

# 金谷源控股股份有限公司

## 二〇一一年年度报告



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

## 第一节 重要提示及目录

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

公司本年度财务会计报告已经中磊会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人路联先生、主管会计工作负责人侯宪河先生及会计机构负责人张秋冬先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示及目录	2
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和业务数据摘要	3
第四节	股本变动及股东情况	5
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第六节	公司治理结构	10
第七节	股东大会情况简介	13
第八节	董事会报告	14
第九节	监事会报告	19
第十节	重要事项	21
第十一节	财务报告	24
第十二节	备查文件目录	24

## 第二节 公司基本情况简介

- 一、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：JINGU YUAN HOLDING .,LTD
- 二、公司法定代表人：路联
- 三、公司董事会秘书：张春生  
联系地址：北京市朝阳区华严北里甲1号健翔山庄B6  
联系电话：010-62021686  
联系传真：010-62016515  
电子信箱：DSH000408@126.com
- 四、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  
电子信箱：DSH000408@126.com
- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》  
指定登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.cn>  
年度报告备置地点：公司投资与投资者关系服务部
- 六、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
- 七、其他有关资料：  
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：北京丰台区星火路1号昌宁大厦8层

## 第三节 会计数据和业务数据摘要

### 一、本年度主要利润指标情况（单位：人民币元）

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年增减（%）	2009年
--	-------	-------	------------	-------

营业总收入（元）	218,932,023.13	223,116,393.85	-1.88%	142,219,167.71
营业利润（元）	20,626,913.69	48,128,259.52	-57.14%	-128,752,770.01
利润总额（元）	7,132,891.64	32,503,271.46	-78.05%	-150,510,949.07
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,348,535.11	34,757,448.41	-78.86%	-150,883,569.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,756,008.30	560,434.40	1283.93%	-129,325,850.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,857,852.80	6,237,432.16	170.27%	9,940,060.66
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
资产总额（元）	427,876,086.10	440,975,884.13	-2.97%	513,884,458.71
负债总额（元）	256,960,543.10	276,364,175.30	-7.02%	379,895,953.28
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	167,151,874.46	159,803,339.35	4.60%	134,461,634.69
总股本（股）	252,301,500.00	252,301,500.00	0.00%	252,301,500.00

## 主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.0291	0.138	-79%	-0.598
稀释每股收益（元/股）	0.0291	0.138	-79%	-0.598
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0307	0.002	1437%	-0.513
加权平均净资产收益率（%）	4.38%	22.89%	-18.51%	-79.45%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.62%	24.49%	-19.87%	-68.27%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0668	0.02	234%	0.04
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.6625	0.633	5%	0.533
资产负债率（%）	60.05%	62.67%	-4%	73.93%

## 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	6,928,519.83		42,228,510.11	100,230.21
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	0.00		64,000.00	2,520,663.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,145,935.57		6,857,009.50	0.00
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	0.00		3,388,310.26	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00		-6,000,000.00	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00		-12,328,015.86	-26,945,694.02
债务重组损益	0.00		0.00	2,767,082.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,184,990.15		0.00	0.00
所得税影响额	27,633.69		0.00	0.00
少数股东权益影响额	-324,572.13		12,800.00	0.00
合计	-407,473.19	-	34,222,614.01	-21,557,718.64

## 二、报告期内股东权益变动情况及原因

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
期初数	252301500	143,677,202.70	19,563,218.02	-255,738,581.37	164,611,708.83
期末数	252301500	143,677,202.70	19,563,218.02	-248,390,046.26	170,915,543.00

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表

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	其他	小计	数量	比例

					股				
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	100.00%	0	0	0	0	0	252,301,500	100.00%
1、人民币普通股	252,301,500	100.00%	0	0	0	0	0	252,301,500	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	100.00%						252,301,500	100.00%

## 二、证券发行与上市情况

- 1、公司到报告期末为止的前三年未发行过证券。
- 2、报告期内公司股份总数及结构无变动。
- 3、报告期内公司无内部职工股。

## 三、股东情况介绍

### （一）股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	34,588	本年度报告公布日前一个月末股东总数	33,018		
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	49,680,000
佛山市盛和投融资咨询有限公司	境内非国有法人	0.53%	1,329,508	0	0
陈虎	境内自然人	0.45%	1,132,000	0	0
楼晓羽	境内自然人	0.40%	1,014,585	0	0
王景峰	境内自然人	0.40%	1,000,000	0	0
冯青龙	境内自然人	0.33%	820,000	0	0
吴刘菊兰	境内自然人	0.30%	768,639	0	0
王安华	境内自然人	0.28%	700,000	0	0
潘利霞	境内自然人	0.28%	698,556	0	0
赖世华	境内自然人	0.26%	643,810	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
佛山市盛和投融资咨询有限公司	1,329,508	人民币普通股
陈虎	1,132,000	人民币普通股
楼晓羽	1,014,585	人民币普通股
王景峰	1,000,000	人民币普通股
冯青龙	820,000	人民币普通股
吴刘菊兰	768,639	人民币普通股
王安华	700,000	人民币普通股
潘利霞	698,556	人民币普通股
赖世华	643,810	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《上市公司收购管理办法》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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

## （二）公司控股股东情况

### 1、控股股东情况

北京路源世纪投资管理有限公司为本公司控股股东，该公司成立于 2001 年 11 月 22 日，法定代表人路联，注册资本 2888 万元，经营范围为投资管理、实业投资项目投资及管理。公司实际控制人为路联先生和邵萍女士。

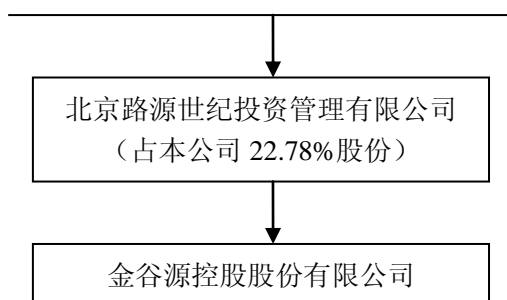
路联：男，中国籍，无其他国家或地区居留权，现任北京路源世纪投资管理有限公司董事长；北京北大未名生物制品有限公司董事长；盱眙银信投资服务有限公司董事长；本公司董事长。

邵萍：女，中国籍，无其他国家或地区居留权。

### 2、公司与实际控制人之间的产权和控制关系

路联（占 40% 股份）

邵萍（占 60% 股份）



(三) 其他持股 10% 以上的法人股东情况  
无。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
路联	董事长	男	50	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	无	23.00	否
秦文平	董事、总裁	男	49	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	无	18.60	否
张春生	董事会秘书	男	31	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	无	12.50	否
郭宝贵	董事、副总裁	男	53	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	无	17.20	否
徐辉文	董事	男	37	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	无	18.60	否
钱少敏	董事	男	56	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	无	0.00	是
马军	独立董事	男	40	2011年01月12日	2013年06月28日	0	0	无	0.00	否
邵九林	独立董事	男	49	2011年01月12日	2013年06月28日	0	0	无	0.00	否
周绍妮	独立董事	女	40	2011年01月12日	2013年06月28日	0	0	无	0.00	否
赵平安	监事	男	61	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	无	10.00	否



王济贤	监事	男	57	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	无	3.60	否
李靖	监事	男	39	2011年12月17日	2013年06月28日	0	0	无	0.3542	否
侯宪河	财务总监	男	43	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	无	17.20	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	121.0542	-

注：1、公司于2010年10月27日召开的第五届董事会第四次会议审议并经2011年1月11日召开的公司2011年第一次临时股东大会审议通过，聘任马军先生、邵九林先生、周绍妮女士为公司独立董事，任期与其他董事相同。

2、因工作调动原因，公司董事会于2011年12月16日收到冯颖女士向公司申请辞去公司监事职务的申请。因此公司于2011年12月16日召开职工代表大会并另行选举职工代表李靖先生自2011年12月17日开始担任本公司监事，任期与其他监事相同。

## 二、现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历

路联：男，1962年出生，大专学历，现任北京路源世纪投资管理有限公司董事长；北京北大未名生物制品有限公司董事长；盱眙银信投资服务有限公司董事长，本公司董事长。

秦文平：男，1963年出生，大专学历，曾任本公司财务部经理、总经理助理、财务总监；现任本公司总裁。

张春生：男，1982年出生，本科学历，曾任南京思源有机农业有限公司财务部会计、玉源控股股份有限公司证券事务代表；现任中景天成（北京）贸易有限公司董事长、本公司董事、董事会秘书。

郭宝贵：男，1959年出生，大专学历，曾任本公司董事会秘书；现任本公司董事、副总裁。

徐辉文：男，1975年出生，大学学历，曾任邯郸华玉瓷业有限责任公司副总经理，玉源瓷业有限公司总裁；现任本公司董事、四川鑫伟矿业有限公司董事长。

钱少敏：男，1956年出生，大专学历，曾任本公司副总经理；现任河南孙口黄河公路大桥有限公司董事长。

马军：男，1972年出生，本科学历，曾任江苏一正律师事务所担任律师；现任北京华堂律师事务所律师、合伙人，本公司独立董事。

邵九林：男，1963年出生，本科学历，曾任武汉市轻工耐火材料厂担任财务科长，大信会计师事务所有限公司总经理；现任中青旅实业发展有限责任公司副总经理、财务总监，兼任荣丰控股集团股份有限公司和广西贵糖（集团）股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

周绍妮：女，1972年出生，博士学历，1998年至今在北京交通大学担任老师；目前为北京交通大学经济管理学院会计系副教授，硕士生导师，中国注册会计师，本公司独立董事。

赵平安：男，1951年出生，曾任本公司副总经理、总会计师；现任本公司监事会主席。

王济贤：男，1955年出生，大专学历，曾任邯郸市第二瓷厂车检党支部书记、主任、组织部长，河北华玉股份有限公司政工部部长，邯郸华玉瓷业有限公司车间主任、第一分公司副总经理；现任本公司监事。

李靖：男，1972年出生，本科学历，曾任锡华企业集团销售经理，河北华玉控股股份有限公司北京市场营销部主管，现任本公司职工监事，中景天成（北京）贸易有限公司副总经理。

