00
刘俊英	2,500,000.00
昆山神通电子广场有限公司	401,000.00
其他往来	693,869.51
合计	44,264,869.51

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
昆山神通电子广场有限公司	4,149,300.00
四川省地质矿产勘查开发局物探队	2,500,000.00
刘俊英	1,000,000.00
中磊会计师事务所有限公司审计费	700,000.00
杨永刚	100,000.00
其他往来及管理费用	9,940,696.70
合计	18,389,996.70

六、关联方关系及交易

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）本公司母公司及本公司的最终控制人的情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京路源世纪投资管理有限公司	第一大股东	有限责任	北京	路联	投资管理	2,888.00

续前表

母公司名称	母公司对本企业的表决权比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京路源世纪投资管理有限公司	22.78%	22.78%	路联、邵萍	80292851-3

（二）本公司的子公司的相关信息见本附注四、1、子公司情况

（三）本公司的合营和联营企业情况见本附注四、2、对合营企业投资和联营企业投资

（四）本公司的其他关联方的情况（无）

（五）关联公司交易

1、关联担保情况

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
北京路源世纪投资管理有限公司	本公司	1,200.00	2003年6月	2006年3月	
北京路源世纪投资管理有限公司	本公司	1,500.00	2004年3月	2007年3月	
北京路源世纪投资管理有限公司	本公司	2,500.00	2003年12月	2006年12月	
北京路源世纪投资管理有限公司	本公司	1,971.12	2004年5月	2007年5月	
本公司	河南孙口黄河公路大桥有限公司	7,136.26	2003年3月	2018年3月	
本公司	河南孙口黄河公路大桥有限公司	4,067.67	2003年3月	2018年3月	
本公司	联达国际贸易有限公司	22,000.00	2009年1月	欠款还清日	

2、关联方交易

单位名称	交易类型	金额(元)	定价依据
江苏金国园房地产开发有限公司	确认资金使用费	3,521,845.29	根据协议

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额(元)	期初金额(元)
其他应收款:	江苏金国园房地产开发有限公司	90,625,652.65	126,057,009.50
其他应付款:	北京路源世纪投资管理有限公司	4,633,373.79	374,052.14
	联达国际贸易有限公司	10,000.00	5,504,074.11

七、其他应披露的关联交易事项:

(一) 重要销售合同: 无

(二) 重要采购合同: 无

八、或有事项

1、2005年8月建设银行邯郸支行因本公司欠1.159亿元贷款本金及利息而起诉,目前公司正与建行商讨还款免息方案,本公司按照会计准则规定计提了预计负债6,393.78万元。

2、本公司为河南孙口黄河公路大桥有限公司承接的孙口黄河公路大桥项目向工商银行郑州未来支行申请贷款1亿元人民币,向工商银行濮阳支行申请贷款5700万元人民币提供建设期三年担保,担保类型为连带责任担保;该事项已经2003年7月31日本公司2002年度股东大会审议批准。经向河南孙口黄河公路大桥公司了解,该公司通过处置资产已归还4496万元,目前余额为11204万元。河南孙口黄河公路大桥公司控股股东河南路桥建设股份有限公司与本公司大股东北京路源世纪投资管理有限公司均向本公司作出承诺,不造成本公司为该笔借款担保承担损失。目前,河南孙口黄河公路大桥公司及其控股股东河南路桥建设股份有限公司、本公司大股东北京路源世纪投资管理有限公司就此项债务正与第三方商讨重组方案,保证本公司提供的该笔担保不会产生损失,公司将及时披露进展情况。(详见公司2003年6月28日发布的第三届董事会第八次会议决议公告、2003年8月1日发布的2002年度股东大会决议公告、2010年8月21日发布的《2010年半年度报告》、2011年4月19日发布的《关于产业结构调整及部分债务重组事项的进展公告》)。

