

金谷源控股股份有限公司

2012 年度报告



金谷源控股
JINGU YUAN HOLDING

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人路联、主管会计工作负责人侯宪河及会计机构负责人(会计主管人员)张秋东声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
马军	独立董事	已辞职	无

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

年度报告中涉及公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2012 年度报告	1
一、重要提示、目录和释义.....	1
二、公司简介.....	2
三、会计数据和财务指标摘要.....	2
四、董事会报告.....	3
五、重要事项.....	6
六、股份变动及股东情况.....	8
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
八、公司治理.....	10
九、内部控制.....	12
十、财务报告.....	12
十一、备查文件目录.....	51

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	金谷源控股股份有限公司
金谷源首饰	指	金谷源首饰贸易有限公司
菜子地金矿	指	西昌菜子地联营金矿
中景天成	指	中景天成（北京）贸易有限公司
四川鑫伟	指	四川鑫伟矿业有限公司
惠泰木业	指	涟水惠泰木业有限公司
控股股东	指	北京路源世纪投资管理有限公司
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

重大风险提示

公司已在本报告中描述存在的市场风险、管理风险及生产经营风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	金谷源	股票代码	000408
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金谷源控股股份有限公司		
公司的中文简称	金谷源		
公司的法定代表人	路联		
注册地址	峰峰矿区彭城镇彭东街 9 号		
注册地址的邮政编码	056200		
办公地址	峰峰矿区彭城镇彭东街 9 号		
办公地址的邮政编码	056200		
公司网址	改建中		
电子信箱	DSH000408@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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	
电话	010-62021686	
传真	010-62016515	
电子信箱	DSH000408@126.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 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

四、注册变更情况

注册变更日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码

首次注册	1996 年 06 月 25 日	河北省工商行政管理局	1300001000299	13040660115569x	60115569-x
报告期末注册	2011 年 01 月 14 日	邯郸市工商行政管理局	130000000003457 (2-1)	13040660115569x	60115569-x
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1996 年 6 月 25 日公司注册时主营业务范围为陶瓷产品及陶瓷原辅材料的生产、研制、开发和销售及技术咨询业务。</p> <p>2000 年 3 月公司主营业务范围变更为陶瓷产品生产、销售、研制、开发；陶瓷原辅材料生产销售、技术咨询服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；电线、电缆、通讯电子产品的制造与销售及相关技术咨询服务；电线、电缆原辅材料的销售、自有设备租赁。</p> <p>2011 年 4 月以来，公司主营业务范围为投资与投资管理、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。</p>				
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>公司于 1996 年 6 月 25 日成立，第一大股东为邯郸陶瓷集团有限责任公司。2001 年 2 月，公司控股股东由邯郸陶瓷集团有限责任公司变更为军神实业有限公司。</p> <p>2003 年 6 月，公司控股股东由军神实业有限公司变更为北京路源世纪投资管理有限公司。</p>				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司
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
签字会计师姓名	邹宏文、史福芹

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2012 年	2011 年		本年比上年增 减(%)	2010 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入(元)	33,253,312.61	218,932,023.13	218,932,023.13	-84.81%	223,116,393.85	223,116,393.85
归属于上市公司股东的净利润(元)	4,612,060.43	7,348,535.11	8,628,077.31	-46.55%	34,757,448.41	34,757,448.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	6,435,621.05	7,756,008.30	9,035,550.50	-28.27%	560,434.40	534,834.40
经营活动产生的现金流量净额(元)	11,708,769.36	16,857,852.80	16,857,852.80	-30.54%	6,237,432.16	6,237,432.16
基本每股收益(元/股)	0.0183	0.0291	0.0342	-46.49%	0.138	0.138
稀释每股收益(元/股)	0.0183	0.0291	0.0342	-46.49%	0.138	0.138
净资产收益率(%)	3.77%	4.62%	5.5%	-1.73%	24.49%	24.49%
	2012 年末	2011 年末		本年末比上年 末增减(%)	2010 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	451,035,442.68	427,876,086.10	427,876,086.10	5.41%	440,975,884.13	440,975,884.13
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	173,043,477.10	167,151,874.46	168,431,416.66	2.74%	159,803,339.35	159,803,339.35

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	126,000.00	6,928,519.83	42,228,510.11	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			64,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金	6,376,600.00	6,145,935.57	6,857,009.50	

占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			3,388,310.26	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-6,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,703.12			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,868,337.82	-13,184,990.15	-12,328,015.86	
所得税影响额	2,650,880.30	-27,633.69		
少数股东权益影响额（税后）	784,593.78	324,572.13	-12,800.00	
合计	-1,823,560.62	-407,473.19	34,222,614.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年，一方面公司持续推进矿区的勘探、基建工作，挖掘与主营业务相关的产品及以往占贸易结构主要部分的产品贸易业务，启动金谷源珠宝品牌的创建和推广；另一方面公司逐项解决各项债务及担保问题，遗留问题取得进展，优化资产负债结构，提升资产质量，为公司的发展减轻负担，鉴于资本市场环境等原因，公司未实施非公开发行方案，但公司仍将通过各种渠道进行融资来保障金矿及其他矿业的勘探工作。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2012年，公司主要开展了三个方面的工作：

一是做好现有矿产资源的进一步勘探、论证工作，筹建矿产投产前的各项准备工作。

二是对控股子公司金谷源首饰贸易有限公司进行转型，启动“金谷源珠宝”品牌的推广，进行自营和加盟店的筹建。

三是解决原陶瓷资产的遗留问题，在与邯郸市峰峰政府的积极沟通下，公司于2012年5月18日收到了邯郸市峰峰政府的回函，决定将本公司、玉源瓷业有限公司所占的土地挂牌开发，解决职工遗留问题和其他历史遗留问题，目前处理方案正在商讨中。

鉴于资本市场环境等原因，公司未实施非公开发行方案，资金未得到充分有效的补充。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

单位：元

行业分类	2012 年	2011 年	同比增减 (%)	原因
贸易业务	10253312.46	207286087.56	-95.05	本期贸易业务减少
招商策划服务	17500000.15			本期新增招商策划服务

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内，公司新增招商策划服务收入2300万。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	33,253,312.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	100%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户 1	17,500,000.15	63.06%
2	客户 2	10,253,312.46	36.94%
3	客户 2		
4	客户 4		
5	客户 5		
合计	——	27,753,312.61	100%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
贸易业务	购进价款	9,970,512.40	100%	207,524,965.08	100%	-95.2%
招商策划服务	人工费用	96,003.62	100%			0%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
化工产品	购进价款	9,970,512.40	100%	68,520,850.32	100%	-85.45%
钢材	购进价款			68,672,306.05	100%	100%
铁精粉	购进价款			70,331,808.71	100%	100%
招商策划服务	人工费用	96,003.62	100%			

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	11,665,499.51
-----------------	---------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	100%
---------------------------	------

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例 (%)
1	苏州科艺塑业有限公司	11,665,499.51	100%
合计	—	11,665,499.51	100%

4、费用

项目	2012 年	2011 年	变动幅度%	原因
管理费用	5,832,062.12	9,045,784.21	-35.53	本期加强管理, 降低了费用
财务费用	-5,968,129.67	551,330.99	-1,182.49	收取延期交货资金占用费
所得税费用	946,586.08	35,000.00	2,604.53	本年度子公司盈利形成

5、现金流

单位: 元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	101,607,400.74	225,742,855.09	-54.99%
经营活动现金流出小计	89,898,631.38	208,885,002.29	-56.96%
经营活动产生的现金流量净额	11,708,769.36	16,857,852.80	-30.54%
投资活动现金流入小计		2,994,372.39	-100%
投资活动现金流出小计	7,454,500.00	20,107,836.22	-62.93%
投资活动产生的现金流量净额	-7,454,500.00	-17,113,463.83	-56.44%
筹资活动现金流出小计	10,000.00	20,000.00	-50%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000.00	-20,000.00	-50%
现金及现金等价物净增加额	4,244,269.36	-275,611.03	-1,639.95%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

经营活动现金流入流出变动30%以上是由于本期贸易业务减少; 投资活动现金流入变动30%以上是由于上期出售子公司, 投资活动现金流出变动30%以上是由于本期支付拟收购子公司股权款减少; 现金及现金等价物净增加额变动30%以上是由于本期收款增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
贸易业务	10,253,312.46	9,970,512.40	2.76%	-95.05%	-0.95%	2.95%
招商策划服务	17,500,000.15	96,003.62	99.45%			
分产品						
化工产品	10,253,312.46	9,970,512.40	2.76%	-85.09%	-85.45%	2.5%
铁精粉				-100%	-100%	
钢材				-100%	-100%	
招商策划服务	17,500,000.15	96,003.62	99.45%			
分地区						
国内	27,753,312.61	10,066,516.02	63.73%	-86.61%		

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	6,023,178.12	1.34%	1,778,908.76	0.42%	0.92%	本期收款增加
应收账款	18,939,777.92	4.2%	3,325,070.55	0.78%	3.42%	本期销售尚未结算
存货	101,967,264.96	22.61%			22.61%	本期采购形成
长期股权投资	6,262,259.09	1.39%	3,063,352.87	0.72%	0.67%	联营公司盈利
固定资产	58,318,409.05	12.93%	63,018,137.89	14.73%	-1.8%	计提折旧

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例 (%)		例 (%)		
短期借款	66,449,411.86	14.73%	86,459,411.86	20.21%	-5.48%	无

五、核心竞争力分析

1、随着公司旗下矿权的勘探进展，部分矿权将进入开采阶段。公司将择部分质地较优的矿权优先开采。公司储备的其他矿权将择机陆续勘探，增强公司发展实力和后劲。

2、黄金、珠宝首饰在国内市场的需求始终保持不断增长，公司控股子公司金谷源首饰贸易有限公司已启动金谷源珠宝品牌的创建、推广，将通过建立自营及加盟店等业务逐步深入珠宝市场，扩展销售渠道。