侯宪河：男，1969年出生，本科学历，曾任山东阳谷机械厂财务科长，山东阳谷电缆集团有限公司财务主任，涟水惠泰木业有限公司财务总监，玉源瓷业有限公司财务总监；现任盱眙金泰产业服务有限公司董事长，本公司财务总监。

### 三、年度报酬情况

#### 1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据

根据本地区的薪酬情况，公司内各阶层报酬水平情况，公司岗位工资制度，结合公司经济效益情况，以及公司薪酬委员会意见，年终考核确定收入。

2、未在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员有 1 名：钱少敏在其他单位领取报酬。

#### 四、在报告期内聘任公司董事、监事及高级管理人员情况

1、公司于 2010 年 10 月 27 日召开的第五届董事会第四次会议审议并经 2011 年 1 月 11 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，聘任马军先生、邵九林先生、周绍妮女士为公司独立董事，任期与其他董事相同。

2、公司于 2011 年 12 月 16 日召开的职工代表大会选举职工代表李靖先生为公司监事，任期与其他监事相同。

#### 五、公司员工情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司员工总数为 95 人，其中生产人员 39 人，销售人员 14 人，技术人员 10 人，财务人员 12 人，行政人员 20 人。员工中具有中专学历的 60 人，大专及以上学历 35 人。公司现有退休职工 0 人。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善内部管理制度，规范公司运作。进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的责任意识和风险控制意识，不断改进和提高公司治理水平，保障和促进公司健康、稳步发展。

公司目前形成了以股东大会、董事会、监事会及经营层为架构的决策、执行、监督体

系，权责明晰、操作规范、运转正常，为公司规范运作提供了一个良好的内部环境。报告期内，为了进一步加强公司内部控制，促进公司规范化运作和健康发展，公司依据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等规定，结合本公司实际情况，继续完善内部控制体系建设，加强内部控制体系的实施、执行和监督，不断提高公司管理水平和风险防范能力。

报告期内，公司按照河北证监局的通知，在公司内部开展了各种形式的法制宣传活动，撰写了法制活动总结报告，在公司内部产生了良好的影响，活动效果显著。

## 二、独立董事履行职责情况

### 1、独立董事出席会议情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自参加次数	委托参加次数	缺席次数	备注
马军	6	6	0	0	
邵九林	6	6	0	0	
周绍妮	6	6	0	0	

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议情况

报告期内三位独立董事对本年度公司董事会各项议案及其他事项没有提出异议。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面已做到独立，具有独立完整的生产及自主经营能力。

### （一）业务独立方面

本公司拥有独立的产、供、销体系，独立进行产品生产、销售等业务，具有独立于控股股东的完整业务。

### （二）人员独立方面

本公司在劳动、人事和工资管理等方面独立，并设立了独立的劳动人事管理职能部门，制定一系列相应的管理制度。

### （三）资产完整方面

公司拥有独立的采购、生产、销售系统，资产完整，权属清晰。公司的资产独立于控股股东。

### （四）机构独立方面

公司建立了独立于控股股东的组织结构，拥有独立的职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的顺利运作。

### （五）财务独立方面

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立在银行开户，单独税务登记、依法独立纳税。

## 四、内部控制

#### （一）董事会对内部控制责任的声明

公司董事会对内部控制制度的建立健全和有效运行负全面责任，将严格按照《企业内部控制基本规范》等有关规定的要求，不断建立健全内部控制制度，努力完善法人治理结构，对内部控制制度的有效性和执行力进行监督和检查，使其在生产经营中发挥应有作用，努力降低经营风险，不断提升管理规范化。

#### （二）内部控制制度的建立和健全情况

公司按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，为加强内部控制，提高公司经营管理水平及风险防范能力，促进公司规范运作和健康发展，公司建立了较为完善的内部控制体系，并结合实际需求，制订了符合自身生产经营特性的内部控制制度，报告期内，公司内部控制建设情况详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《金谷源控股股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告》。

#### （三）工作计划及实施情况

公司成立了内部控制评价工作小组，制定评价工作方案，明确评价范围、工作任务、人员组织、进度安排和费用预算等相关内容，采用现场访谈、调查问题、个别访谈、实地查验等方法按照评价的具体内容，分析、识别内部控制缺陷，对公司内部控制的设计及运行的效率、效果进行了客观评价。在评价结束后，内部控制评价工作小组综合内部控制工作整体情况，科学合理地编制内部控制评价报告，并报送公司董事会审议。

#### （四）内部控制检查监督部门的设置情况

公司设立了董事会审计委员会、监事会和审计部三位一体的内控监督检查部门。审计委员会主要负责审查公司内部控制制度；公司监事会负责监督和检查财务状况；公司审计部接受公司审计委员会的工作指导，配有专职审计人员，依法独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司和子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，并对公司内部管理体系以及子公司内部控制的情况进行监督检查。对在审计过程中发现的重大问题，直接向审计委员会或董事会报告，保证公司各项经营活动的规范化运作，促进内部控制制度得到有效的贯彻。

#### （五）财务报告内部控制情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和监管部门的相关法律法规建立了财务报告内控体系。在制度规范建设方面，公司制定了财务管理制度等一系列具体规定，从制度上完善和加强会计核算、财务管理的职能和权限，并在实际工作中有效实施与执行。在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设置了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家相关政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

#### （六）公司董事会对公司内部控制自我评价的意见

通过对公司内部控制进行认真地自查和分析，公司董事会认为：公司按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》等法规的要求，建立了较为合理、有效的内部控制制度。在经营管理方面，通过建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织机构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司管理目标的实现；在公司安全生产经营管理各过程、各关键环节以及关联交易、对外担保、重大投资等方面，其发挥了较好的管理控制作用，有效地控制了经营业务活动风险；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司财产的安全、完整；能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。另外，随着公司的不断发展，公司所处环境的变化，内部控制必将不断更新以适应发展的实际需要。公司将继续强化内部控制，进一步健全和完善内控体系，使内控检查监督方法、评价标准更加科学。

（七）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见  
见第九节监事会报告。

（八）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司已按照财政部等五部委发布的《内部控制基本规范》、《内部控制配套指引》和监管部门的有关规定建立了内部控制体系，并得以有效执行。重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行。

#### 五、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司在董事会薪酬委员会的指导下，高度重视高级管理人员的考评及激励工作，建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准程序。报告期内，对公司高级管理人员实行年薪制考评机制，根据经营业绩的完成情况、职责的履行情况进行考评后兑现高管人员年度薪酬。

## 第七节 股东大会情况简介

2011 年度公司共召开 3 次股东大会，具体情况如下：

1、公司 2010 年年度股东大会于 2011 年 6 月 30 日上午 9:30 分在河北省邯郸市峰峰矿区彭东街 9 号本公司会议室召开，会议决议公告刊登于 2011 年 7 月 1 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮网上。

2、公司 2011 年度第一次临时股东大会于 2011 年 1 月 11 日上午 9:30 分在河北省邯郸市峰峰矿区彭东街 9 号本公司会议室召开，会议决议公告刊登于 2011 年 1 月 12 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮网上。

3、公司 2011 年度第二次临时股东大会于 2011 年 11 月 8 日上午 9:30 分在河北省邯郸

市峰峰矿区彭东街9号本公司会议室召开，会议决议公告刊登于2011年11月9日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮网上。

公司股东大会的通知、召集有召开程序符合《公司法》和《公司章程》及有关规定，北京金诚同达律师事务所为股东大会出具了法律意见书。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 总体经营情况

报告期内公司所属矿企均尚未达到大规模开采的条件，公司在2011年将矿企的勘探、基建等开采的前期工作列为主要工作，重点加强了在米真梁子金矿的勘探详查及预生产的准备工作。

报告期内公司主要经营收入仍为贸易业务收入，公司将原贸易业务从进口逐步转向与分公司主营业务相关的有色金属等矿产业务上来。

由于公司历史遗留问题较多，债务负担较大，加上经营米真梁子的勘探、采选、冶炼等，以及在木里县麦地龙西金矿、新桥乡铜多金属矿、中梁子钼多金属矿、大哇沟铜多金属矿等四个矿权分别筹建项目公司，经营上述矿权的勘探、采选、冶炼，均需要大量资金投入，本公司在资金供应方面略有不足。为了加快上述矿权的开发，完成金矿开工投产前的各项工作，2011年内本公司拟非公开发行A股募集资金，目前公司仍在筹备阶段，将以尽快完成该重大事项。

#### (二) 公司主营业务及经营情况

由于报告期内公司所属矿权尚未实现大规模开采条件，因此未开展自产品的生产销售。

#### 1、主营业务收入、主营业务利润构成情况

##### 分行业分产品

单位：万元

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(%)
国际贸易	20,716.42	20,399.89	1.53%	27.08%	25.46%	1.27%
矿业	12.19	352.61	-2,792.62%	0.00%	0.00%	0.00%
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	营业成本比上年	毛利率比上年增

				年增减 (%)	年增减 (%)	减 (%)
化工产品	6,874.95	6,852.09	0.33%	0.00%	0.00%	0.00%
钢材	6,880.28	6,867.23	0.19%	-57.80%	-57.80%	-0.07%
矿产品	6,973.38	7,033.18	-0.86%	0.00%	0.00%	0.00%

分地区

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	20,728.61	4,844.21%

2、主要供应商、客户情况

公司向前五名客户销售的收入总额为人民币 19498 万元，占公司全部销售收入的 87.40%。

3、公司资产构成及费用变化情况

单位：人民币万元

项目	2011 年	占总资产比重
应收帐款	332.50	0.78%
其他应收款	4893.8	11.44%
长期股权投资	306.34	0.72%
应收票据	25484.68	59.56%
预付账款	993.8	2.32%
固定资产	6301.81	14.73%
应付账款	997.14	2.33%
短期借款	8645.94	20.21%

4、公司现金流量构成情况

单位：人民币万元

项目	2011 年	2010 年
经营活动产生的现金流量净额	-314.21	623.74
投资产生的现金流量净额	288.65	-257.70
筹资产生的现金流量净额	-2.00	-261.29

5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况

(1) 景源大地投资管理有限公司。本公司控股子公司，主营业务为投资及资产管理、投资咨询服务；物业管理；酒店管理；农林资源综合开发和利用；农林科技开发；农业观光服务；木材销售。注册资本 5000 万元。