3、本公司为邯郸陶瓷集团有限责任公司提供担保,担保类型为连带责任担保,银行批准为其担保金额为2005万元人民币。

4、本公司为河南路桥建设股份有限公司提供担保,担保方式为互保,担保类型为连带责任担保。本公司为其担保余额为1720万元人民币。

5、本公司为邯郸华玉瓷业有限责任公司在中国工商银行河北省分行彭城支行贷款提供连带责任担保,已经解除担保5400万元,尚余8000.60万元,为在其他银行贷款提供连带责任担保余额380万元,合计8380.60万元。邯郸华玉瓷业有限责任公司承诺将通过盘活、处置资产等多种方式偿还在工商银行的贷款。如上述措施仍不足偿还工行贷款,本公司大股东北京路源世纪投资管理有限公司承诺补足偿还,确保公司不受损失。

6、本公司于 2009 年 1 月 12 日在江苏省南京市与江苏银茂控股（集团）有限公司和南京弘晖汉贸易发展有限公司（两公司以下简称转让方）、玉源国际贸易有限公司（现名为联达国际贸易有限公司，以下简称联达国际公司、受让方）共同签订了《江苏金国园房地产开发有限公司股权转让合同》，合同约定联达国际公司以 2000 万元人民币受让江苏金国园房地产开发有限公司的 100% 股权及承接 2 亿元债务，本公司为该股权转让提供连带担保责任。由于联达国际公司未能按期足额支付受让款，转让方已向江苏省高级人民法院提起诉讼。联达国际贸易有限公司拟从 2011 年 8 月起分批偿还。本公司将督促联达国际贸易有限公司尽快还款，避免给本公司造成损失。（详见 2010 年 2 月 10 日发布的《关于为玉源国际贸易有限公司担保的补充披露报告》、2011 年 4 月 19 日发布的《关于产业结构调整及部分债务重组事项的进展公告》）

7、本公司子公司涟水惠泰木业有限公司欠国银金融租赁有限公司融资租赁费借款事项。（该事项详见公司 2010 年 8 月 21 日发布的《2010 年半年度报告》）目前国银金融租赁有限公司已将此笔借款连同国银金融租赁有限公司的其他债权以资产包的形式进行重组，涟水惠泰木业有限公司也在与第三方洽谈资产债务解决方案。

九、承诺事项

本期公司无需要说明的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其它重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款					3,983,300.00	85.49	199,165.00	4.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	1,076,371.45	100.00	98,265.73	9.13	676,271.45	0.15	78,260.73	1.68
合计	1,076,371.45	100.00	98,265.73	9.13	4,659,571.45	85.63	277,425.73	5.95

2、应收账款按照账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	977,600.00	90.82	48,880.00	5.00	4,560,800.00	97.88	228,040.00	4.89
一至二年	-	-	-	-				
二至三年	-	-	-	-				

三至四年	98,771.45	9.18	49,385.73	50.00	98,771.45	2.12	49,385.73	1.06
四至五年	-	-	-	-				
五年以上	-	-	-	-				
合计	1,076,371.45	100.00	98,265.73	9.13	4,659,571.45	100.00	277,425.73	5.95

注：年末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款						-		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						-		
其他不重大应收账款	278,170,333.95	100.00	18,657,561.76	6.71	165,610,340.90	100.00	19,461,872.68	11.75
合计	278,170,333.95	100.00	18,657,561.76	6.71	165,610,340.90	100.00	19,461,872.68	11.75

2、其他应收款按照账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	225,465,246.74	81.05	11,273,262.34	5.00	35,691,042.06	21.55	1,784,552.10	1.08
一至二年	45,718,580.26	16.44	4,571,858.03	10.00	116,653,791.89	70.44	11,665,379.19	7.04
二至三年	3,599,060.41	1.29	1,079,718.12	30.00	5,099,060.41	3.08	1,529,718.12	0.92
三至四年	3,257,446.54	1.17	1,628,723.27	50.00	6,836,446.54	4.13	3,418,223.27	2.06
四至五年	130,000.00	0.05	104,000.00	80.00	1,330,000.00	0.80	1,064,000.00	0.64
五年以上	-	-	-	-				
合计	278,170,333.95	100.00	18,657,561.76	6.71	165,610,340.90	100.00	19,461,872.68	11.75

注：年末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
景源大地投资管理有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00
涟水惠泰木业有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00	-	54,000,000.00
中景天成（北京）贸易有限公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00	-	3,200,000.00
联达国际贸易有限公司	权益法	25,000,000.00	821,462.56	2,549,800.00	3,371,262.56
河南孙口黄河大桥有限公司	权益法	34,575,300.00		-	-
四川鑫伟矿业有限公司	成本法	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
合计		161,775,300.00	103,021,462.56	10,549,800.00	113,571,262.56