3、贸易业务公司拥有传统优势，公司具备良好的上下游渠道，拥有稳定的客户群，公司将以此为基础，积极从事有色金属为主的国内贸易业务，为今后自产矿产品的贸易奠定基础。

六、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
金谷源首饰贸易有限公司	子公司	投资开发	首饰、有色金属、铁矿石、铁精粉、钢材、化工产品的销售；投资及资产管理、投资咨询服务；酒店管理；货物和技术的进出口业务	5000 万元	196,733,613.99	53,175,932.41	17,500,000.15	4,912,115.89	4,125,529.81
涟水惠泰木业有限公司	子公司	工业	木材及其制品收购、加工、销售	6000 万元	36,793,322.09	-11,839,446.47	2,500,000.00	-1,794,146.01	-1,847,442.89
中景天成(北京)贸易有限公司	子公司	贸易	销售机械设备、金属材料、建材、化工产品、五金交电、矿产品；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	160 万元	12,596,269.04	2,226,398.41	0.00	-1,571,058.39	-1,571,058.39
联达国际贸易有限公司	参股公司	贸易	房地产开发、经营、销售。自营和	10500 万元	1,170,108,941.39	22,551,640.05	149,664,261.26	20,813,541.89	17,751,976.82

公司			代理各类商品及技术的进出口业务						
河南孙口黄河公路大桥有限公司	参股公司	路桥建设	孙口黄河大桥	8433 万元	261,928,275.16	31,958,288.00	0.00	-10,065,428.00	-10,065,428.00

主要子公司、参股公司情况说明

(1) 金谷源首饰贸易有限公司。本公司控股子公司，主营业务为首饰、有色金属、铁矿石、铁精粉、钢材、化工产品（法律、法规、国务院决定禁止或需审批的除外）的销售；投资及资产管理、投资咨询服务；酒店管理；货物和技术的进出口业务（国家禁止或需审批的除外）。注册资本5000万元。目前转型为以黄金珠宝销售、品牌推广的专业性公司。该公司已启动金谷源珠宝品牌的创建、推广，其部分自营及加盟店将于今年开业。

(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。该公司持股公司所属大部分矿权。其所属的菜子地金矿正在交接，米真梁子金矿正在进行基建工作，公司将加快速度，争取早日投产，取得效益。

(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。该公司拥有三个金属矿权，公司以中景天成为基础，将其转变为专门从事矿产品贸易的公司。

(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。其股权纠纷已达成和解方案，公司将加快接收工作，力争早日投产。

(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。公司将寻求处置，转让该公司股权。

(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。该项目公司在处置过程中。

(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。该公司是专业从事国内外货物进出口业务的贸易公司，拥有良好的上下游渠道、稳定的客户资源，并为本公司贡献了投资收益，公司将继续参股该公司。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

七、公司未来发展的展望

1、公司所处的行业的竞争格局和发展趋势

目前从事矿产资源类的企业数目较多，企业的竞争主要体现在产品、价格及品牌的竞争。经过若干年的宏观调控和行业竞争，矿产资源行业逐步步入成熟周期，行业竞争格局日趋明显，目前行业内逐步凸显出几大集团公司，行业集中度大幅度提高。加大结构调整力度，加快转变发展方式，以科技创新和技术进步推动是行业发展的趋势。

2、未来发展战略

面对日趋明晰的竞争格局，公司将注重引进先进技术，降低成本，提高产品竞争力；秉承公司历来的贸易优势，不仅从事矿产资源的勘探、开采和开发，还兼营黄金珠宝首饰及矿产品的贸易，形成上下游产业链的关系，实现产、供、销一体。

3、2013年度经营计划

- (1) 完成菜子地金矿交接并投产，四川鑫伟公司加快矿权勘探进度，争取年内开工建设；
- (2) 继续推进金谷源珠宝品牌创建工作，加大宣传力度，部分自营及加盟店年内开业；
- (3) 加强公司在贸易业务上优势，巩固贸易渠道，拓展客户资源，积极开展有色金属、矿产品的国内贸易业务；
- (4) 逐步解决各项历史遗留问题，处置出售与现在主营不相关的股权资产，逐步解决对外担保。
- (5) 加强人才队伍建设，吸引招聘业务专业人才，加强科技创新和人才培养，构造适合创新人才成长的企业文化。
- (6) 全面推进内控制度的实施，使公司经营管理水平更加提升、完善。

4、2013年资金需求、使用计划及资金来源情况

为确保公司年度经营计划实现，公司将积极拓宽融资渠道，通过自有资金、银行授信、处置出售非主营股权资产、择机通过增发股份等多种途径筹集资金。

5、经营中的困难和风险及解决方案

公司所在行业竞争激烈，矿产品价格受国际市场影响较大。公司将走差异化发展道路，加快产业结构调整，大力拓展国内外市场。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

无

九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

无

十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）以及中国证监会河北监管局《关于印发河北辖区进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（冀证监发[2012]74号）的有关规定，我公司结合公司实际，对《公司章程》中的利润分配条款进行了修订，明确了利润分配政策的原则及形式，尤其是现金分红事项具体条件、比例、决策程序和机制，并进一步规定了对利润分配政策进行调整的具体条件、决策程序和机制，以及为充分听取独立董事和中小股东意见所采取的措施。

修改《公司章程》的议案已经公司于 2012年7月19日召开的第五届董事会第十四次会议及2012年8月6日召开的2012年度第一次临时股东大会审议通过。（具体内容详见分别于2012年7月20日及8月7日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网<http://www.cninfo.com.cn>披露的《第五届董事会第十四次会议公告》及《2012年度第一次临时股东大会决议公告》）

利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，有明确的分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明，充分保护了中小投资者的合法权益并由独立董事发表意见。

经中磊会计师事务所审计，公司2012年度实现归属于母公司的净利润及未分配利润分别为461.21万元、-24249.84万元。鉴于公司在2013年度计划实行西昌菜子地金矿的预生产工作及其他矿业公司的筹建及勘探工作，因此公司董事会拟定本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司2010、2011年未进行利润分配，也未进行公积金转增股本，2012年董事会拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	0.00	4,612,060.43	0%
2011 年	0.00	8,628,077.31	0%
2010 年	0.00	34,757,448.41	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
一方面因为每股收益很低，另一方面也因为 2013 年需利用资金进行矿业勘探的进一步工作。	主要用于西昌菜子地金矿的预生产工作。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 10 月 16 日	非现场接待	电话沟通	个人	公众投资者	公司经营情况、未来发展

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中国建设银行邯郸峰峰支行因我公司向其贷款事项提起诉讼	11,590	是	已进入执行程序	目前余额为6170.94万元	分期偿还过程中	2010年02月10日	2010-02
						2011年09月15日	2011-19
江苏银茂控股(集团)有限公司及南京弘晖汉贸易发展有限公司因与联达国际贸易有限公司股权转让及承担债务事项提起诉讼	22,573.83	否	已进入执行阶段	已达成调解协议	分期偿还过程中	2010年02月10日	2010-03
						2011年04月19日	2011-04
						2011年09月05日	2011-19
吉林国诺投资有限公司因与我公司股权转让事项提起	4,340	否	已达成和解协议	已达成和解协议	协议履行中	2012年07月25日	2012-17
						2011年11月05日	2011-24
						2013年03月13日	2013-02
华夏银行深圳罗湖支行因我公司向其贷款事项提起诉讼	3,079.67	否	本金已偿还,利息未结清	本金已偿还,利息未结清	本金已偿还,利息未结清	2004年12月29日	2004-16
						2006年08月02日	2006-30

媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、重大关联交易

1、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
联达国际贸易有限公司	参股公司	应收关联方债权	临时往来	是	0	4,160.18	4,160.18
四川鑫伟矿业有限公司	拟收购子公司	应收关联方债权	临时往来	是	392.14	107.44	499.58
北京路源世纪投资管理有限公司	控股股东	应付关联方债务	股东支持	否	438.34	42.49	395.56
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		保证债务方的持续经营，对债权方的资金流动稍有影响					

三、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
河南孙口黄河公路大桥有限公司	2003年06月28日	15,700	2003年03月20日	11,204	连带责任保证	2016年	否	是
邯郸陶瓷集团有限公司	2002年05月28日	2,005	2003年03月18日	2,005	连带责任保证	2004年8月	否	否
河南路桥建设股份有限公司	2002年05月28日	10,000	2004年10月17日	1,720	连带责任保证	2005年10月	否	否
邯郸华玉瓷业有限公司	2002年11月06日	14,870	2004年01月01日	8,380.6	连带责任保证	2006年	否	否
玉源瓷业有限责任公司	2007年03月30日	4,350	2010年11月29日	4,350	连带责任保证	2012年11月	否	否
联达国际贸易有限公司	2009年01月12日	22,000	2009年01月12日	17,800	连带责任保证	2009年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			68,925	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				45,459.6
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			0	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				0
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			0	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				0
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)			68,925	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				45,459.6
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				262.71%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)				45,459.6				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				45,459.6				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

四、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承 诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	路源世纪	承诺若邯郸华 玉瓷业有限责 任公司如通过 盘活、处置资产 等多种方式未 能偿还银行借	2007 年 04 月 27 日	长期	履行中

		款，则补足偿还，保证本公司不受损失。			
	路源世纪	承诺本公司为河南孙口黄河公路大桥提供的担保不会给公司造成损失	2011年04月29日	长期	履行中
	金谷源	承诺公司任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润原则上不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%	2012年08月06日	长期	履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	履行中				

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6年
境内会计师事务所注册会计师姓名	邹宏文、史福芹

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

六、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

金谷源控股股份有限公司	其他	2011 年年报巡检	其他	已整改并披露	2012 年 10 月 27 日	2012-27
-------------	----	------------	----	--------	------------------	---------