(2) 四川鑫伟矿业有限公司。本公司全资子公司，主营业务为矿山开采技术咨询服务等。该公司注册资本为 280 万元。

(3) 中景天成(北京)贸易有限公司。本公司全资子公司,主营业务为销售机械设备、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)。注册资本为160万元。

(4) 西昌市菜子地联营金矿。本公司控股孙公司,主营业务为岩金及副产品、白银、有关黄金的堆浸技术咨询、矿山机械设备、建筑材料经营等。注册资本107.5万元。

(5) 涟水惠泰木业有限公司。本公司控股子公司,主营业务为中高密度纤维板生产、销售。目前该公司的主要资产已经租赁给其他单位使用,不再自营。该公司注册资本为6000万元。

(6) 河南孙口黄河公路大桥有限公司。本公司参股子公司,主营业务为河南孙口黄河公路大桥建设。该公司注册资本为8433万元。

(7) 联达国际贸易有限公司。本公司参股子公司,主营业务为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和技术除外;商务信息咨询服务,酒店管理。注册资本为10500万元。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 行业发展及市场分析

公司的主营业务已经转变为以黄金为主导产业的矿产资源的勘探、采矿、选矿、冶炼及矿产品的销售。由于市场黄金价格依然坚挺且不断走高,投资前景良好。公司将抓住黄金市场的良好走势,尽快投产收益。

### (二) 新年度经营计划

2012年,国际国内宏观经济形势仍不容乐观,公司的生产经营面临着较大的压力与挑战,新的一年公司工作重点为以下事项:

1、公司将加快推进公司非公开发行股票事项,解决公司矿业投入和流动资金问题,加快已收矿权的勘查、建设、生产,确保在2012年内取得收益。

2、加快组建以米真梁子矿业公司为重点的五个矿业项目公司,加快米真梁子金矿的勘查进度,并计划在年内施工建设,力争年内试生产,同时加快其他四个矿权的勘查工作。

3、积极从事以有色金属为主的国内贸易业务。一方面努力提升贸易额和收益;另一方面继续拓展渠道,并未今后自产矿产品的贸易业务奠定基础。

4、继续实施债务重组,解决遗留债务与或有债务等问题。

5、在资金允许情况下继续加大资源的储备。

6、公司将根据《企业内部控制基本实施规范》,全面实施内控规范体系,切实开展内部控制规范实施工作,进一步健全和完善公司内部控制制度,进一步提高公司规范化运作水平,加强整体的管控能力,提升防范和控制风险的能力。

### (三) 公司资金需求及使用计划

随着公司产业转型及处理历史遗留问题,将需要大量的资金维持公司正常生产经营活动。公司2012年度生产资金以非公开发行股票募集资金为主,公司董事会于2011年10月12



日召开五届八次会议，拟向6家公司非公开发行股票7300万股，募集资金预计为58765万元，主要用于投资木里县米真梁子金矿探采项目、增资西昌菜子地金矿、投资木里县麦地龙西等五个矿权股权款及地质勘探、偿还债务及补充流动资金等。在非公开发行股票事项获批实施前，公司将多渠道筹集资金，改善公司财务状况，保持现金流，增强公司发展的实力和后劲。

## 二、公司投资情况

(一) 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相关项目已经完毕。

(二) 报告期内非募集资金投资的项目情况如下：

1、2011年6月16日董事会决定由控股子公司景源大地投资管理有限公司独资投资500万元人民币在郴州市设立矿业公司，从事矿业的开发、加工、销售、冶炼等业务。新设立矿业公司的名称将以工商行政管理部门核准为准，注册资本500万元。（该事项详见2011年6月17日发布的《第五届董事会第六次会议决议公告》）

2、2011年11月16日董事会同意由全资子公司四川鑫伟矿业有限公司在木里县成立米真梁子金矿项目子公司，经营米真梁子的勘探、采选、冶炼等，暂定注册资本500万元，待投入运营后再进行增资。（该事项详见2011年11月17日发布的《对外投资公告》）

3、2011年11月16日董事会决定对公司所属的木里麦地龙西金矿、新桥乡铜多金属矿、中梁子钨多金属矿、大哇沟铜多金属矿分别成立项目公司，注册资本均不超过500万元。（该事项详见2011年11月17日发布的《对外投资公告》）

四、中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 五、董事会日常工作情况

(一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内公司董事会共召开了六次会议：

1、2011年4月26日董事会召开五届五次会议，审议通过了《2010年度董事会工作报告》、《2010年度报告正文及其摘要》、《2010年度财务决策报告》、《2010年度利润分配预案》、《2010年内部控制自我评价报告》、《续聘财务审计机构的议案》、《〈公司章程〉修正案》、《关于第五届董事会专门委员会成员组成的议案》、《关于申请撤销公司股票交易退市风险警示的议案》、《2011年度第一季度报告》，决议公告刊登于2011年4月29日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

2、2011年4月28日董事会召开五届临时会议，审议通过了《2011年第一季度报告》，决议公告刊登于2011年4月30日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

3、2011年6月16日董事会召开五届六次会议，审议通过了《关于同意控股子公司景源大地投资管理有限公司在郴州市投资成立公司的议案》，决议公告刊登于2011年6月17日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

4、2011年8月1日董事会召开五届七次会议，审议通过了《金谷源控股股份有限公

司 2011 年度半年度报告》。

5、2011 年 10 月 12 日董事会召开五届八次会议，审议通过了《关于终止实施 2011 年第一次临时股东大会通过的非公开发行股票预案的议案》、《关于公司符合向特定对象非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司向特定对象非公开发行股票的预案》、《批准公司与联达东方、盱眙银信、天津富禾、盱眙金泰、蓝海公司、中韩公司签订的附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金使用的可行性报告》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票的相关事宜》、《关于提请召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》，决议公告刊登于 2011 年 10 月 15 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

6、2011 年 11 月 16 日董事会召开五届九次会议，审议通过《关于同意在木里县投资成立子公司的议案》、《关于同意设立麦地龙西金矿等四个金矿项目公司的议案》，决议公告刊登于 2011 年 11 月 17 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上。

### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据有关法律、法规及《公司章程》的要求，认真贯彻落实股东大会通过的各项决议。

### （三）审计委员会履职情况

#### 1、审计委员会组成情况：

公司董事会审计委员会由三名董事组成，其中独立董事两名，委员会主任由独立董事马军担任。2011 年公司董事会审计委员会根据《公司章程》和《公司审计委员会工作规程》认真履行职责，监督公司内部审计制度及实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，督促会计师事务所审计工作。

#### 2、审计委员会对 2011 年度财务报告的工作情况

##### （1）确定年度财务报告审计工作的时间安排

2012 年 3 月 20 日，在会计师事务所正式进场审计前，审计委员会与会计师事务所经过协商，确定公司 2011 年年度报告审计工作的时间安排，并通过董事会秘书向公司独立董事提交了财务报告审计工作的时间安排及相关资料。

##### （2）进场前审阅公司编制的财务会计报表

2012 年 3 月 28 日，审计委员会召开 2012 年第一次会议，审议了公司编制的 2011 年年度财务会计报表，并出具了相关的书面审阅意见，认为：公司编制的财务会计报表基本反映了公司 2011 年末的资产负债情况和 2011 年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础开展 2011 年度的财务审计工作。

##### （3）督促财务报告审计工作

2012 年 4 月 1 日，中磊会计师事务所工作团队正式进场开始审计。在审计期间，审计委员会于 2012 年 4 月 15 日督促会计师事务所按照审计工作计划完成审计工作，确保公司年度报告及相关文件的制作披露。

#### (4) 会计师事务所出具初步审计意见后审阅财务会计报表

2012年4月18日，会计师事务所按照工作进度如期出具了财务会计报表的初步审计意见。审计委员会于4月20日召开了2012年第二次会议，审阅了会计师事务所出具的初步审计的会计报表，认为：公司初步审计的会计报表基本反映了公司2011年末的资产负债情况和2011年度的生产经营成果，同意以此财务报表为基础制作公司2011年年度报告及摘要。

#### (5) 审议2011年度财务会计报告，并提交董事会

审计委员会于2012年4月23日召开了2012年第三次会议，委员会全体成员同意该财务会计报告，并形成决议同意提交公司董事会审核。

#### (6) 关于2012年续聘会计师事务所的意见

审计委员会全体成员认为：公司聘请的中磊会计师事务所有限公司在从事公司2011年度审计工作中，能够遵守职业道德规范，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，相关审计意见客观、公正，建议继续聘请中磊会计师事务所有限公司为本公司2012年度财务会计审计机构。

#### (四) 董事会薪酬委员会履职情况

公司董事会薪酬委员会由4名董事组成，其中1名为独立董事，秦文平先生担任主任委员。报告期内，薪酬委员会按照相关规定逐步规范运作，对本年度报告中披露的2011年度公司董事、监事及高管人员的薪酬情况进行了审核，出具审核意见：公司严格执行薪酬管理相关规定，根据经济效益的实际情况和考核结果合理确定了高级管理人员的年薪，2011年年度报告中披露公司董事监事及高级管理人员的薪酬属实。

### 六、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经中磊会计师事务所审计，本年度归属于母公司的净利润及未分配利润为734.853511万元。鉴于公司在2012年度需要继续处理公司的历史遗留问题，投资木里县米真梁子金矿探采项目、增资西昌菜子地金矿、投资木里县麦地龙西等五个矿权股权款及地质勘探、偿还债务及补充流动资金等，因此公司董事会拟定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司前三年无股利分配及公积金转增股本的情况。

七、报告期内本公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

## 第九节 监事会报告

### 一、会议召开情况

报告期内公司召开了四次监事会会议。

(一) 公司监事会五届三次会议于 2011 年 4 月 26 日召开, 会议审议通过:

- 1、2011 年度报告正本及摘要;
- 2、2011 年度监事会工作报告;
- 3、2011 年度财务决算报告;
- 4、2011 年度利润分配预案, 不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(二) 公司监事会五届临时会议于 2011 年 4 月 28 日召开, 审议通过了《2011 年度第一季度报告及其摘要》。