续前表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
景源大地投资管理有限公司	90.00	90.00	-	-	-	-
涟水惠泰木业有限公司	90.00	90.00	-	-	-	-
中景天成(北京)贸易有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
联达国际贸易有限公司	23.81	18.02	增资时约定	-	-	-
河南孙口黄河大桥有限公司	41.00	41.00	-	25,482,974.52	-	-
四川鑫伟矿业有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
合计				25,482,974.52	-	-

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	-	-
其他业务收入	3,318,307.17	-
营业收入小计	3,318,307.17	-
主营业务成本	-	-
其他业务成本	1,092,758.94	-
营业成本小计	1,092,758.94	-

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
金国园房地产开发有限公司	1,818,307.17	54.80
玉源瓷业有限公司	1,500,000.00	45.20
合计	3,318,307.17	100.00

(五) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	-	-
净利润	2,227,867.39	-8,063,120.52
加:资产减值准备	-983,470.91	-38,430.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,137,472.14	656,120.59
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	767,687.61
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)	196,114.50	208,821.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,549,800.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,866,278.95	32,429,517.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,945,943.28	-29,589,625.23
其他	-	3,872,920.89
经营活动产生的现金流量净额	-51,481.21	243,891.97
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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		

其他		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	76,105.99	125,868.31
减: 现金的期初余额	127,587.20	181,976.34
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	-51,481.21	-56,108.03

十三、补充资料

(一) 报告期及上年同期非经常性损益:

非经常性项目	本期金额	上期金额
一、非经常性损益合计(损失以“-”号填列)	7,208,741.62	-4,594,929.93
(一) 非流动资产处置损益	3,686,836.33	-767,687.61
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助	-	44,000.00
(四) 计入当期损益的资金占用费	3,521,845.29	
(五) 合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托投资收益		
(八) 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		
(九) 债务重组损益	-	
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 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		
(十二) 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		
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
(十四) 捐赠性收支净额	-	-
(十五) 除上述各项之外的营业外收支净额	60.00	-3,871,242.32
(十六) 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目		
二、非经常性损益对应的所得税影响数	-	-
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	7,208,741.62	-4,594,929.93
减: 少数股东损益影响金额	539,043.45	9,135.71
四、扣除少数股东损益后非经常性损益合计	6,669,698.17	-4,604,065.64

(二) 净资产收益率和每股收益:

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	4.7243	0.0306	0.0306
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6627	0.0042	0.0042

(三) 公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明:

1、资产负债表项目

项目	期末数	期初数	增减比例	变动原因
应收帐款	35,360,489.71	4,698,808.22	652.54%	系本期贸易业务增加所致
应付账款	23,544,382.98	12,933,259.04	82.05%	系本期贸易业务增加所致

2、利润表项目

项目	本期数	上期数	增减比 例	变动原因
营业收入	166,420,321.84	28,545,610.13	483%	系景源大地投资管理有限公司贸易业务增加所致
营业成本	160,935,487.96	29,381,127.05	447.75%	
财务费用	203,785.73	1,616,884.69	-87.43%	南京思源、玉源瓷业已出售，不再纳入合并范围所致
资产减值损失	-3,660,743.41	-466,427.55	-684.85%	系收回款项所致
投资收益	6,236,636.33	-		系出售盐城思源棉业、确认本期对联达国际投资收益所致