整改情况说明

中国证券监督管理委员会河北监管局于2012年6月11日至15日对我公司进行了现场检查，并于2012年7月18日向我公司印发了《关于对金谷源控股股份有限公司采取责令改正措施的决定》，指出了我公司在公司治理、信息披露、财务处理方面存在的问题，要求我公司予以改正。我公司以董事长、董事会秘书及财务总监为整改责任人对分别各自涉及的事项进行了整改，具体内容详见公司于2012年10月27日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的《关于河北证监局对公司2011年年报相关问题责令改正的整改报告》。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

七、其他重大事项的说明

无

八、公司子公司重要事项

公司控股子公司景源大地投资管理有限公司在报告期内名称变更为金谷源首饰贸易有限公司，原以从事贸易为主，现已转型为以黄金珠宝首饰销售、品牌推广的专业性公司。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	252,301,500	100%	0	0	0	0	0	252,301,500	100%
1、人民币普通股	252,301,500	100%	0	0	0	0	0	252,301,500	100%
三、股份总数	252,301,500	100%	0	0	0	0	0	252,301,500	100%

股份变动的理由

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		33,623	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数				29,623	
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京路源世纪投资管理有限公司	境内非国有法人	21.48%	54,187,670	-329,233	0	54,187,670	冻结	49,680,000
丁闵	境内自然人	0.77%	1,935,358		0	1,935,358		

陈虎	境内自然人	0.43%	1,087,700		0	1,087,700		
王景峰	境内自然人	0.41%	1,024,700		0	1,024,700		
王珍	境内自然人	0.4%	1,010,820		0	1,010,820		
楼晓羽	境内自然人	0.38%	963,321		0	963,321		
凌凤仙	境内自然人	0.33%	822,893		0	822,893		
吴刘菊兰	境内自然人	0.32%	800,000		0	800,000		
山西信托有限责任公司-丰收十七号	其他	0.28%	718,090		0	718,090		
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.27%	670,070		0	670,070		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类						
		股份种类	数量					
北京路源世纪投资管理有限公司	54,187,670	人民币普通股	54,187,670					
丁闵	1,935,358	人民币普通股	1,935,358					
陈虎	1,087,700	人民币普通股	1,087,700					
王景峰	1,024,700	人民币普通股	1,024,700					
王珍	1,010,820	人民币普通股	1,010,820					
楼晓羽	963,321	人民币普通股	963,321					
凌凤仙	822,893	人民币普通股	822,893					
吴刘菊兰	800,000	人民币普通股	800,000					
山西信托有限责任公司-丰收十七号	718,090	人民币普通股	718,090					
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	670,070	人民币普通股	670,070					
前 10 名无限售流通股股东之间，	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							

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
北京路源世纪投资管理有限公司	路联	2001 年 11 月 22 日	80292851-3	2888 万元	投资管理；投资咨询
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	路源世纪公司 2012 年度报表尚未审计，公司将继续从事投资业务。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除持有本公司股份外，未持有其他上市公司股权				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

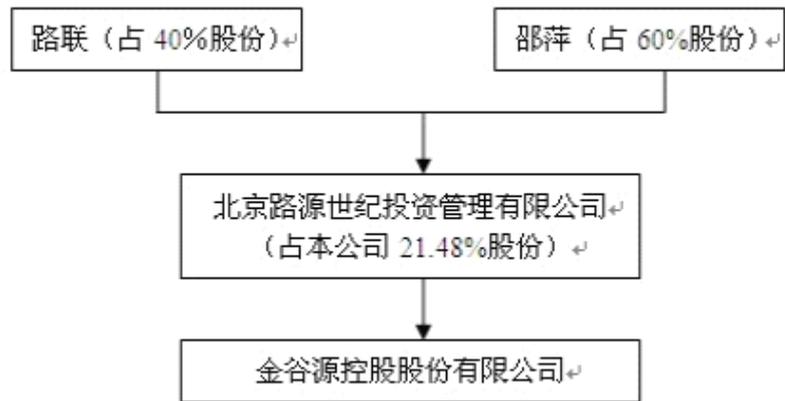
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
路联	中国	否
邵萍	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	路联，近五年内曾任北京路源世纪投资管理有限公司、北大未名生物制品有限公司、盱眙银信投资服务有限公司及本公司董事长。邵萍，近五年内任曾任北京路源世纪投资管理有限公司副董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
路联	董事长	现任	男	51	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	0	0
秦文平	董事、总裁	现任	男	50	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	0	0
郭宝贵	董事、副总裁	现任	男	54	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	0	0
侯宪河	董事、财务总监	现任	男	44	2012年11月05日	2013年06月28日	0	0	0	0
郑矩夫	董事	现任	男	26	2012年11月05日	2013年06月28日	0	0	0	0
张春生	董事、董事会秘书	现任	男	31	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	0	0
邵九林	独立董事	现任	男	50	2011年01月12日	2013年06月28日	0	0	0	0
周绍妮	独立董事	现任	女	41	2011年01月12日	2013年06月28日	0	0	0	0
赵平安	监事	现任	男	62	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	0	0
王济贤	监事	现任	男	58	2010年06月28日	2013年06月28日	0	0	0	0
李靖	监事	现任	男	41	2011年12月17日	2013年06月28日	0	0	0	0
徐辉文	董事	离任	男	38	2010年06月28日	2012年06月06日	0	0	0	0
钱少敏	董事	离任	男	57	2010年06月28日	2012年10月18日	0	0	0	0
马军	独立董事	离任	男	41	2011年01月12日	2012年10月18日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

路联：现任北京路源世纪投资管理有限公司董事长；盱眙银信投资服务有限公司董事长，本公司董事长。

秦文平：曾任本公司财务总监；现任本公司总裁。

郭宝贵：曾任本公司董事会秘书；现任本公司董事、副总裁。

侯宪河：曾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、董事。

张春生：曾任金谷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。

郑钜夫：曾任职于江苏银行北京分行，现任本公司董事。

邵九林：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；现任中国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、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：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：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：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：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。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
路联	北京路源世纪投资管理有限公司	董事长	2001年11月22日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
路联	盱眙银信投资服务有限公司	董事长	2010年08月11日		否
邵九林	广西贵糖集团股份有限公司	独立董事	2008年07月01日		是
邵九林	荣丰控股股份有限公司	独立董事	2007年08月14日		是
邵九林	北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	非执行独立	2012年06月		是

		董事	21 日		
邵九林	中青旅实业发展有限责任公司	副总经理、财务总监	2001 年 11 月 01 日		是
周绍妮	北京交通大学	副教授	2000 年 01 月 01 日		是
侯宪河	盱眙金泰产业服务有限公司	董事长	2010 年 07 月 28 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- (一) 公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度薪酬均按照公司工资管理制度及高管人员考核结果发放。
(二) 按月发放基本薪酬，经年度考核后发放年度薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
路联	董事长	男	51	现任	10.54	0	10.54
秦文平	董事、总裁	男	50	现任	10.32	0	10.32
郭宝贵	董事、副总裁	男	54	现任	11.87	0	11.87
侯宪河	董事、财务总监	男	44	现任	10.93	0	10.93
郑钜夫	董事	男	26	现任	0	0	0
张春生	董事、董事会秘书	男	31	现任	10.28	0	10.28
邵九林	独立董事	男	50	现任	5	0	5
周绍妮	独立董事	女	41	现任	5	0	5
赵平安	监事	男	62	现任	5.25	0	5.25
王济贤	监事	男	58	现任	3.6	0	3.6
李靖	监事	男	41	现任	8.33	0	8.33
徐辉文	董事	男	38	离任	9.68	0	9.68
钱少敏	董事	男	57	离任	0	0	0
马军	独立董事	男	41	离任	5	0	5
合计	--	--	--	--	95.8	0	95.8

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐辉文	董事	离职	2012年06月06日	辞职
钱少敏	董事	离职	2012年10月18日	辞职
马军	独立董事	离职	2012年10月18日	辞职