(三) 公司监事会五届四次会议于 2011 年 8 月 1 日召开, 审议通过了《2011 年度中期报告及其摘要》

(四) 公司监事会五届五次会议于 2011 年 10 月 25 日召开, 审议通过了《2011 年度第三季度报告及其摘要》。

## 二、监事会对 2011 年有关事项的独立意见

(一) 公司依法运作情况

报告期内, 公司决策程序合法, 内部控制制度比较完善, 能够依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家其他有关法律、法规开展工作, 公司董事、高级管理人员在执行公司职务时未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益股东利益的行为。公司在 2011 年度的重大经营活动中, 交易价格合理, 没有发现内幕交易, 也无损害部分股东的权益或造成公司损失的情况发生。

(二) 检查公司财务情况

报告期内监事会对公司财务制度和财务状况进行了认真细致的检查, 认为公司财务管理规范, 内部控制制度能够严格执行, 保证了公司生产经营的顺利进行。中磊会计师事务所有限公司出具的 2011 年度审计报告, 真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(三) 报告期内, 公司无收购、出售资产的情形。

(四) 报告期内公司无募集资金使用情况。

(五) 关联交易情况

报告期内监事会严格按照有关规定加强了对公司的监督检查, 以确保公司与大股东之间严格执行业务、人员、资产、机构、财务的“五分开”原则。截止报告期末, 公司无股东占用公司非经营性资金情况; 报告期内公司发生的关联交易价格公允, 不损害公司利益。

## 三、监事会对 2011 年内部控制自我评价的意见

公司内部控制制度完善、组织机构完整、内部审计部门及人员配备齐全到位, 保证了公司内部控制重点活动和执行及监督充分有效。公司“三会”和高管人员的职责及控制机制能够有效运作, 公司建立的决策程序和意识规则民主、科学。内部控制自我评价报告真实、完整地反映了公司内部控制制度建立、健全和执行和现状, 符合公司内部控制的需要, 对内部控制的总体评价是客观、准确的。

## 第十节 重要事项

### 一、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8171万元本金未归还。报告期内，公司向建行偿还了部分本金。公司将依照法院主持下达成的减免利息的和解协议，在年内偿还全部借款。（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》以及2011年9月15日发布的《关于部分债务重组的进展公告》）

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。由于联达国际有限公司未能按期足额支付受让款，转让方向江苏省高级人民法院提起诉讼，此诉于2011年7月15日在江苏省高级人民法院的主持下达成和解，由联达国际贸易有限公司分期向转让方支付完剩余债务并以建成的28107.81平方米的商业房屋和30162平方米的土地使用权（市场价值约5亿）抵押给转让方作担保。但由于联达国际贸易有限公司未按期还款，法院查封了江苏金国园房地产开发有限公司的部分房产、联达国际贸易有限公司持有的江苏金国园房地产开发有限公司100%股权、本公司持有的四川鑫伟矿业有限公司100%股权及其下属矿企的股权、采矿权。经向联达国际贸易有限公司了解，在法院主持下，该公司已启动还款程序，并已经偿还了部分款项。本公司将持续督促联达国际贸易有限公司履行还款义务，保证不给本公司造成损失。（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》以及2011年9月15日发布的《关于部分债务重组的进展公告》）

3、2010年8月23日，本公司与吉林省国诺投资有限公司（以下简称吉林国诺）签订了《西昌市菜子地联营金矿股权转让合同》，并于其后已共计向对方支付股权转让款2550万元，但本公司在接收标的公司西昌市菜子地联营金矿过程中，发现西昌市菜子地联营金矿存在遗留的合同纠纷及未披露债务等情况，于是本公司暂停支付剩余股权转让款，待吉林国诺妥善解决后再继续支付。现吉林国诺以本公司未完全履行上述股权转让合同为由，向北京市第二中级人民法院提起诉讼请求并对本公司进行了财产保全，目前，该案仍在审理当中，尚未结案。（该事项详见公司于2010年8月31日披露的《第五届董事会临时会议决议公告》和《收购西昌市菜子地联营金矿股权公告》、2011年1月12日披露的《2011年第一次临时股东大会决议公告》以及2011年11月5日披露的《重大诉讼公告》）

### 二、报告期内公司收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，本公司与朱建华于 2011 年 12 月 10 日签订股权转让协议书，转让本公司持有的凌源市圣达矿业有限公司（以下简称“圣达矿业”）股权（本公司持有的圣达矿业股权比例为 51%），以 2011 年 11 月 30 日净资产 3,776,015.80 元中本公司所占权益额 1,925,768.06 元的基础上溢价 1,074,231.94 元为定价依据，转让价款 300 万元人民币。双方于 2011 年 12 月 23 日办理了财产权交接手续，自 2011 年 12 月 31 日不再对圣达矿业拥有控制权。

### 三、重大关联交易事项

- （一）公司无与日常经营相关的关联交易
- （二）公司无因资产收购、出售发生的关联交易
- （三）公司与关联方共同对外投资发生的关联交易
- （四）与关联方债权债务往来、担保等事项

详见会计报表附注之十、4

- （五）其他关联交易

2011年10月12日公司第五届第八次董事会审议通过并经2011年11月8日召开的第二次临时股东大会审议通过了《批准公司与联达东方、盱眙银信、天津富禾、盱眙金泰、蓝海公司、中韩公司签订的附条件生效的股份认购协议的议案》，其中公司关联法人盱眙银信投资服务有限公司和盱眙金泰产业服务有限公司以现金分别认购1500万股、1000万股，认购价格为每股8.05元，认购本次发行的股份自发行结束之日起三十六个月内不得转让。

（详见2011年10月15日发布的《关联交易公告》以及2011年11月5日发布的《2011年第二次临时股东大会决议公告》）由于上述关联交易涉及公司非公开发行股票事项，目前仍未正式实施交易。

### 四、报告期内重大合同及履行事项

（一）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。

- （二）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；该公司出具承诺书为本公司贷款1.6亿元人民币提供担保，并承诺大桥建成后收费权抵押给银行，解除本公司担保，否则收费权归本公司所有，直到还清银行贷款本息为止。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分行的4350万元贷款提供了连带责任担保。该笔担保已多年延续正常。

（三）公司无委托他人进行现金资产管理事项

（四）公司无其他重大合同事项

五、公司或持股5%以上股东未在报告期内承诺事项。

六、公司聘任解聘会计师事务所情况

报告期，公司董事会续聘中磊会计师事务所有限责任公司为本公司财务审计机构。2010年度其年度审计费为50万元（包括审计公司下属企业）。

七、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生在报告期内受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

八、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。

## 第十一节 财务报告

审计报告附后。

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有中磊会计师事务所有限责任公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮网公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

金谷源控股股份有限公司

董事长：路联

二〇一二年四月二十七日



# 审计报告

(2012)年中磊(审A)字第0192号

金谷源控股股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的金谷源控股股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为， 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制， 公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：邹宏文

中国·北京

中国注册会计师：丁亭亭

二〇一二年四月二十五日

# 金谷源控股股份有限公司合并会计报表附注

2011年12月31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），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，取得注册号为1300001000299的企业法人营业执照，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3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。

## 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计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。

#### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	账龄一致的应收款项具有相似的风险特征
按组合计提坏账准备的方法	账龄分析法

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
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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	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。

### （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、无形资产的后继计量

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，涉及套期工具公允价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**

公司本期无会计政策变更。

### **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**

公司本期无会计估计变更。

## **三、 税项**

### **(一) 增值税**

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5%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，金额单位为人民币万元



(一) 子公司情况

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	农林资源综合开发和利用；农林科技开发；农业观光服务；木材销售	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										
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
盐城思源棉业有限公司	控股子公司	盐城	工业	200	线、布、服装制造、销售；棉短绒加工、销售；皮棉、籽棉（不含棉种）销售；农副产品购销（粮食、籽棉、鲜茧除外）	180.00	180.00	90.00	90.00	是
中景天成（北京）贸易有限公司	全资子公司	北京	工业	160	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
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	铁矿石选洗、销售	264.05	264.05	51.00	51.00	是

注：子公司景源大地投资管理有限公司已在2011年3月将盐城思源棉业有限公司的90%股权、2011年12月将凌源市圣达矿业有限责任公司的51%股权出售。

(二) 对合营企业投资和联营企业投资

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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
邯郸市白玫瓷业有限公司	非金融有限公司	邯郸	徐辉文	工业	100	20	20	4,877.32	5,293.52	-416.20	6,126.80	-15.07
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	102,265.72	101,785.75	479.97	31,130.31	1,244.11
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	徐健	房地产开发	2,000	23.81	18.02	65,538.18	66,429.95	-891.76	25,927.70	253.44
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	26,192.83	21,990.46	4,202.37		-1,006.54

## (三) 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	-999,200.36		
景源大地投资管理有限公司	4,762,868.90		
合计	3,763,668.54		

## (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

本年减少合并单位 2 家:

(1) 本公司与朱建华于 2011 年 12 月 10 日签订股权转让协议书, 转让本公司持有的凌源市圣达矿业有限公司(以下简称“圣达矿业”)股权(本公司持有的圣达矿业股权比例为 51%), 以 2011 年 11 月 30 日净资产 3,776,015.80 元中本公司所占权益额 1,925,768.06 元的基础上溢价 1,074,231.94 元为定价依据, 转让价款 300 万元人民币。双方于 2011 年 12 月 23 日办理了财产权交接手续, 自 2011 年 12 月 31 日不再对圣达矿业拥有控制权, 因而不纳入合并范围。

(2) 本公司与吴印红于 2011 年 3 月 15 日签订股权转让协议书, 转让本公司持有的盐城思源棉业有限公司(以下简称“思源棉业”)股权(本公司持有的思源棉业股权比例为 90%), 以经审计的 2010 年 12 月 30 日净资产-985,373.71 元中本公司所占权益额-886,836.34 元的基础上溢价 3,686,836.34 元为定价依据, 转让价款为 280 万元人民币。双方于 2011 年 3 月 16 日办理财产权交接手续, 自 2011 年 4 月起不再对思源棉业拥有控制权, 因而不纳入合并范围。

## (四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再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、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

无。

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
凌源市圣达矿业有限公司	1,483,483.14	-4,594,555.73
盐城思源棉业有限公司	-985,374.00	