十四、财务报表批准报出

本公司2011年半年度会计报表业经公司第五届董事会第七次会议批准报出。

金谷源控股股份有限公司
二〇一一年八月二日

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：金谷源控股股份有限公司
单位：元

2011 年 06 月 30 日

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	37,366,478.66	76,105.99	2,054,519.79	127,587.20
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	75,440,000.00		150,343,072.00	150,343,072.00
应收账款	35,360,489.71	978,105.72	4,698,808.22	4,382,145.72
预付款项	98,558,186.13	25,542,701.94	63,752,460.14	13,042,701.94
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	100,207,441.11	259,512,772.19	127,458,269.64	146,148,468.22
买入返售金融资产				
存货	596,377.21		197,018.40	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	347,528,972.82	286,109,685.84	348,504,148.19	314,043,975.08
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,371,262.56	113,571,262.56	821,462.56	103,021,462.56
投资性房地产				
固定资产	67,820,005.95	32,043,026.81	73,832,891.21	33,180,498.95
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	17,876,014.69		17,713,882.17	
开发支出				
商誉	6,775,133.70			
长期待摊费用	2,080,272.93		103,500.00	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	97,922,689.83	145,614,289.37	92,471,735.94	136,201,961.51
资产总计	445,451,662.65	431,723,975.21	440,975,884.13	450,245,936.59

流动负债：				
短期借款	88,379,411.86	86,479,411.86	103,379,411.86	101,479,411.86
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	23,544,382.98	60,000.00	12,933,259.04	3,820,200.00
预收款项	1,388,992.08	1,687.40	1,388,992.08	1,687.40
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,213,967.91	361,565.98	650,615.47	341,730.58
应交税费	4,230,300.36	2,014,631.72	3,762,166.66	1,805,710.13
应付利息	65,566,134.37	65,447,018.68	65,418,475.68	65,250,904.18
应付股利				
其他应付款	30,365,492.01	32,256,046.54	29,656,951.26	34,670,546.80
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	47,000,000.00		47,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	261,688,681.57	186,620,362.18	264,189,872.05	207,370,190.95
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债	6,174,303.25		6,174,303.25	
其他非流动负债				
非流动负债合计	12,174,303.25	6,000,000.00	12,174,303.25	6,000,000.00
负债合计	273,862,984.82	192,620,362.18	276,364,175.30	213,370,190.95
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	252,301,500.00	252,301,500.00	252,301,500.00	252,301,500.00
资本公积	143,677,202.70	143,677,202.70	143,677,202.70	143,677,202.70
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	19,563,218.02	19,563,218.02	19,563,218.02	19,563,218.02
一般风险准备				
未分配利润	-248,006,362.82	-176,438,307.69	-255,738,581.37	-178,666,175.08
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	167,535,557.90	239,103,613.03	159,803,339.35	236,875,745.64
少数股东权益	4,053,119.93		4,808,369.48	
所有者权益合计	171,588,677.83	239,103,613.03	164,611,708.83	236,875,745.64
负债和所有者权益总计	445,451,662.65	431,723,975.21	440,975,884.13	450,245,936.59

7.2.2 利润表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	166,420,321.84	3,318,307.17	28,545,610.13	
其中：营业收入	166,420,321.84	3,318,307.17	28,545,610.13	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	165,778,466.54	3,640,239.78	40,033,773.80	3,422,512.02
其中：营业成本	160,935,487.96	2,547,480.84	29,381,127.05	3,422,512.02
利息支出		0.00		
手续费及佣金支出		0.00		
退保金		0.00		
赔付支出净额		0.00		
提取保险合同准备金净额		0.00		
保单红利支出		0.00		
分保费用		0.00		
营业税金及附加	199,335.61	100,916.05	98,945.52	
销售费用			743,971.40	3,122.30
管理费用	8,100,600.65	3,234,722.30	8,659,272.69	3,243,147.54
财务费用	203,785.73	195,313.40	1,616,884.69	214,673.01
资产减值损失	-3,660,743.41	-983,470.91	-466,427.55	-38,430.83
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）	6,236,636.33	2,549,800.00		
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）	6,878,491.63	2,227,867.39	-11,488,163.67	-3,422,512.02
加：营业外收入			46,000.00	
减：营业外支出	60.00		4,640,929.93	4,640,608.50
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	6,878,431.63	2,227,867.39	-16,083,093.60	-8,063,120.52
减：所得税费用		0.00		0.00
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	6,878,431.63	2,227,867.39	-16,083,093.60	-8,063,120.52
归属于母公司所有者的 净利润	7,732,218.55	2,227,867.39	-14,743,445.80	-8,063,120.52
少数股东损益	-853,786.92	0.00	-1,339,647.80	
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.031		-0.058	
(二) 稀释每股收益	0.031		-0.058	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	6,878,431.63	2,227,867.39	-16,083,093.60	-8,063,120.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,732,218.55	2,227,867.39	-14,743,445.80	-8,063,120.52
归属于少数股东的综合收益总额	-853,786.92		-1,339,647.80	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