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

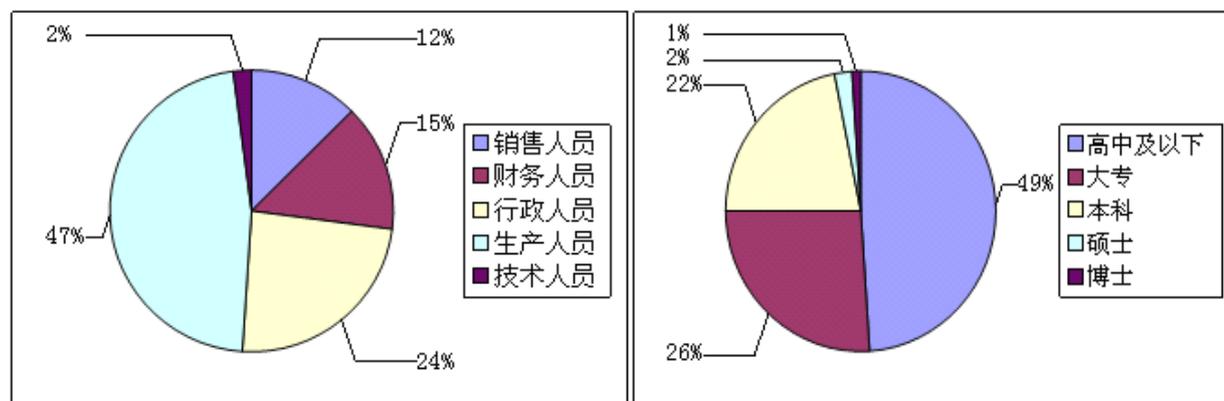
六、公司员工情况

报告期末，公司总人数为96人，其中销售人员12名，财务人员14名，行政人员23名，生产人员45名，技术人员2名。

员工薪酬政策：公司员工薪酬主要由基本工资、考核工资、福利津贴构成，对员工实行月度考核，根据考核结果发放相应考核工资。

员工培训计划：公司建立了员工培训和再教育机制，制定并实施与公司业务相关的培训计划，将培训结果作为职务调整的依据之一。

员工专业构成及教育程度如图所示：



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司已按照《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。报告期内，一方面公司董事会、监事会、股东大会均按照公司已有的内部制度规范运行，高级管理人员恪尽职守，严格执行董事会、股东大会等相关决议。另一方面公司也在监管部门的建议下不断完善内部管理制度，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》；在《公司章程》中进一步明确了利润分配的条件和形式尤其是现金分红的相关内容，并写入“大股东占用资金即冻结股份机制”；修订了《关联交易管理制度》，明确了关联方经营性资金往来的结算期限；为贯彻落实财政部等五部委联合下发的《企业内部控制规范及其配套指引》，进一步提高公司的经营管理水平和风险防范能力，公司在报告期内已建立起了一套完整的内控制度体系，尤其加强了财务内控，对公司各部门员工进行了系统培训，加强了各部门员工间的沟通与协调。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司持续开展公司治理专项活动，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，明确了内幕信息知情人及内幕信息的范围，细化了对内幕信息知情人的登记管理流程，对内幕信息在公司内部的流转管理及对外报送进行了严格控制。报告期内公司严格执行该制度，经自查，未发生内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情形。（详见公司于 2012 年 4 月 7 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网披露的《第五届董事会第十次会议决议公告》和《内幕信息知情人登记管理制度》）

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 05 月 29 日	1、2011 年度董事会工作报告；2、2011 年年度监事会工作报告；3、2011 年年度报告全文及其摘要；4、2011 年度财务决算报告；5、2011 年度利润分配预案；6、关于续聘财务审计机构的议案。	全部通过	2012 年 06 月 30 日	详见公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网上披露的《2011 年度股东大会决议公告》。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 08 月 06 日	1、关于修改公司章程的议案	通过	2012 年 08 月 07 日	详见公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网上披露的《2012 年第一次临时股东大会决议公告》。
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 11 月 05 日	1、关于选举侯宪河先生为公司第五届董事会董事候选人的议案； 2、关于选举郑钜夫先生为公司第五届董事会董事候选人的议案； 3、关于与江苏凯威化工有限公司关联交易的议案； 4、关于与联达南方集团有限公司关联交易的议案。	全部通过	2012 年 11 月 06 日	详见公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网上披露的《2012 年第二次临时股东大会决议公告》。

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
邵九林	7	5	2	0	0	否
周绍妮	7	5	2	0	0	否
马军	7	4	2	0	1	否
独立董事列席股东大会次数		0				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司对独立董事在年报审计，公司治理等方面提出的合理化建议予以了采纳。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）战略委员会履职情况

战略委员会由4名董事会成员构成，由董事长路联先生担任召集人，报告期内，公司战略委员会密切关注公司所处的行业竞争格局和发展趋势，为公司2012年的发展定下了宏观的方向，确定了将公司子公司金谷源首饰贸易有限公司主业范围变更为黄金珠宝首饰的销售。经与各类行业专家的交流及分析市场经济形式，战略委员会建议公司不实行非公开发行的方案。

（二）审计委员会履职情况

审计委员会由3名独立董事组成，由于马军董事已辞职，因此由周绍妮董事主持了对公司年度财务报告审计的事项。公司建立了《审计委员会对年度财务报告审议工作规程》，该制度规定了董事会审计委员会工作的总则、职责权限、工作程序、议事规则等；该规程明确了审计委员会在公司年报编制及披露中的工作规程，包括协商审计时间、审阅财务报表、督促审计工作、对续聘或改聘会计师事务所进行决议、对审计工作进行总结等，以保证年度财务报告信息披露的真实和准确。

1、在会计师事务所进场审计前，审计委员会认真审阅了公司编制的财务会计报表，与会计师事务所通过协商，确定了公司2012年年度报告审计工作的时间安排。

2、公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中关注的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流，督促审计师按时完成审计工作。

3、年审会计师出具财务会计报表的初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2012年度财务报表，同意以此报表为基础制作公司2012年度报告及摘要。

4、审计委员会于2013年4月24日召开了会议，对本年度的审计工作进行了总结，并就公司2012年度审计报告、财务决算报告等议案进行表决并形成决议。

（三）提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会对公司第五届董事会候选人侯宪河和郑钜夫进行了资格审查，认为其具备董事任职资格，同意作为公司董事会补选董事候选人，提交董事会予以审议。

（四）薪酬委员会履职情况

经审核公司人力资源部提交的公司董事、监事和高级管理人员2012年度薪酬情况汇总情况表，公司薪酬委员会发表如下审核意见：公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定；董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司2012年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。但是公司还应当进一步加强对高级管理人员的考核，薪酬制度可以进一步予以完善。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

（一）业务方面：公司拥有独立完整的业务及自主经营的能力。

（二）人员方面：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）资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，资产与控股股东分开。

（四）机构方面：公司拥有一套完整独立的机构设置，与控股股东及其职能部门之间没有上下级的关系。

（五）财务方面：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，独立在银行开户，依法独立纳税。

七、同业竞争情况

公司与控股股东不存在同业竞争的情形。

八、高级管理人员的考评及激励情况

为有效激励公司高级管理人员更好的履行职责，为公司创造效益，公司实行对高级管理人员的年度考核，每年年初根据高级管理人员上一年度的绩效由薪酬与考核管理委员会对其进行考核并确定年终考核工资的发放比例。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

2012 年，本公司按照《二〇一二年度内控实施方案》，成立了内控规范领导小组和由各部门业务骨干组成的内控项目组，明确了公司内部控制工作目标和范围，编制了《内部控制管理手册》，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面建设企业的内部控制体系，建立并补充完善了相关内控制度，初步建立起了内控体系。报告期内，公司根据初步建立的内部控制体系对公司的相关事项进行了测试，汇总了相关缺陷并进行了整改，使建立的内部控制体系能够真正运用到公司的各项流程中。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

三、建立财务报告内部控制的依据

《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》是公司编制财务报告的法律依据，《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等有关规定是公司建立财务报告内部控制的依据。公司依据上述法律法规，结合企业实际制定了涵盖货币资金、固定资产、存货、预算等方面的财务管理制度，以加强财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的内部控制。通过规范财务报告编制、对外提供及分析利用的控制流程，健全财务报告各环节授权审批制度，建立日常信息核对制度，充分利用会计信息技术，对制定财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产，核实债务，结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告等编制阶段的主要风险点及关键环节实施内部控制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 27 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告

适用 不适用

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年6月22日公司召开的第四届董事会第三十五次会议审议通过了《年报披露信息重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格按照该制度执行，但因为不同公司及部门间的信息传递问题仍导致年报披露过程中出现了遗漏披露关联交易的情形，之后公司召开股东大会对关联交易进行了审议，披露了更正后的2011年年度报告并在其后的一段时间内就年报披露中存在的问题进行了整改。（详见公司分别于2012年8月21日、2012年10月27日在《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上披露的《2011年年度报告》和《关于河北证监局对公司2011年年报相关问题责令改正的整改报告》）

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 24 日
审计机构名称	中磊会计师事务所有限责任公司

审计报告

(2013) 中磊(审A)字第 0092 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（以下简称金谷源公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2012 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金谷源公司管理层责任，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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，金谷源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

映了金谷源公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

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：史福芹

二〇一三年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,023,178.12	1,778,908.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	137,421,500.00	254,846,790.00
应收账款	18,939,777.92	3,325,070.55
预付款项	309,066.51	9,938,044.86
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	54,137,851.99	48,938,081.17
买入返售金融资产		
存货	101,967,264.96	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,334,435.04	
流动资产合计	336,133,074.54	318,826,895.34
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	6,262,259.09	3,063,352.87
投资性房地产		
固定资产	58,318,409.05	63,018,137.89

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	8,871,700.00	8,967,700.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	41,450,000.00	34,000,000.00
非流动资产合计	114,902,368.14	109,049,190.76
资产总计	451,035,442.68	427,876,086.10
流动负债：		
短期借款	66,449,411.86	86,459,411.86
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	6,379,022.83	9,971,422.83
预收款项	5,389,012.87	92,292.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	757,156.61	973,506.24
应交税费	7,135,450.05	5,245,652.71
应付利息	91,093,960.34	78,831,103.85
应付股利		
其他应付款	44,157,304.44	21,465,439.17
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	46,496,998.00	46,500,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	267,858,317.00	249,538,829.54
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
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00
负债合计	273,858,317.00	255,538,829.54
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
资本公积	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
一般风险准备		
未分配利润	-242,498,443.62	-247,110,504.06
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	173,043,477.10	168,431,416.66
少数股东权益	4,133,648.58	3,905,839.90
所有者权益（或股东权益）合计	177,177,125.68	172,337,256.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	451,035,442.68	427,876,086.10

法定代表人：路联

主管会计工作负责人：侯宪河

会计机构负责人：张秋东

2、母公司资产负债表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	298,518.50	209,108.89

交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	10,731,557.20	2,249,599.29
预付款项	2,175.50	17,080.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	147,323,127.59	258,767,497.44
存货	101,967,264.96	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,334,435.04	
流动资产合计	277,657,078.79	261,243,286.40
非流动资产：		
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	108,462,259.10	105,263,352.88
投资性房地产		
固定资产	28,261,207.19	30,318,328.65
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	41,450,000.00	34,000,000.00
非流动资产合计	178,173,466.29	169,581,681.53
资产总计	455,830,545.08	430,824,967.93
流动负债：		
短期借款	66,449,411.86	86,459,411.86
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	5,493,665.00	60,000.00
预收款项		1,687.40
应付职工薪酬	295,582.59	495,024.39
应交税费	2,773,811.26	2,431,616.87
应付利息	91,093,960.34	78,831,103.85
应付股利		
其他应付款	52,634,886.91	29,218,199.03
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	218,741,317.96	197,497,043.40
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
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00
负债合计	224,741,317.96	203,497,043.40
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
资本公积	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
一般风险准备		
未分配利润	-184,452,693.60	-188,213,996.19
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	231,089,227.12	227,327,924.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	455,830,545.08	430,824,967.93