## (五) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

## (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
-----	-----	--------

凌源市圣达矿业有限公司	2011 年 12 月 30 日	以 2011 年 11 月 30 日净资产 3,776,015.80 元中本公司所占权益额 1,925,768.06 元的基础上溢价 1,074,231.94 元为定价依据
盐城思源棉业有限公司	2011 年 3 月 31 日	以 2010 年 12 月 30 日净资产-985,373.71 元中本公司所占权益额-886,836.34 元的基础上溢价 3,686,836.34 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			1,591,691.54			876,010.81
其中:人民币			1,591,691.54			876,010.81
银行存款			187,217.22			1,178,508.98
其中:人民币			187,217.22			1,178,508.98
其他货币资金				-		-
其中:人民币						
合 计			1,778,908.76			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	87,300,890.00	150,343,072.00
商业承兑汇票	167,545,900.00	
合 计	254,846,790.00	150,343,072.00

注：应收票据本期增加 104,503,718.00 元，主要系收回货款和往来款所致。

(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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	2,694,082.91	63.89	134,704.15	5.00	4,560,800.00	82.83	228,040.00	5.00
1-2 年	577,500.00	13.70	57,750.00	10.00				
2-3 年					452,375.00	8.22	135,712.50	30.00
3-4 年	452,375.00	10.73	226,187.50	50.00	98,771.45	1.79	49,385.73	50.00
4-5 年	98,771.45	2.34	79,017.16	80.00				
5 年以上	393,981.14	9.34	393,981.14	100.00	393,981.14	7.16	393,981.14	100.00
组合小计	4,216,710.50	100.00	891,639.95	21.15	5,505,927.59	100.00	807,119.37	14.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	4,216,710.50	100.00	891,639.95	21.15	5,505,927.59	100.00	807,119.37	14.66

## 2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海秉天实业发展有限公司	客户	1,623,100.00	1 年以内	38.49
邯郸景源工贸有限公司	客户	754,500.00	1-2 年	17.89
李铁铨	客户	356,981.50	5 年以上	8.47
邯郸市白瓷有限公司	客户	452,375.00	1-2 年	10.73
合 计		3,186,956.50		75.58

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。

## (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	10,155,116.40	96.30	507,755.82	66,378,393.90	99.87	2,668,919.70
一至二年	303,970.00	2.88	30,397.00			
二至三年						
三年以上	86,595.06	0.82	69,483.78	86,595.06	0.13	43,609.12
合 计	10,545,681.46	100.00	607,636.60	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	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
上海桑逸国际贸易有限公司	供应商	10,000,000.00	1 年以内	根据合同预付
无锡福达不锈钢中板有限公司	供应商	303,970.00	1-2 年	尚未结算
无锡远旗经贸有限公司	供应商	104,568.90	1 年以内	尚未结算
珠海中外运船务代理有限公司	供应商	76,174.88	4-5 年	尚未结算
淮安苏农农资连锁有限责任公司	供应商	50,547.50	1 年以内	尚未结算
合 计		10,535,261.28		

## 3、年末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

## (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(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

按账龄计提坏账准备的其他应收款

1 年以内	47,101,268.70	85.02	2,355,063.45	5.00	16,200,014.11	11.04	810,000.70	5.00
1-2 年	1,805,868.68	3.26	180,586.87	10.00	115,435,991.89	78.66	11,543,599.19	10.00
2-3 年	632,343.35	1.14	189,703.01	30.00	5,664,657.56	3.86	1,699,397.35	30.00

3-4 年	3,515,223.09	6.35	1,757,611.55	50.00	7,747,574.85	5.28	3,873,787.43	50.00
4-5 年	1,831,711.16	3.31	1,465,368.93	80.00	1,684,079.50	1.15	1,347,263.60	80.00
5 年以上	513,747.50	0.93	513,747.50	100.00	29,668.00	0.02	29,668.00	100.00
组合小计	55,400,162.48	100.00	6,462,081.31		146,761,985.91	100.00	19,303,716.27	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	55,400,162.48	100.00	6,462,081.31		146,761,985.91	100.00	19,303,716.27	

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收总额的比例 (%)
昆山神通电子广场有限公司	客户	39,151,000.00	1 年以内	70.67
四川鑫伟矿业有限公司	客户	3,921,438.50	1 年以内	7.08
凌源市圣达矿业有限责任公司	客户	1,367,238.00	1 年以内	2.47
河南孙口黄河公路大桥有限公司	联营企业	1,055,800.00	3-4 年	1.91
吴印红	客户	979,367.99	1 年以内	1.77
合计		46,474,844.49		83.89

(六) 存货

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				197,018.40		197,018.40
自制半成品						
在产品						
库存商品						
周转材料						
其他存货						
合计				197,018.40		197,018.40

(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	2,241,890.32	3,063,352.88
河南孙口黄河公路大桥有限公司	权益法	34,575,300.00			
合计		59,575,300.00	821,462.56	2,241,890.32	3,063,352.88

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				
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	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、固定资产原值合计	151,414,442.58	353,636.22	8,317,899.10	143,450,179.70
房屋建筑物	54,647,908.43		5,255,084.29	49,392,824.14
机器设备	86,195,719.98	13,841.88	2,912,900.71	83,296,661.15
运输设备	2,872,602.37	245,800.00	13,932.76	3,104,469.61
电子设备	1,260,850.77	58,799.34	42,385.34	1,277,264.77
其他设备	6,437,361.03	35,195.00	93,596.00	6,378,960.03
二、累计折旧合计	43,484,334.42	5,113,585.84	2,550,811.90	46,047,108.36
房屋及建筑物	8,373,373.89	1,510,340.30	1,248,610.48	8,635,103.71
机器设备	31,049,935.27	2,929,403.73	1,263,618.66	32,715,720.34
运输设备	915,089.31	214,498.01	7,122.72	1,122,464.60
电子设备	704,476.25	144,542.77	16,512.37	832,506.65
其他设备	2,441,459.70	314,801.03	14,947.67	2,741,313.06
三、固定资产账面净值合计	107,930,108.16	-4,759,949.62	5,767,087.20	97,403,071.34
房屋及建筑物	46,274,534.54	-1,510,340.30	4,006,473.81	40,757,720.43
机器设备	55,145,784.71	-2,915,561.85	1,649,282.05	50,580,940.81
运输设备	1,957,513.06	31,301.99	6,810.04	1,982,005.01
电子设备	556,374.52	-85,743.43	25,872.97	444,758.12
其他设备	3,995,901.33	-279,606.03	78,648.33	3,637,646.97
四、减值准备合计	34,097,216.95	287,716.50		34,384,933.45
房屋及建筑物	3,642,697.80			3,642,697.80
机器设备	27,771,178.26	222,264.50		27,993,442.76
运输设备	227,031.15	50,759.98		277,791.13
电子设备	135,645.24	14,240.88		149,886.12
其他设备	2,320,664.50	451.14		2,321,115.64
五、固定资产账面价值合计	73,832,891.21	-5,047,666.12	5,767,087.20	63,018,137.89
房屋及建筑物	42,631,836.74	-1,510,340.30	4,006,473.81	37,115,022.63
机器设备	27,374,606.45	-3,137,826.35	1,649,282.05	22,587,498.05
运输设备	1,730,481.91	-19,457.99	6,810.04	1,704,213.88
电子设备	420,729.28	-99,984.31	25,872.97	294,872.00
其他设备	1,675,236.83	-280,057.17	78,648.33	1,316,531.33

注：固定资产抵押情况见本附注五、（十四）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	2,109,256.65	3,642,697.80	10,005,173.42
机器设备	69,895,083.64	26,396,214.62	27,771,178.26	15,727,690.76
运输工具	540,247.60	202,842.89	227,031.15	110,373.56
电子设备	444,560.40	290,432.94	135,645.24	18,482.22
其他设备	6,325,404.74	2,726,729.03	2,320,664.50	1,278,011.21

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	22,573,859.88
机器设备	6,857,920.37
运输工具	93,432.87
电子设备	192,175.98

其他设备	4,600.25
------	----------

**(九) 无形资产**

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
一、原价合计	25,089,603.07		15,281,903.07	9,807,700.00
探矿权	5,007,700.00			5,007,700.00
采矿权证	7,607,700.00		7,607,700.00	
土地使用权	5,437,333.07		637,333.07	4,800,000.00
其他	7,036,870.00		7,036,870.00	
二、累计摊销合计	7,375,720.90	1,300,457.00	7,836,177.90	840,000.00
探矿权				
采矿权证	1,300,000.00		1,300,000.00	
土地使用权	806,027.07	96,000.00	62,027.07	840,000.00
其他	5,269,693.83	1,204,457.00	6,474,150.83	
三、无形资产账面净值合计	17,713,882.17	-1,300,457.00	7,445,725.17	8,967,700.00
探矿权	5,007,700.00			5,007,700.00
采矿权证	1,300,000.00		1,300,000.00	
土地使用权	4,631,306.00	-96,000.00	575,306.00	3,960,000.00
其他	6,774,876.17	-1,204,457.00	5,570,419.17	
四、减值准备合计				
探矿权				
采矿权证				
土地使用权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	17,713,882.17	-1,300,457.00	7,445,725.17	8,967,700.00
探矿权	5,007,700.00			5,007,700.00
采矿权证	1,300,000.00		1,300,000.00	
土地使用权	4,631,306.00	-96,000.00	575,306.00	3,960,000.00
其他	6,774,876.17	-1,204,457.00	5,570,419.17	

注：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			12,106,363.50
涟水惠泰木业有限公司	12,106,363.50			12,106,363.50
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
三、商誉账面价值合计				
涟水惠泰木业有限公司				

**(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

已确认的递延所得税负债

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

**(十二) 长期待摊费用**



项 目	期末数	期初数
征山占地费		103,500.00
合 计		103,500.00

注：长期待摊费用减少系本期出售凌源市圣达矿业有限公司所致。

**(十三) 资产减值准备**

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	22,823,364.47	84,520.58	14,946,527.19		7,961,357.86
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	287,716.50			34,384,933.45
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	94,509,919.44	372,237.08	14,946,527.19		79,935,629.33

注：本期坏账准备转回数主要系收回款项冲销的坏账准备所致。

**(十四) 所有权受限资产**

资产座落地点	权属证号	占地面积平方米	账面原值(万元)	期末账面价值(万元)	评估价值(万元)	贷款余额(万元)	抵押期限	抵押权人
玉源瓷业有限公司	机器设备		6,493.60	140.95		477	2004年至2005年	中国银行邯郸市峰峰支行
合计			6,493.60	140.95		477		