7.2.3 现金流量表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	32,100,000.00		64,851,974.83	34,005,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	2,500.00			
收到其他与经营活动有关的现金	44,264,869.51	2,741,895.48	8,904,009.32	7,995,212.99
经营活动现金流入小计	76,367,369.51	2,741,895.48	73,755,984.15	42,000,212.99
购买商品、接受劳务支付的现金	392,372.55		56,588,973.98	34,889,400.00
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	946,492.34	147,017.16	9,164,790.50	772,079.04
支付的各项税费	113,745.20		838,923.01	
支付其他与经营活动有关的现金	18,389,996.70	2,646,359.53	6,242,269.03	6,094,841.98
经营活动现金流出小计	19,842,606.79	2,793,376.69	72,834,956.52	41,756,321.02
经营活动产生的现金流量净额	56,524,762.72	-51,481.21	921,027.63	243,891.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,085,214.34		7,757.00	
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	20,000,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	21,085,214.34		7,757.00	
投资活动产生的现金流量净额	-21,085,214.34		-7,757.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				

筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金			300,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,455.81		1,459,180.59	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	149,455.81		1,759,180.59	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-149,455.81		-1,759,180.59	-300,000.00
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	35,290,092.57	-51,481.21	-845,909.96	-56,108.03
加：期初现金及现金等价物余额	2,076,386.09	127,587.20	1,912,328.98	181,976.34
六、期末现金及现金等价物余额	37,366,478.66	76,105.99	1,066,419.02	125,868.31

7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	252,301,500.00	143,677,202.70			19,563,218.02		-255,738,581.37		4,808,369.48	164,611,708.83	252,301,500.00	153,092,946.45			19,563,218.02		-295,630,205.96		4,661,046.92	133,988,505.43		
加：会计政策变更																	5,134,176.18		-5,134,176.18			
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	252,301,500.00	143,677,202.70			19,563,218.02		-255,738,581.37		4,808,369.48	164,611,708.83	252,301,500.00	153,092,946.45			19,563,218.02		-290,496,029.78		-473,129.26	133,988,505.43		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							7,732,218.55		-755,249.55	6,976,969.00		-9,415,743.75					34,757,448.41		5,281,498.74	30,623,203.40		
(一) 净利润							7,732,218.55		-853,786.92	6,878,431.63							34,757,448.41		5,281,498.74	40,038,947.15		

(二) 其他综合收益											-9,415,743.75									-9,415,743.75	
上述（一）和（二）小计						7,732,218.55		-853,786.92		6,878,431.63		-9,415,743.75					34,757,448.41			5,281,498.74	30,623,203.40
(三) 所有者投入和减少资本								98,537.37		98,537.37											
1. 所有者投入资本								98,537.37		98,537.37											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																					
(四) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配																					
4. 其他																					
(五) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					

4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	252,301,000	143,677,202.70			19,563,218.02	-248,006.36		4,053,119.93	171,588.67	252,301,000	143,677,202.70			19,563,218.02	-255,738.58		4,808,369.48	164,611.70	8.83

7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	252,301,500.00	143,677,202.70			19,563,218.02		-178,666,175.08	236,875,745.64	252,301,500.00	143,677,202.70			19,563,218.02		-142,684,379.11	272,857,541.61
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	252,301,500.00	143,677,202.70			19,563,218.02		-178,666,175.08	236,875,745.64	252,301,500.00	143,677,202.70			19,563,218.02		-142,684,379.11	272,857,541.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,227,867.39	2,227,867.39							-35,981,795.97	-35,981,795.97

(一) 净利润							2,227,867.39	2,227,867.39							-35,981,795.97	-35,981,795.97
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							2,227,867.39	2,227,867.39							-35,981,795.97	-35,981,795.97
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																

1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	252,301,500.00	143,677,202.70			19,563,218.02		-176,438,307.69	239,103,613.03	252,301,500.00	143,677,202.70			19,563,218.02		-178,666,175.08	236,875,745.64