法定代表人：路联

主管会计工作负责人：侯宪河

会计机构负责人：张秋东

3、合并利润表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	33,253,312.61	218,932,023.13
其中：营业收入	33,253,312.61	218,932,023.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	19,030,128.93	207,784,551.49
其中：营业成本	14,154,931.32	211,826,244.36
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	1,153,769.07	847,676.73
销售费用		
管理费用	5,832,062.12	9,045,784.21
财务费用	-5,968,129.67	551,330.99
资产减值损失	3,857,496.09	-14,486,484.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,198,906.22	9,479,442.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,422,089.90	20,626,913.69
加：营业外收入	236,000.00	370.00
减：营业外支出	11,871,634.70	13,494,392.05
其中：非流动资产处置损		

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,786,455.20	7,132,891.64
减：所得税费用	946,586.08	35,000.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,839,869.12	7,097,891.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	4,612,060.43	8,628,077.31
少数股东损益	227,808.69	-1,530,185.67
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0183	0.0342
（二）稀释每股收益	0.0183	0.0342
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	4,839,869.12	7,097,891.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,612,060.43	8,628,077.31
归属于少数股东的综合收益总额	227,808.69	-1,530,185.67

法定代表人：路联

主管会计工作负责人：侯宪河

会计机构负责人：张秋东

4、母公司利润表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	13,253,312.46	28,664,460.46
减：营业成本	11,953,690.95	24,698,060.70
营业税金及附加	173,769.07	433,916.05
销售费用		
管理费用	3,802,975.98	4,503,176.89
财务费用	-16,577,002.26	398,048.21
资产减值损失	1,595,144.53	-3,072,782.01
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）	3,198,906.22	2,241,890.32
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,503,640.41	3,945,930.94
加：营业外收入	126,000.00	
减：营业外支出	11,868,337.82	13,493,752.05
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,761,302.59	-9,547,821.11
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,761,302.59	-9,547,821.11
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0183	0.0342
（二）稀释每股收益	0.0183	0.0342
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	3,761,302.59	-9,547,821.11

法定代表人：路联

主管会计工作负责人：侯宪河

会计机构负责人：张秋东

5、合并现金流量表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,200,000.00	53,340,000.00
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	88,407,400.74	172,402,855.09
经营活动现金流入小计	101,607,400.74	225,742,855.09
购买商品、接受劳务支付的现金	700,000.00	74,507,775.31
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	1,625,038.97	1,592,475.53
支付的各项税费	521,387.47	318,958.88
支付其他与经营活动有关的现金	87,052,204.94	132,465,792.57
经营活动现金流出小计	89,898,631.38	208,885,002.29
经营活动产生的现金流量净额	11,708,769.36	16,857,852.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,500.00	107,836.22
投资支付的现金	7,450,000.00	
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	7,454,500.00	20,107,836.22
投资活动产生的现金流量净额	-7,454,500.00	-17,113,463.83
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	10,000.00	20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	10,000.00	20,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000.00	-20,000.00
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	4,244,269.36	-275,611.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,778,908.76	2,054,519.79
六、期末现金及现金等价物余额	6,023,178.12	1,778,908.76

法定代表人：路联

主管会计工作负责人：侯宪河

会计机构负责人：张秋东

6、母公司现金流量表

编制单位：金谷源控股股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	700,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	77,403,817.21	85,739,529.74
经营活动现金流入小计	78,103,817.21	85,739,529.74
购买商品、接受劳务支付的现金	700,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	243,293.43	219,434.24
支付的各项税费	2,886.50	3,884.53
支付其他与经营活动有关的现金	69,603,727.67	85,404,427.28

经营活动现金流出小计	70,549,907.60	85,627,746.05
经营活动产生的现金流量净额	7,553,909.61	111,783.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	4,500.00	10,262.00
投资支付的现金	7,450,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,454,500.00	10,262.00
投资活动产生的现金流量净额	-7,454,500.00	-10,262.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	10,000.00	20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,000.00	20,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000.00	-20,000.00
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	89,409.61	81,521.69
加：期初现金及现金等价物余额	209,108.89	127,587.20
六、期末现金及现金等价物余额	298,518.50	209,108.89

法定代表人：路联

主管会计工作负责人：侯宪河

会计机构负责人：张秋东

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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		-248,390,046.26		3,763,668.54	170,915,543.00
加：会计政策变更										
前期差错更正							1,279,542.20		142,171.36	1,421,713.56
其他										
二、本年初余额	252,301,500.00	143,677,202.70			19,563,218.02		-247,110,504.06		3,905,839.90	172,337,256.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,612,060.43		227,808.69	4,839,869.12
（一）净利润							4,612,060.43		227,808.69	4,839,869.12
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							4,612,060.43		227,808.69	4,839,869.12
（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		-242,498,443.63		4,133,648.59	177,177,125.68

上年金额

单位：元

项目	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
	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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		-255,738,581.37		4,808,369.47	164,611,708.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							7,348,535.11		-1,044,700.93	6,303,834.18
(一) 净利润							7,348,535.11		-1,044,700.93	6,303,834.18
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							7,348,535.11		-1,044,700.93	6,303,834.18
(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	-248,390,046.26		3,763,668.54	170,915,543.00

法定代表人：路联

主管会计工作负责人：侯宪河

会计机构负责人：张秋东

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	252,301,500.00	143,677,202.70			19,563,218.02		-188,213,996.19	227,327,924.53
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		-188,213,996.19	227,327,924.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,761,302.59	3,761,302.59
（一）净利润							3,761,302.59	3,761,302.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,761,302.59	3,761,302.59
（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		-184,452,693.60	231,089,227.12

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权

	(或股本)				准备	润	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
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-9,547,821.11	-9,547,821.11
（一）净利润						-9,547,821.11	-9,547,821.11
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-9,547,821.11	-9,547,821.11
（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

法定代表人：路联

主管会计工作负责人：侯宪河

会计机构负责人：张秋东

三、公司基本情况

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，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。

公司经历过三次主营业务及控股股东的变更。1996年6月25日公司注册时主营业务范围为陶瓷产品及陶瓷原辅材料的生产、研制、开发和销售及技术咨询业务。2000年3月公司主营业务范围变更为陶瓷产品生产、销售、研制、开发；陶瓷原辅材料生产销售、技术咨询服务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；电线、电缆、通讯电子产品的制造与销售及相关技术咨询服务；电线、电缆原辅材料的销售、自有设备租赁。2011年4月至今，公司主营业务范围为投资与投资管理、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。

公司成立时第一大股东为邯郸陶瓷集团有限责任公司。2001年2月，公司控股股东由邯郸陶瓷集团有限责任公司变更为军神实业有限公司。2003年6月，公司控股股东由军神实业有限公司变更为北京路源世纪投资管理有限公司。

目前公司拥有3个控股子公司：金谷源首饰贸易有限公司、涟水惠泰木业有限公司及中景天成（北京）贸易有限公司。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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。

3、会计期间

本公司会计期间为公历年度，即自每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(5) 其他金融负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 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或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

(2) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当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。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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 万元以上的应收款项
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，经测试发生减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大的应收款项（扣除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款项），以及单项金额重大、但经单独测试后未计提过坏账准备应收款项（扣除对母、子公司及为同一母公司控制的关联方的应收款项）
------	-------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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	指期末单项金额未达到上述“单项金额重大的应收款外的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、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、包装物、在产品及库存商品等

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的

销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（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) 后续计量及损益确认

(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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

②可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

13、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：

- A 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- B 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

- A 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。
- B 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。
- C 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。

D 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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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年折旧率。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-45	3-10	9.70-2.20
机器设备	12-18	3-10	8.08-5.39
电子设备	8-18	3-10	12.13-5.39
运输设备	12-18	3-10	8.08-5.39
其他设备	5-10	3	19.4-9.7
融资租入固定资产			
其中：房屋及建筑物	10-45	3-10	9.70-2.20
机器设备	12-18	3-10	8.08-5.39
电子设备	8-18	3-10	12.13-5.39
运输设备	12-18	3-10	8.08-5.39
其他设备	5-10	3	19.4-9.7

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的固定资产的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

(1) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(2) 固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3)符合资本化条件的固定资产装修费用：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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业在建工程的资产减值，按以下方法确定：

(1)本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2)可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3)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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4)资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(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。

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) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司对子公司、联营企业和合营企业无形资产的资产减值，按以下方法确定：

(1)本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2)可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3)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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4)资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

判断研发阶段和开发阶段的重要标准是行成无形资产的重要标准，本公司的管理机构以及研发部门根据研发阶段和开发阶段两者的特点和区别来判断行成无形资产的可能性，并提供切实可靠的资料来证明项目所处的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

以权益结算和以现金结算。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

21、收入**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

- (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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(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)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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

22、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

(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。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售资产：

- 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) 持有待售资产的会计处理方法

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。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

根据金谷源首饰贸易有限公司 2011 年度所得税汇算清缴表中可结转以后年度弥补的亏损数重新计算了该公司的 2011 年度所得税费用，本年度对此会计差错进行追溯调整，使 2011 年度的所得税费用减少 1,421,713.56 元，应交税费减少 1,421,713.56 元，净利润增加 1,421,713.56 元，归属于母公司的净利润增加 1,279,542.20 元，少数股东损益增加 142,171.36 元，影响调增期初未分配利润 1,421,713.56 元。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	公司产品销售收入	17%
消费税	不适用	不适用
营业税	应税营业收入	5%