**(十五) 其他非流动资产**

项 目	期末数	年初数
四川鑫伟矿业有限公司股权款	8,500,000.00	
西昌市菜子地联营金矿	25,500,000.00	
合 计	34,000,000.00	

注：1、西昌市菜子地联营金矿的预付股权款 2,550 万元转到其他非流动资产，原因为：本公司于 2010 年 8 月 23 日与吉林省国诺投资有限公司签订了《西昌菜子地联营金矿股权转让合同》，双方约定本公司以约 6,600 万元人民币受让国诺公司持有的西昌菜子地联营金矿 80%的股权。截至到 2011 年 12 月 31 日，吉林国诺有限公司持有的西昌菜子地联营金矿的 80%股权已过户到本公司名下，但由于本公司在接收西昌市菜子地联营金矿过程中，发现西昌市菜子地联营金矿存在遗留的合同纠纷及未披露债务等情况，于是本公司在已支付共计 2,550 万元股权转让款的情况下暂停支付剩余股权转让款，待吉林国诺妥善解决后再继续支付，因此西昌菜子地联营金

矿的人员等交接工作尚未完毕。目前吉林国诺投资有限公司将本公司起诉到北京市第二中级人民法院，尚未结案。

2、四川鑫伟矿业有限公司的股权款从长期股权投资 850 万元转到其他非流动资产，原因为：本公司于 2010 年 8 月 23 日与刘俊英、黄娜、邢福立签订了《四川鑫伟矿业有限公司股权转让合同》，双方约定本公司以 3,688 万元人民币受让刘俊英、黄娜、邢福立持有的四川鑫伟矿业有限公司 100% 股权。截至到 2011 年 12 月 31 日，刘俊英、黄娜、邢福立持有的四川鑫伟矿业有限公司的 100% 股权已过户到本公司名下，已办理交接手续。2011 年由于部分探矿权尚未过户到四川鑫伟矿业有限公司，合同总价款支付未过 50%，按《企业会计准则规定》不能纳入合并报表。

## (十六) 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	4,750,000.00	6,670,000.00
合计	86,459,411.86	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	2,230,000.00	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	
小计	4,750,000.00			

### 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	2,230,000.00	8.1774%	流动资金周转	拟进行债务重组	尚未确定
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	尚未确定
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	尚未确定
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	尚未确定
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	尚未确定
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	尚未确定
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	尚未确定

合计	86,459,411.86			
----	---------------	--	--	--

注：短期借款期末数较期初数减少 16.37%，主要是本期偿还借款所致。

**(十七) 应付账款**

明细情况：

账龄	期末数	期初数
一年以内	9,026,065.00	3,760,200.00
一至二年	118,000.00	7,881,755.15
二至三年	200,289.00	229,997.48
三年以上	627,068.83	1,061,306.41
合计	9,971,422.83	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。

**(十八) 预收款项**

明细情况：

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

注：年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。

**(十九) 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	2,217,061.69	1,999,021.86	504,140.90
福利费				
养老保险等五项社会保险	147,579.36	337,245.65	232,394.71	242,430.30
住房公积金				
工会经费	117,370.50	5,160.65	5,160.65	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	2,559,467.99	2,236,577.22	973,506.24

注：期末应付职工薪酬无拖欠性质款项。

**(二十) 应交税费**

明细情况：

税种	期末数	期初数
增值税	1,090,007.17	580,885.90
所得税	-241,198.36	-1,662,161.92
营业税	2,502,344.40	1,896,547.62
城建税	366,247.12	306,317.83
个人所得税	613,603.29	488,284.61
房产税	1,606,245.33	1,429,241.99
教育费附加	52,611.49	13,714.02
综合基金	6,037.00	37.00

其他	671,468.83	709,299.61
合计	6,667,366.27	3,762,166.66

注：适用的有关税率详见附注三税项之说明。

### (二十一) 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		167,571.50	1,313,124.68
预计负债	63,937,779.50	13,580,199.67		77,517,979.17
合计	65,418,475.68	13,580,199.67	167,571.50	78,831,103.85

注：本期增加数系所欠建行峰峰支行计提的利息。

### (二十二) 其他应付款

明细情况：

账龄	期末数	期初数
一年以内	5,394,521.65	15,814,624.26
一至二年	11,695,196.97	4,157,581.92
二至三年	3,315,892.20	5,614,197.74
三年以上	1,059,828.35	4,070,547.34
合计	21,465,439.17	29,656,951.26

### (二十三) 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

注：预计负债期初数系上期预提律师费、诉讼费所致。

### (二十四) 一年内到期的非流动负债（一年内到期的长期应付款）

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	45,600,000.00	45,600,000.00	子公司涟水惠泰木业融资租入纤维板生产线形成
土地款	1,400,000.00	900,000.00	
合计	47,000,000.00	46,500,000.00	

### (二十五) 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

**(二十六) 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

**(二十七) 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

**(二十八) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-255,738,581.37	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-255,738,581.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,348,535.11	
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	-248,390,046.26	

**(二十九) 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	207,286,087.56	166,425,255.87
其他业务收入	11,645,935.57	61,191,137.98
营业收入小计	218,932,023.13	227,616,393.85
主营业务成本	207,524,965.08	165,808,205.57
其他业务成本	4,301,279.28	51,840,170.45
营业成本小计	211,826,244.36	217,648,376.02

## 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

乙二醇	28,015,312.04	27,914,927.29		
精对苯二甲酸	40,734,179.43	40,605,923.03		
铁精粉	69,733,764.86	70,331,808.71		
钢材	68,802,831.23	68,672,306.05	163,020,725.83	162,594,359.41
陶瓷产品			3,404,530.04	3,213,846.16
合计	207,286,087.56	207,524,965.08	166,425,255.87	165,808,205.57

## 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(%)
联达南方集团有限公司	137,552,322.70	62.83
南京中铁科技有限公司	53,327,264.40	24.36
南京凯裕尔贸易有限公司	16,284,615.38	7.44
江苏金国园房地产开发有限公司	6,145,935.57	2.81
玉源瓷业有限公司	3,000,000.00	1.37
合计	216,310,138.05	98.81

## (三十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	732,296.78	505,350.48	5%
城市维护建设税	68,543.65	169,405.16	7%
教育费附加	46,836.30	115,785.94	3%, 2%
其他		1,250.00	
合计	847,676.73	791,791.58	

注：营业税金及附加本期发生额中含有拆借资金给江苏金国园有限责任公司收取资金占用费所计提的税金。

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	539,361.33	2,645,527.06
减：利息收入	7,600.91	1,219.48
汇兑损失		4,470.22
减：汇兑收益		-
其他	19,570.57	27,970.47
合计	551,330.99	2,676,748.27

注：财务费用本期发生额较上期发生额减少 79.40%，主要系本期不合并玉源瓷业有限公司所致。

## (三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-14,774,201.30	-35,348,839.16
二、存货跌价损失		-2,139,515.87
三、固定资产减值损失	287,716.50	
四、商誉减值损失		
合计	-14,486,484.80	-37,488,355.03

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。

## (三十三) 投资收益

## 1、投资收益明细情况

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	2,241,890.32	-26,719,251.25
处置长期股权投资产生的投资收益	7,237,551.73	42,977,792.57
合计	9,479,442.05	16,258,541.32

## 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	本期比上期增减变动的原因
联达国际贸易有限公司	2,241,890.32	-1,236,276.73	本期确认投资收益
合计	2,241,890.32	-1,236,276.73	

## 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	本期比上期增减变动的原因
盐城思源棉业有限公司	3,686,836.33		本期出售股权
凌源市圣达矿业有限公司	3,550,715.40		本期出售股权
玉源瓷业有限公司		30,561,953.18	上期出售股权
南京思源有机农业有限公司		12,415,839.39	上期出售股权
合计	7,237,551.73	42,977,792.57	

注:本期投资收益发生额系出售盐城思源棉业有限公司确认投资收益 3,686,836.33 元,出售凌源市圣达矿业有限公司确认投资收益 3,550,715.40 元,权益法核算联达国际贸易有限公司确认投资收益 2,241,890.32 元。

## (三十四) 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		18,405.15
其中:固定资产处置利得		18,405.15
债务重组利得		
政府补助		64,000.00
其他	370.00	3,527,260.26
合计	370.00	3,609,665.41

## 2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
安置下岗工人岗位补贴			
困难补助		40,000.00	
烟筒拆除补助		4,000.00	
2008 年度外向型经济发展专项资金		20,000.00	
合计		64,000.00	

注:上期政府补助系子公司玉源瓷业有限公司收到的。

## (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	309,031.90	767,687.61
其中:固定资产处置损失	309,031.90	767,687.61
对外捐赠		-
债务重组损失		
预计负债	13,185,360.15	18,182,385.92
其他		284,579.94
合计	13,494,392.05	19,234,653.47

注:本期营业外支出主要为欠建设银行邯郸峰峰支行贷款本金及利息所补提的利息。

## (三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,456,713.56	
递延所得税调整		

合计	1,456,713.56
----	--------------

**(三十七) 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	7,348,535.11	34,757,448.41	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	7,756,008.30	560,434.40	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.0291	0.1378
	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	$m=k \div i$	0.0307	0.0022

**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	7,348,535.11	34,757,448.41	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	7,756,008.30	560,434.40	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.0291	0.1378
	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	$n=l \div (i+j)$	0.0307	0.0022



的净利润计算			
--------	--	--	--

**(三十八) 其他综合收益**

本期无其他综合收益。

**(三十九) 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	5,676,178.08	32,503,271.47
加: 资产减值准备	-14,486,484.80	-37,488,355.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,939,805.44	7,114,055.66
无形资产摊销	2,167,123.67	6,678,440.83
长期待摊费用摊销	188,314.10	17,812.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,008,867.20	749,282.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	309,031.90	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)		413,266.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,479,442.05	16,258,541.32
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)	-6,174,303.25	6,174,303.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	197,018.40	34,827,552.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,430,422.11	6,809,866.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,918,677.99	-73,820,605.92
其他(预计负债)		6,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,142,147.20	6,237,432.16
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	1,778,908.76	2,054,519.79
减: 现金的期初余额	2,054,519.79	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	-275,611.03	142,190.81