城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%，本公司的涟水惠泰木业有限公司、 昆山分公司为 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
金谷源 首饰贸 易有限 公司	控股子 公司	邯郸	投资开 发	50,000, 000.00	首饰、有色金属、 铁矿石、铁精粉、 钢材、化工产品 的销售；投资及 资产管理、投资 咨询服务；酒店 管理；货物和技 术的进出口业务	45,0 00,0 00.0 0	45,000,0 00.00	90%	90%	是	5,31 7,59 3.24		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 少数 股东 损益 的金 额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
涟水惠 泰木业 有限公 司	控股子 公司	淮安涟 水	工业	60,000, 000.00	木材及其制品收 购、加工、销售	54,000, 000.00	54,000,0 00.00	90%	90%	是	-1,1 83,9 44.6 5		
中景天 成（北 京）贸 易有限 公司	全资子 公司	北京	工业	1,6000, 000.00	销售机械设备、 金属材料、建材、 化工产品、五金 交电、矿产品； 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	3,200, 000.00	3,200,00 0.00	100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	551,755.88	--	--	1,591,691.54
人民币	--	--	551,755.88	--	--	1,591,691.54

银行存款：	--	--	5,471,422.24	--	--	187,217.22
人民币	--	--	5,471,422.24	--	--	187,217.22
合计	--	--	6,023,178.12	--	--	1,778,908.76

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		87,300,890.00
商业承兑汇票	137,421,500.00	167,545,900.00
合计	137,421,500.00	254,846,790.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	20,107,947.89	100%	1,168,169.97	5.81%	4,216,710.50	100%	891,639.95	21.15%
组合小计	20,107,947.89	100%	1,168,169.97	5.81%	4,216,710.50	100%	891,639.95	21.15%
合计	20,107,947.89	--	1,168,169.97	--	4,216,710.50	--	891,639.95	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	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(%)		

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	19,296,376.00	95.96%	964,818.80	2,694,082.91	63.89%	134,704.15
1 至 2 年	675,800.80	3.36%	67,580.08	577,500.00	13.7%	57,750.00
3 至 4 年				452,375.00	10.73%	226,187.50
4 至 5 年				98,771.45	2.34%	79,017.16
5 年以上	135,771.09	0.68%	135,771.09	393,981.14	9.34%	393,981.14
合计	20,107,947.89	--	1,168,169.97	4,216,710.50	--	891,639.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
苏州工业园区英格索机械物料有限公司	客户	11,296,376.00	1 年以内	56.18%
北京将军红房地产公司	客户	5,500,000.00	1 年以内	27.35%
淮安淮河木业有限公司	客户	3,175,800.80	1 年至 2 年	15.79%
绍兴县江桥纺织服饰有限公司	客户	49,537.90	5 年以上	0.25%
绍兴县同策纺织有限公司	客户	49,233.55	5 年以上	0.24%
合计	--	20,070,948.25	--	99.81%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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 (%)						

按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	64,565,931.61	100%	10,428,079.62	16.15%	55,400,162.48	100%	6,462,081.31	11.66%
组合小计	64,565,931.61	100%	10,428,079.62	16.15%	55,400,162.48	100%	6,462,081.31	11.66%
合计	64,565,931.61	--	10,428,079.62	--	55,400,162.48	--	6,462,081.31	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	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 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	46,358,725.86	71.8%	0.86	47,101,268.70	85.01%	2,355,063.45
1 至 2 年	6,921,561.99	10.72%	6.10	1,805,868.68	3.26%	180,586.87
2 至 3 年	4,003,608.98	6.2%	4.32	632,343.35	1.14%	189,703.01
3 至 4 年	555,101.47	0.86%	277,550.75	3,515,223.09	6.35%	1,757,611.55
4 至 5 年	3,937,898.09	6.1%	3,150,318.47	1,831,711.16	3.31%	1,465,368.93
5 年以上	2,789,035.22	4.32%	2,789,035.22	513,747.50	0.93%	513,747.50
合计	64,565,931.61	--	10,428,079.62	55,400,162.48	--	6,462,081.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)

联达国际贸易有限公司	参股公司	41,241,856.51	1 年以内	63.87%
玉源瓷业工作组	客户	10,623,102.58	1 年至 5 年	16.45%
四川鑫伟矿业有限公司	收购中子公司	4,995,818.50	1 年至 2 年	7.74%
玉源瓷业有限公司	客户	2,388,209.82	1 年以内	3.7%
杨永刚	客户	1,580,008.98	2 年至 3 年	2.45%
合计	--	60,828,996.39	--	

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
联达国际贸易有限公司	参股公司	41,241,856.51	63.88%
四川鑫伟矿业有限公司	收购中子公司	4,995,818.50	7.74%
合计	--	46,237,675.01	71.62%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,175.50	0.56%	9,647,360.58	96.3%
1 至 2 年	94,112.01	25.45%	273,573.00	2.88%
2 至 3 年	212,779.00	73.99%	0.00	0%
3 年以上			17,111.28	0.82%
合计	309,066.51	--	9,938,044.86	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
无锡福达不锈钢中板有限公司	供应商	303,970.00	2 年至 3 年	尚未结算
无锡远旗经贸有限公司	供应商	104,568.90	1 年至 2 年	尚未结算
上海桑逸国际贸易有限公司	供应商	2,290.00	1 年以内	尚未结算

合计	--	410,828.90	--	--
----	----	------------	----	----

预付款项主要单位的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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
库存商品	101,967,264.96		101,967,264.96			
合计	101,967,264.96		101,967,264.96			

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	17,334,435.04	
合计	17,334,435.04	

其他流动资产说明

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	权益法	25,000,000.00	3,063,352.87	3,198,906.22	6,262,259.09	23.81%	18.02%	增资时约定			
河南孙口黄河公路大桥有限公司	权益法	34,545,300.00				41%	41%		25,482,974.52		
合计	--	59,545,300.00	3,063,352.87	3,198,906.22	6,262,259.09	--	--	--	25,482,974.52		

		0.00	.87	.22	.09				4.52	
--	--	------	-----	-----	-----	--	--	--	------	--

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	143,450,179.70	15,780.00		365,049.00	143,100,910.70
其中：房屋及建筑物	49,392,824.14				49,392,824.14
机器设备	83,209,861.15				83,209,860.05
运输工具	3,104,469.61			365,049.00	2,739,420.61
电子设备	1,277,264.77	15,780.00			1,277,264.77
办公设备及其他	6,378,960.03				6,378,960.53
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	46,047,108.36	4,636,764.29	612,607.35	1,019,753.77	50,276,726.23
其中：房屋及建筑物	8,635,103.71	1,973,236.20		826,219.60	9,782,120.31
机器设备	32,715,720.34	2,663,528.09			35,379,248.43
运输工具	1,122,464.60		200,113.01	193,534.17	1,129,043.44
电子设备	832,506.65		111,118.64		943,625.29
办公设备及其他	2,741,313.06		301,375.70		3,042,688.76
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	97,403,071.34	--			92,824,184.47
其中：房屋及建筑物	40,757,720.43	--			39,610,703.83
机器设备	50,580,940.81	--			47,917,412.72
运输工具	1,982,005.01	--			1,610,377.17
电子设备	444,758.12	--			349,419.49
办公设备及其他	3,637,646.97	--			3,336,271.27
四、减值准备合计	34,384,933.45	--			34,505,775.42
其中：房屋及建筑物	3,642,697.80	--			3,663,180.51
机器设备	27,993,442.76	--			28,084,186.63
运输工具	277,791.13	--			278,493.40
电子设备	149,886.12	--			150,420.49
办公设备及其他	2,321,115.64	--			2,329,494.39
五、固定资产账面价值合计	63,018,137.89	--			58,318,409.05
其中：房屋及建筑物	37,115,022.63	--			35,947,523.32

机器设备	22,587,498.05	--	19,833,226.09
运输工具	1,704,213.88	--	1,331,883.77
电子设备	294,872.00	--	198,999.00
办公设备及其他	1,316,531.33	--	1,006,776.88

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	15,757,127.87	2,128,572.29	9,965,375.07
机器设备	69,895,083.64	28,050,492.88	13,982,555.79
运输工具	540,247.60	214,082.77	98,431.41
电子设备	1,277,264.77	295,324.40	13,012.88
其它设备	6,378,960.03	3,046,240.53	950,277.31

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	21,675,096.80
机器设备	5,850,557.46
电子设备	135,062.44
其他设备	4,487.57

10、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	9,807,700.00			9,807,700.00
探矿权	5,007,700.00			5,007,700.00
土地使用权	4,800,000.00			4,800,000.00
二、累计摊销合计	840,000.00	96,000.00		936,000.00
探矿权				
土地使用权	840,000.00	96,000.00		936,000.00
三、无形资产账面净值合计	8,967,700.00	-96,000.00		8,871,700.00

探矿权	5,007,700.00			5,007,700.00
土地使用权	3,960,000.00	-96,000.00		3,864,000.00
探矿权				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	8,967,700.00	-96,000.00		8,871,700.00
探矿权				
土地使用权				

本期摊销额元。

11、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
涟水惠泰木业有限公司	12,106,363.50			12,106,363.50	12,106,363.50
合计	12,106,363.50			12,106,363.50	12,106,363.50

12、资产减值准备明细

单位：元

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	7,961,357.86	6,977,252.75	3,390,598.65		11,548,011.97
五、长期股权投资减值准备	25,482,974.52				25,482,974.52
七、固定资产减值准备	34,384,933.45	120,841.97			34,505,775.42
十三、商誉减值准备	12,106,363.50				12,106,363.50
合计	79,935,629.33	7,098,094.72	3,390,598.65		83,643,125.41

资产减值明细情况的说明

13、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	117.1		474	2004年至 2005年	中国银行邯郸市峰峰支行
合计			6,493.60					

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
西昌市菜子地联营金矿股权款	25,500,000.00	25,500,000.00
四川鑫伟矿业有限公司股权款	15,950,000.00	8,500,000.00
合计	41,450,000.00	34,000,000.00

其他非流动资产的说明

注：14.1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。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，2013年3月8日，本公司与吉林国诺达成和解协议，本公司除已支付股权转让款2,550万元外，再向吉林国诺支付股权转让款3,450万元，即视为本公司全部义务履行完毕，未履行部分，吉林国诺自愿放弃，不在主张。目前和解协议正在履行中，公司将按和解方案分期付款。

14.2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。2012年由于部分探矿权尚未过户到四川鑫伟矿业有限公司，截止到2012年12月31日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。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,740,000.00	4,750,000.00
保证借款	61,709,411.86	81,709,411.86
合计	66,449,411.86	86,459,411.86

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

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
中国银行邯郸市峰	2,220,000.00	8.18%	流动资金周转	拟进行债务重组	尚未确定

峰支行					
中国银行邯郸市峰峰支行	2,520,000.00	8.18%	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	14,709,411.86	5.31%	流动资金周转	拟进行债务重组	尚未确定
合计	66,449,411.86	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	5,493,665.00	9,026,065.00
1-2年		118,000.00
2-3年		200,289.00
3年以上	885,357.83	627,068.83
合计	6,379,022.83	9,971,422.83

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	5,298,407.39	
1-2年		
2-3年		
3年以上	90,605.48	92,292.88
合计	5,389,012.87	92,292.88

18、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	504,140.90	2,201,618.11	2,407,796.82	2,979,621.19
三、社会保险费	242,430.30	198,769.38	208,940.30	232,259.38
六、其他	226,935.04			226,935.04
合计	973,506.24	2,400,387.49	2,616,737.12	757,156.61

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 117,370.50 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	869,124.68	1,090,007.17
营业税	3,527,344.40	2,502,344.40
企业所得税	-813,825.84	-1,662,911.92
个人所得税	751,468.25	613,603.29
城市维护建设税	423,838.91	366,247.12
房产税	1,606,245.33	1,606,245.33
教育费附加	249,073.18	52,611.49
其他	522,181.14	677,505.83
合计	7,135,450.05	5,245,652.71

20、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	13,575,981.17	1,313,124.68
预计负债	77,517,979.17	77,517,979.17
合计	91,093,960.34	78,831,103.85

21、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	35,802,296.84	5,394,521.65
1-2 年	416,319.05	11,695,196.97
2-3 年	4,187,905.65	3,315,892.20
3 年以上	3,750,782.90	1,059,828.35
合计	44,157,304.44	21,465,439.17

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

尚未结算

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

无

22、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	6,000,000.00			6,000,000.00

预计负债说明

23、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	46,496,998.00	46,500,000.00
合计	46,496,998.00	46,500,000.00

24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	252,301,500.00						252,301,500.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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

资本公积说明

26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,563,218.02			19,563,218.02
合计	19,563,218.02			19,563,218.02

27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-248,390,046.26	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,279,542.20	--
调整后年初未分配利润	-247,110,504.06	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,612,060.43	--
期末未分配利润	-242,498,443.62	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 1,279,542.20 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以

说明：如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	27,753,312.61	207,286,087.56
其他业务收入	5,500,000.00	11,645,935.57
营业成本	14,154,931.32	211,826,244.36

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易业务	10,253,312.46	9,970,512.40	207,286,087.56	207,524,965.08
招商策划服务	17,500,000.15	96,003.62		
合计	27,753,312.61	10,066,516.02	207,286,087.56	207,524,965.08

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品	10,253,312.46	9,970,512.40	207,286,087.56	207,524,965.08
铁精粉				
钢材				
招商策划服务	17,500,000.15	96,003.62	0.00	0.00
合计	27,753,312.61	10,066,516.02	207,286,087.56	207,524,965.08

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	27,753,312.61	10,066,516.02	207,286,087.56	207,524,965.08
合计	27,753,312.61	10,066,516.02	207,286,087.56	207,524,965.08

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京将军红房地产经纪有限公司	17,500,000.15	52.63%
苏州工业园区英格索机械物料有限公司	10,253,312.46	30.83%
玉源瓷业有限公司	3,000,000.00	9.02%
淮安淮河贸易有限公司	2,500,000.00	7.52%
合计	27,753,312.61	100%

营业收入的说明

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,025,000.00	732,296.78	5%
城市维护建设税	75,115.29	68,543.65	7%
教育费附加	33,153.78	46,836.30	3%
其他	20,500.00		
合计	1,153,769.07	847,676.73	--

营业税金及附加的说明

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-5,981,631.18	539,361.33
减：利息收入	-246.79	-7,600.91
手续费支出	13,748.30	19,570.57
合计	-5,968,129.67	551,330.99

31、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,198,906.22	2,241,890.32
处置长期股权投资产生的投资收益		7,237,551.73
合计	3,198,906.22	9,479,442.05

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,736,654.12	-14,774,201.30
七、固定资产减值损失	120,841.97	287,716.50
合计	3,857,496.09	-14,486,484.80

33、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	126,000.00		126,000.00
其他	110,000.00	370.00	110,000.00
合计	236,000.00	370.00	236,000.00

34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债	11,868,337.82	13,185,360.15	11,868,337.82
其他	3,296.88		3,296.88
合计	11,871,634.70	13,494,392.05	

营业外支出说明

35、所得税费用

单位：元

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	946,586.08	35,000.00
合计	946,586.08	35,000.00

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

	本年金额	上年金额
1、分子		
税后净利润	4,612,060.43	8,628,077.31
调整：优先股股利及其它工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	4,612,060.43	8,628,077.31
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	4,612,060.43	8,628,077.31
2、分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	252,301,500.00	252,301,500.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	252,301,500.00	252,301,500.00
3、每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的每股净利润	0.0183	0.0342
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0255	0.0358
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的每股净利润	0.0183	0.0342
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0255	0.0358

37、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	850.87
往来款	88,406,549.87
其他	

合计	88,407,400.74
----	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
业务招待费	203,813.55
差旅及会务	173,786.32
办公费用	89,684.80
往来款	86,584,920.27
其他	
合计	87,052,204.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,839,869.12	7,097,891.64
加：资产减值准备	3,857,496.09	-14,486,484.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,055,837.47	5,939,805.44
无形资产摊销	96,000.00	2,167,123.67
长期待摊费用摊销		188,314.10
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）	-126,000.00	8,008,867.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		309,031.90
财务费用（收益以“-”号填列）	394,518.67	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,198,906.22	-9,479,442.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-6,174,303.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,967,264.96	197,018.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,392,318.31	14,430,422.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,364,900.88	-1,134,039,156.00
经营活动产生的现金流量净额	11,708,769.36	16,857,852.80

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	6,023,178.12	1,778,908.76
减：现金的期初余额	1,778,908.76	2,054,519.79
现金及现金等价物净增加额	4,244,269.36	-275,611.03

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	6,023,178.12	1,778,908.76
其中：库存现金	551,755.88	1,591,691.54
可随时用于支付的银行存款	5,471,422.24	187,217.22
三、期末现金及现金等价物余额	6,023,178.12	1,778,908.76

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	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	控股股东	有限责任公司	北京	路联	投资管理	28,880,000	21.48%	21.48%	路联、邵萍	80292851-3

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
涟水惠泰木业有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮安涟水	徐健	工业	60,000,000	90%	90%	74816131-4
中景天成(北京)贸	控股子公司	有限责任公	北京	张春生	工业	1,600,000	100%	100%	67962529-2

易有限公司		司							
金谷源首饰 贸易有限公司	控股子公司	有限责任公 司	邯郸	路联	投资开发	50,000,000	90%	90%	66895339-7

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	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 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
邯郸市白 玫瓷业有 限公司		邯郸	王永梅	工业	1,000,000	20%	20%		79418624-8
联达国际 贸易有限 公司		苏州	戴灌华	贸易	105,000,000	23.81%	18.02%		66270291-7
江苏金国 园房地产 开发有限 公司		淮安盱眙	徐健	房地产	20,000,000	23.81%	18.02%		66082798-6
河南孙口 黄河公路 大桥有限 公司		郑州	钱少敏		84,330,000	41%	41%		74074220-2

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
四川鑫伟矿业有限公司	收购中子公司	68042823-7
邯郸市白玫瓷有限公司	子公司参股公司	79418624-8

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 关联担保情况

单位：元

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	金谷源控股股份有限公司	12,000,000.00	2003年06月30日	2004年06月29日	否
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	14,709,411.86	2004年03月19日	2005年03月18日	否
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	25,000,000.00	2003年12月05日	2004年12月04日	否
金谷源控股股份有限公司	联达国际贸易有限公司	178,000,000.00	2009年01月06日	2013年04月30日	否
金谷源控股股份有限公司	河南孙口黄河公路大桥有限公司	112,040,000.00	2003年03月20日	2016年03月24日	否

关联担保情况说明

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	联达国际贸易有限公司	41,601,756.51	2080087.83		
其他应收款	四川鑫伟矿业有限公司	4,995,818.50	445862.85	3,921,438.50	196071.93

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	北京路源世纪投资管理有限公司	3,958,552.07	4,383,411.90

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(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，公司向建行偿还了部分本金。至报告日本金余额为6170.94万元。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)金谷源控股股份有限公司（以下简称“本公司”）与吉林国诺投资有限公司（以下简称：“吉林国诺”）于2010年8月23日签订《西昌菜子地联营金矿股权转让合同》。后吉林国诺以本公司未按期支付股权转让款为由，向北京市第二中级人民法

院提起诉讼。公司不服一审判决，向北京市高级人民法院提起诉讼。截至报告日，本公司与吉林国诺达成和解协议，目前和解协议正在履行中，公司将按和解方案分期付款。（详见公司于2011年11月5日、2012年7月25日及2013年3月13日披露的《重大诉讼进展公告》）