**(四十) 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	1,778,908.76	2,054,519.79
其中: 库存现金	1,591,691.54	876,010.81
可随时用于支付的银行存款	187,217.22	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	1,778,908.76	2,054,519.79

**(四十一) 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		5,840,473.17
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		4,840,473.17
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		50,604.41
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,789,868.76
4. 取得子公司的净资产		29,329,052.77
流动资产		1,828,928.44
非流动资产		17,548,614.41
流动负债		3,777,206.67
非流动负债		6,174,303.25
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	5,800,000.00	16,199,850.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,000,000.00	2,349,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,627.61	956,014.95
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,994,372.39	1,392,985.05
4. 处置子公司的净资产	498,109.44	-23,259,540.35
流动资产	905,925.56	77,894,366.46
非流动资产	14,658,375.77	29,705,795.42
流动负债	8,891,888.64	130,859,702.23
非流动负债	6,174,303.25	

注：本年出售子公司凌源市圣达矿业有限公司、盐城思源棉业有限公司款项共 5,800,000 元，其中收到 3,000,000 元现金（出售凌源市圣达矿业有限公司股权款），收到 1,820,632.01 元（出售思源棉业有限公司股权款）由上海秉天实业有限公司代吴印红付款，冲减上海秉天实业有限公司往来，截至 2011 年 12 月 31 日尚有 979,367.99 元（出售思源棉业有限公司股权款）股权款未收到。

#### （四十二）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	72,800,000.00
玉源瓷业有限公司	7,000,000.00
昆山神通电子广场有限公司	1,148,500.00
北京路源世纪投资管理有限公司	5,530,000.00
合计	86,478,500.00

##### 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	51,879,300.00
江苏金国园房地产开发有限公司	34,560,000.00
北京路源世纪投资管理有限公司	5,163,187.49
玉源瓷业有限公司	2,875,000.00
四川鑫伟矿业有限公司	2,500,000.00
合计	96,977,487.49

#### 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**

无。

**(六) 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	邯郸市白瓷瓷业有限公司	452,375.00	452,375.00
其他应收款:	四川鑫伟矿业有限公司	3,921,438.50	
	江苏金国园房地产开发有限公司		126,057,009.50
其他应付款:	江苏金国园房地产开发有限公司	114,766.14	
	北京路源世纪投资管理有限公司	4,383,411.90	374,052.14
	联达国际贸易有限公司		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****(三) 高管薪酬**

本期支付给董事、监事以及关键管理人员的报酬总额为 125 万元，上年同期支付给董事、监事以及关键管理人员报酬总额为 118.605 万元。

**八、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，报告期内，公司向建行偿还了本金 1500 万，至报告日尚有 8,170.94 万元本金未归，公司将依照法院主持下达成的减免利息的和解协议，力争在年内偿还全部借款。本公司按照会计准则规定已计提预计负债 7,712.25 万元。

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。由于联达国际有限公司未能按期足额支付受让款，转让方向江苏省高级人民法院提起诉讼，此诉于 2011 年 7 月 15 日在江苏省高级人民法院的主持下达成和解，由联达国际贸易有限公司分期向转让方支付完剩余债务并以建成的 28107.81 平方米的商业房屋和 30162 平方米的土地使用权(市场价值约 5 亿)抵押给转让方作担保。但由于联达国际贸易有限公司未按期还款，法院查封了江苏金国园房地产开发有限公司的部分房产、联达国际贸易有限公司持有的江苏金国园房地产开发有限公司 100%

股权、本公司持有的四川鑫伟矿业有限公司 100%股权及其下属矿企的股权、采矿权。经向联达国际贸易有限公司了解，在法院主持下，该公司已启动还款程序，并已经偿还了部分款项。

3、2010 年 8 月 23 日，本公司与吉林省国诺投资有限公司（以下简称吉林国诺）签订了《西昌市菜子地联营金矿股权转让合同》，并于其后已累计向对方支付股权转让款 2550 万元，但本公司在接收标的公司西昌市菜子地联营金矿过程中，发现西昌市菜子地联营金矿存在遗留的合同纠纷及未披露债务等情况，于是本公司暂停支付剩余股权转让款，待吉林国诺妥善解决后再继续支付。现吉林国诺以本公司未完全履行上述股权转让合同为由，向北京市第二中级人民法院提起诉讼请求并对本公司进行了财产保全，目前，该案仍在审理当中，尚未结案。

4、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；该公司出具承诺书为本公司贷款 1.6 亿元人民币提供担保，并承诺大桥建成后收费权抵押给银行，解除本公司担保，否则收费权归本公司所有，直到还清银行贷款本息为止。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 11,204 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。

5、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。

6、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 1,720 万元。

7、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 5,400 万元，尚余 8,000.60 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 8,380.60 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。

8、本公司为玉源瓷业有限公司在华夏银行石家庄分行的 4350 万元贷款提供了连带责任担保。

## 九、或有事项

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。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打包的形式进行重组，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。

## 十、承诺事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其它重要事项

无。

## 十三、持续经营

公司于 2010 年进行产业结构调整, 将公司产业结构向矿产资源类转型, 从事以黄金业为主业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, 以及矿产品的贸易业务。目前公司产业结构调整已经完成, 改变了公司原来产业小而全、投资繁而杂、主业不突出的局面。

在 2011 年度内, 公司将矿企的勘查、基建等开采前期工作列为主要工作, 重点加强了在米真梁子金矿的勘探详查及预生产的准备工作。目前已进入勘查施工阶段, 公司正多方组织资金加快开发进度, 并于 2011 年 11 月 16 日专门召开五届董事会第九次会议, 审议同意成立五个矿业项目公司。目前筹备工作正在进行中。

公司管理层认为, 通过贯彻落实今年的重点工作, 并随着投资的矿权即将进入收益期, 在可预见的将来, 公司发展前景较为乐观, 具备良好的持续经营能力。

## 十四、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	1,800,100.00	72.69	90,005.00	5.00	4,560,800.00	97.88	228,040.00	5.00
1-2 年	577,500.00	23.32	57,750.00	10.00				
2-3 年								
3-4 年					98,771.45	2.12	49,385.73	50.00
4-5 年	98,771.45	3.99	79,017.16	80.00				
5 年以上								
组合小计	2,476,371.45	100.00	226,772.16	9.16	4,659,571.45	100.00	277,425.73	5.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,476,371.45	100.00	226,772.16	9.16	4,659,571.45	85.63	277,425.73	5.95

#### 2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海秉天实业发展有限公司	供应商	1,623,100.00	1 年以内	65.54
邯郸景源工贸有限公司	客户	754,500.00	1-2 年	30.47
绍兴县江桥纺织服饰有限公司	客户	49,537.90	4-5 年	2.00
绍兴县同策纺织有限公司	客户	49,233.55	4-5 年	1.99
合计		2,476,371.45		100.00

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	269,899,795.02	98.18	13,494,989.76	5.00	35,691,042.06	21.55	1,784,552.10	5.00
1-2 年	225,859.70	0.08	22,585.97	10.00	116,653,791.89	70.44	11,665,379.19	10.00
2-3 年	582,343.35	0.21	174,703.01	30.00	5,099,060.41	3.08	1,529,718.12	30.00
3-4 年	3,135,323.09	1.14	1,567,661.55	50.00	6,836,446.54	4.13	3,418,223.27	50.00
4-5 年	920,582.85	0.33	736,466.28	80.00	1,330,000.00	0.80	1,064,000.00	80.00
5 年以上	130,000.00	0.05	130,000.00	100.00				
组合小计	274,893,904.01	100.00	15,817,853.24	5.87	165,610,340.90	100.00	19,461,872.68	11.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	274,893,904.01	100.00	15,817,853.24	5.87	165,610,340.90	100.00	19,461,872.68	11.75

### 2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
景源大地投资管理有限公司	控股子公司	264,326,035.40	1 年以内	96.16
四川鑫伟矿业有限公司	被收购子公司	3,921,438.50	1 年以内	1.43
河南路桥建设有限公司	客户	1,055,800.00	3-4 年	0.38
河北中润华科贸有限公司	客户	500,000.00	4-5 年	0.18
昆山神通电子广场有限公司	客户	411,975.79	1 年以内	0.15
合计		270,215,249.69		98.30

注：年末其他应收款中无持公司 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	2,241,890.32	3,063,352.88
河南孙口黄河公路大桥有限公司	权益法	34,575,300.00			
合计		161,775,300.00	103,021,462.56	2,241,890.32	105,263,352.88

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	90			
涟水惠泰木业有限公司	90	90			
中景天成(北京)贸易有限公司	100	100			
联达国际贸易有限公司	23.81	18.02	增资时约定		
河南孙口黄河公路大桥有限公司	41	41		25,482,974.52	
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	23,846,153.29	3,404,530.04
其他业务收入	4,818,307.17	9,857,009.50
营业收入小计	28,664,460.46	13,261,539.54
主营业务成本	22,512,542.82	3,213,846.16
其他业务成本	2,185,517.88	2,277,854.06
营业成本小计	24,698,060.70	5,491,700.22

## 2、主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
陶瓷产品			3,404,530.04	3,213,846.16
铁精粉	23,846,153.29	22,512,542.82		
合计	23,846,153.29	22,512,542.82	3,404,530.04	3,213,846.16

## 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(%)
南京中铁科技开发有限公司	23,846,153.29	83.19
江苏金国园房地产开发有限公司	1,818,307.17	6.34
玉源瓷业有限公司	3,000,000.00	10.47
合计	28,664,460.46	100.00

**(五) 投资收益**

## 1、投资收益明细情况

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	2,241,890.32	-26,719,251.25
处置长期股权投资产生的投资收益		-37,000,000.00
合计	2,241,890.32	-63,719,251.25

## 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	本期比上期增减变动的原因
联达国际贸易有限公司	2,241,890.32	-1,236,276.73	本期确认的投资收益
合计	2,241,890.32	-1,236,276.73	

**(六) 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	-9,547,821.11	-35,981,795.97
加:资产减值准备	-3,072,782.01	-43,764,246.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,275,683.90	2,367,387.14
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		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	309,031.90	751,282.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		413,266.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,241,890.32	63,719,251.25
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)	7,242,708.88	41,639,447.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,146,852.45	-47,096,648.11
其他		18,182,385.92
经营活动产生的现金流量净额	111,783.69	230,330.01
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	209,108.89	127,587.20
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	81,521.69	-54,389.14

## 十五、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)	-110,534.75	34,209,814.01
(一) 非流动资产处置损益	6,928,519.83	42,228,510.11
(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		64,000.00
(四) 计入当期损益的资金占用费	6,145,935.57	6,857,009.50
(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		3,388,310.26
(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	-13,184,990.15	-18,328,015.86
(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		
(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	-27,633.69	
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	-82,901.06	34,209,814.01
减：少数股东损益影响金额	324,572.13	12,800.00
四、扣除少数股东损益后非经常性损益合计	-407,473.19	34,197,014.01

**(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	4.38	0.0291	0.0291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.0307	0.0307

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明：**

1、资产负债表项目

项目	期末数	期初数	增减比例	变动原因
存货		197,018.40	-100.00%	出售凌源圣达矿业有限公司
长期待摊费用		103,500.00	-100.00%	出售凌源圣达矿业有限公司
递延所得税负债		6,174,303.25	-100.00%	出售凌源圣达矿业有限公司
预收款项	92,292.88	1,388,992.08	-93.36%	本年向客户交货
预付款项	9,938,044.86	63,752,460.14	-84.41%	收回款项
其他应收款	48,938,081.17	127,458,269.64	-61.60%	出售凌源圣达矿业有限公司
无形资产	8,967,700.00	17,713,882.17	-49.37%	出售凌源圣达矿业有限公司
应付职工薪酬	973,506.24	650,615.47	49.63%	已计提尚未支付
应收票据	254,846,790.00	150,343,072.00	69.51%	收回应收款
应交税费	6,667,366.27	3,762,166.66	77.22%	主要系本年计提所得税所致
长期股权投资	3,063,352.87	821,462.56	272.91%	确认联达国际贸易有限公司收益

2、利润表项目

项目	本期数	上期数	增减比例	变动原因
销售费用		1,027,404.38	-100.00%	本年无发生
财务费用	551,330.99	2,676,748.27	-79.40%	上年度玉源瓷业计提利息

资产减值损失	-14,486,484.80	-37,488,355.03	-61.36%	收回应收款年限降低
投资收益	9,479,442.05	16,258,541.32	-41.70%	上年度出售子公司玉源瓷业收益高

## 3、现金流量表项目

项目	本期数	上期数	增减比例	变动原因
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,000,000.00	4,840,473.17	313.18%	本期支付收购款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,196,647.74	-100.00%	本年无分配
偿还债务支付的现金	20,000.00	416,256.90	-95.20%	本期不合并玉源瓷业
支付给职工以及为职工支付的现金	1,592,475.53	14,451,747.36	-88.98%	本期不合并玉源瓷业
支付的各项税费	318,958.88	2,673,139.06	-88.07%	本期不合并玉源瓷业
销售商品、提供劳务收到的现金	53,340,000.00	78,311,224.11	-31.89%	本期不合并玉源瓷业

## 十六、财务报表批准报出

本公司2011年度会计报表业经公司第五届董事会第十一次会议批准报出。

金谷源控股股份有限公司

二〇一二年四月二十五日

## 资产负债表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

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	1,778,908.76	209,108.89	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	254,846,790.00		150,343,072.00	150,343,072.00
应收账款	3,325,070.55	2,249,599.29	4,698,808.22	4,382,145.72
预付款项	9,938,044.86	17,080.78	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	48,938,081.17	258,767,497.44	127,458,269.64	146,148,468.22
买入返售金融资产				
存货			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	318,826,895.34	261,243,286.40	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	3,063,352.87	105,263,352.88	821,462.56	103,021,462.56
投资性房地产				
固定资产	63,018,137.89	30,318,328.65	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	8,967,700.00		17,713,882.17	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			103,500.00	
递延所得税资产				
其他非流动资产	34,000,000.00	34,000,000.00		
非流动资产合计	109,049,190.76	169,581,681.53	92,471,735.94	136,201,961.51
资产总计	427,876,086.10	430,824,967.93	440,975,884.13	450,245,936.59
流动负债：				
短期借款	86,459,411.86	86,459,411.86	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	9,971,422.83	60,000.00	12,933,259.04	3,820,200.00
预收款项	92,292.88	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	973,506.24	495,024.39	650,615.47	341,730.58
应交税费	6,667,366.27	2,431,616.87	3,762,166.66	1,805,710.13
应付利息	78,831,103.85	78,831,103.85	65,418,475.68	65,250,904.18
应付股利				
其他应付款	21,465,439.17	29,218,199.03	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	46,500,000.00		47,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	250,960,543.10	197,497,043.40	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	
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00	12,174,303.25	6,000,000.00
负债合计	256,960,543.10	203,497,043.40	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	-248,390,046.26	-188,213,996.19	-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	167,151,874.46	227,327,924.53	159,803,339.35	236,875,745.64
少数股东权益	3,763,668.54		4,808,369.48	
所有者权益合计	170,915,543.00	227,327,924.53	164,611,708.83	236,875,745.64
负债和所有者权益总计	427,876,086.10	430,824,967.93	440,975,884.13	450,245,936.59

## 利润表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

2011 年 1-12 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	218,932,023.13	28,664,460.46	227,616,393.85	13,261,539.54
其中：营业收入	218,932,023.13	28,664,460.46	227,616,393.85	13,261,539.54
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	207,784,551.49	26,960,419.84	195,746,675.65	-33,409,584.11
其中：营业成本	211,826,244.36	24,698,060.70	217,648,376.02	5,491,700.22
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	847,676.73	433,916.05	791,791.58	380,564.03
销售费用			1,027,404.38	
管理费用	9,045,784.21	4,503,176.89	11,090,710.43	4,061,082.64
财务费用	551,330.99	398,048.21	2,676,748.27	421,315.92
资产减值损失	-14,486,484.80	-3,072,782.01	-37,488,355.03	-43,764,246.92
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）	9,479,442.05	2,241,890.32	16,258,541.32	-63,719,251.25
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）	20,626,913.69	3,945,930.94	48,128,259.52	-17,048,127.60
加：营业外收入	370.00		3,609,665.42	16,405.16
减：营业外支出	13,494,392.05	13,493,752.05	19,234,653.47	18,950,073.53
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,132,891.64	-9,547,821.11	32,503,271.47	-35,981,795.97
减：所得税费用	1,456,713.56			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,676,178.08	-9,547,821.11	32,503,271.47	-35,981,795.97
归属于母公司所有者的净利润	7,348,535.11	-9,547,821.11	34,757,448.41	-35,981,795.97
少数股东损益	-1,672,357.03		-2,254,176.94	0.00
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.0291	0.0291	0.138	0.138
(二) 稀释每股收益	0.0291	0.0291	0.138	0.138
七、其他综合收益			0.00	
八、综合收益总额	5,676,178.08	-9,547,821.11	32,503,271.47	-35,981,795.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,348,535.11	-9,547,821.11	34,757,448.41	-35,981,795.97
归属于少数股东的综合收益总额	-1,672,357.03	0.00	-2,254,176.94	

### 现金流量表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

2011 年 1-12 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	53,340,000.00		78,311,224.11	34,000,000.00
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				
收到其他与经营活动有关的现金	172,402,855.09	85,739,529.74	208,664,703.60	84,030,020.83
经营活动现金流入小计	225,742,855.09	85,739,529.74	286,975,927.71	118,030,020.83
购买商品、接受劳务支付的现金	74,507,775.31		104,294,482.81	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	1,592,475.53	219,434.24	14,451,747.36	1,062,874.35
支付的各项税费	318,958.88	3,884.53	2,673,139.06	433.50
支付其他与经营活动有关的现金	132,465,792.57	85,404,427.28	159,319,126.32	81,846,982.97
经营活动现金流出小计	208,885,002.29	85,627,746.05	280,738,495.55	117,799,690.82
经营活动产生的现金流量净额	16,857,852.80	111,783.69	6,237,432.16	230,330.01
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	2,994,372.39		2,349,000.00	2,349,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	2,994,372.39		2,349,000.00	2,349,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,836.22	10,262.00	85,453.00	17,462.25
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		4,840,473.17	2,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	20,107,836.22	10,262.00	4,925,926.17	2,217,462.25
投资活动产生的现金流量净额	-17,113,463.83	-10,262.00	-2,576,926.17	131,537.75
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	20,000.00	20,000.00	416,256.90	416,256.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,196,647.74	
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	20,000.00	20,000.00	2,612,904.64	416,256.90
筹资活动产生的现金流量净额	-20,000.00	-20,000.00	-2,612,904.64	-416,256.90
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	-275,611.03	81,521.69	1,047,601.35	-54,389.14
加：期初现金及现金等价物余额	2,054,519.79	127,587.20	1,006,918.44	181,976.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,778,908.76	209,108.89	2,054,519.79	127,587.20



## 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  
单位：元

2011 年度

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		4,808,369.47	164,611,708.82	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		4,808,369.47	164,611,708.82	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)							7,348,535.11		-1,044,700.94	6,303,834.17		-9,415,743.75					34,757,448.41		5,281,498.73	30,623,203.39		
(一) 净利润							7,348,535.11		-1,044,700.94	6,303,834.17							34,757,448.41		5,281,498.73	40,038,947.14		

(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							7,348,535.11		-1,044,700.94	6,303,834.17							34,757,448.41		5,281,498.73	40,038,947.14
(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												-9,415,743.75								-9,415,743.75
四、本期期末余额	252,301.50	143,677.20			19,563,218.02	-248,390.04	3,763,668.53	170,915.54	252,301.50	143,677.20			19,563,218.02	-255,738.58			4,808,369.47	164,611.70	8.82	

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 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)							-9,547,821.11	-9,547,821.11							-35,981,795.97	-35,981,795.97
(一) 净利润							-9,547,821.11	-9,547,821.11							-35,981,795.97	-35,981,795.97

							21.11	21.11							795.97	795.97
(二) 其他综合收益																
上述 (一) 和 (二) 小计							-9,547,8 21.11	-9,547,8 21.11							-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	-188,213,996.19	227,327,924.53	252,301,500.00	143,677,202.70				19,563,218.02	-178,666,175.08	236,875,745.64	