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1)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，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。（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》）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，已经偿还了部分转让款且未来会在江苏金国园房地产开发有限公司房产销售中逐步还款，并解除本公司担保责任。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。

(2)我公司原来持有的邯郸市华玉瓷业有限责任公司、南京思源有机农业有限公司、玉源瓷业有限公司等公司的股权因上述诉讼事项被法院采取了冻结保全措施，我公司将持有的上述公司的股权出售并交接完成后仍未办理完毕过户手续。经与交易对方协商，对方同意我公司待诉讼完毕解除股权冻结后再进行过户，但不影响交易实质。

(3)2001年，本公司原第一大股东军神实业有限公司利用控制本公司的便利，为深圳炯成投资有限公司在罗湖支行3000万元提供了担保。（军神实业有限公司、广西南宁桂源房地产开发实业有限公司为此笔贷款提供了反担保。）此笔贷款到期后，炯成公司未能偿还，因此华夏银行罗湖支行提起诉讼，目前该诉讼早已审理完毕，正在执行阶段，本金已全部偿还完毕，公司将与债权方积极商谈减免利息事宜。（该事项详见公司于2004年12月29日披露的《重大诉讼公告》、2006年8月2日披露的《重大诉讼、仲裁事项进展情况及风险提示公告》）

(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。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》）

(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（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）。

(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）。

(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。

(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。

在公司与邯郸市峰峰矿区政府积极沟通下，峰峰矿区政府已决定将本公司、玉源瓷业有限公司所占土地挂牌开发，其变现的资金用于解决职工及历史遗留问题。上述1、2项及本项担保会在邯郸土地挂牌处置过程中相继得到解决。

其他或有负债及其财务影响

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。（该事项详见公司2010年8月21日发布的《2010年半年度报告》）公司今年计划处置出售该公司股权，并在处置方案中解决债务事项。

十、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，从事以矿产资源类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。2012年，公司主要开展了三个方面的工作：一是做好现有矿产资源的进一步勘探、论证工作，筹建矿产投产前的各项准备工作；二是对控股子公司“金谷源首饰贸易有限公司”进行转型，启动“金谷源珠宝”品牌的推广，进行自营和加盟店的筹建；三是解决原陶瓷资产的遗留问题，在与邯郸市峰峰政府的积极沟通下，公司于2012年5月18日收到了邯郸市峰峰政府的回函，决定将本公司、玉源瓷业有限公司所占的土地挂牌开发，解决职工遗留问题和其他历史遗留问题，目前处理方案正在商讨中。

2013年，公司一方面将根据勘探进度全力推进5个金属矿业公司的筹建及运营工作，该工作将实现公司主营业务的彻底转型，提高公司的盈利能力，金属矿业公司的运营也将与子公司首饰贸易有限公司的业务紧密结合，形成上下游产业链的关系，实现产、供、销一体。另一方面，公司将逐项解决各项债务及担保问题等，优化资产负债结构，提升资产质量，为公司主营业务的全面发展减轻负担。2013年度具体经营计划如下：

- (1) 完成菜子地金矿交接并投产，四川鑫伟公司加快矿权勘探进度，争取年内开工建设；
- (2) 继续推进金谷源珠宝品牌创建工作，加大宣传力度，部分自营及加盟店年内开业；
- (3) 加强公司在贸易业务上优势，巩固贸易渠道，拓展客户资源，积极开展有色金属、矿产品的国内贸易业务；
- (4) 逐步解决各项历史遗留问题，处置出售与现在主营不相关的股权资产，逐步解决对外担保；
- (5) 加强人才队伍建设，吸引招聘业务专业人才，加强科技创新和人才培养，构造适合创新人才成长的企业文化；
- (6) 全面推进内控制度的实施，使公司经营管理水平更加完善。公司管理层认为，通过贯彻落实今年几项重点工作，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。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	11,395,147.45	100%	663,590.25	5.82%	2,476,371.45	100%	226,772.16	9.16%
组合小计	11,395,147.45	100%	663,590.25	5.82%	2,476,371.45	100%	226,772.16	9.16%
合计	11,395,147.45	--	663,590.25	--	2,476,371.45	--	226,772.16	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	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 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	11,296,376.00	99.13%	564,818.80	1,800,100.00	72.69%	90,005.00
1 至 2 年				577,500.00	23.32%	57,750.00
4 至 5 年				98,771.45	3.99%	79,017.16
5 年以上	98,771.45	0.87%	98,771.45			
合计	11,395,147.45	--	663,590.25	2,476,371.45	--	226,772.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

				(%)
苏州工业园区英格索机械物料有限公司	非关联方	11,296,376.00	1 年以内	99.13%
绍兴县江桥纺织服饰有限公司	非关联方	49,537.90	5 年以上	0.43%
绍兴县同策纺织有限公司	非关联方	49,233.55	5 年以上	0.43%
合计	--	11,395,147.45	--	100%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	164,676,069.20	100%	17,352,941.61	10.54%	274,893,904.01	100%	16,126,406.57	5.87%
组合小计	164,676,069.20	100%	17,352,941.61	10.54%	274,893,904.01	100%	16,126,406.57	5.87%
合计	164,676,069.20	--	17,352,941.61	--	274,893,904.01	--	16,126,406.57	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	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 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	81,351,350.47	49.4%	4,067,567.53	269,899,795.02	98.18%	13,494,989.76
1 至 2 年	74,762,971.44	45.4%	7,476,297.14	225,859.70	0.08%	22,585.97

2至3年	2,423,600.00	1.47%	727,080.00	582,343.35	0.21%	174,703.01
3至4年	555,101.47	0.34%	277,550.74	3,135,323.09	1.14%	1,567,661.55
4至5年	3,892,998.09	2.36%	3,114,398.47	920,582.85	0.33%	736,466.28
5年以上	1,690,047.73	1.03%	1,690,047.73	130,000.00	0.05%	130,000.00
合计	164,676,069.20	--	17,352,941.61	274,893,904.01	--	15,817,853.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
金谷源首饰贸易有限公司	子公司	134,550,931.07	1年至2年	81.71%
玉源瓷业工作组	客户	10,623,102.58	1年至5年	6.45%
联达国际贸易有限公司	参股子公司	8,722,448.53	1年以内	5.3%
四川鑫伟矿业有限公司	收购中子公司	4,995,818.50	1年至2年	3.03%
玉源瓷业有限公司	客户	2,388,209.82	1年以内	1.45%
合计	--	161,640,410.50	--	97.94%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
金谷源首饰贸易有限公司	子公司	134,550,931.07	81.71%
联达国际贸易有限公司	参股公司	908,348.53	5.52%
四川鑫伟矿业有限公司	收购中子公司	4,995,818.50	3.03%
合计	--	46,237,675.01	71.62%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金

位						单位持股 比例(%)	单位表决 权比例 (%)	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
金谷源首 饰贸易有 限公司	成本法	45,000,00 0.00	45,000,00 0.00		45,000,00 0.00	90%	90%				
涟水惠泰 木业有限 公司	成本法	54,000,00 0.00	54,000,00 0.00		54,000,00 0.00	90%	90%				
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	100%	100%				
联达国际 贸易有限 公司	权益法	25,000,00 0.00	3,063,352 .87	3,198,906 .22	6,262,259 .09	23.81%	18.02%	增资时约 定			
河南孙口 黄河公路 大桥		34,575,30 0.00				41%	41%		25,482,97 4.52		
合计	--	161,775,3 00.00	105,263,3 52.87	3,198,906 .22	108,462,2 59.09	--	--	--	25,482,97 4.52		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,253,312.46	23,846,153.29
其他业务收入	3,000,000.00	4,818,307.17
合计	13,253,312.46	28,664,460.46
营业成本	11,953,690.95	24,698,060.70

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
批发	10,253,312.46	9,970,512.40	23,846,153.29	22,512,542.82
合计	10,253,312.46	9,970,512.40	23,846,153.29	22,512,542.82

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁精粉			23,846,153.29	22,512,542.82
化工产品	10,253,312.46	9,970,512.40		
合计	10,253,312.46	9,970,512.40	23,846,153.29	22,512,542.82

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	10,253,312.46	9,970,512.40	23,846,153.29	22,512,542.82
合计	10,253,312.46	9,970,512.40	23,846,153.29	22,512,542.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州工业园区英格索机械物料有限公司	10,253,312.46	77.36%
玉源瓷业有限公司	3,000,000.00	22.64%
合计	13,253,312.46	100%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,198,906.22	2,241,890.32

合计	3,198,906.22	2,241,890.32
----	--------------	--------------

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	3,198,906.22	2,241,890.32	投资单位利润

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,761,302.59	-9,547,821.11
加：资产减值准备	1,595,145.00	-3,072,782.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,071,221.46	2,275,683.90
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）	-126,000.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		309,031.90
财务费用（收益以“-”号填列）	394,518.67	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,198,906.22	-2,241,890.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,967,264.96	7,242,708.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,413,792.39	5,146,852.45
经营活动产生的现金流量净额	7,553,909.61	111,783.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	298,518.50	209,108.89
减：现金的期初余额	81,521.69	127,587.20
现金及现金等价物净增加额	216,996.81	81,521.69

十二、补充资料**1、净资产收益率及每股收益**

单位：元

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	2.7%	0.0183	0.0183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.0329	0.0329

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	增减额	增减比例 (%)	变动原因
货币资金	6,023,178.12	1,778,908.76	4,244,269.36	238.59	本期收款增加
应收票据	137,421,500.00	254,846,790.00	-117,425,290.00	-46.08	票据结算减少
应收账款	18,939,777.92	3,325,070.55	15,614,707.37	469.61	本期销售尚未结算
预付款项	309,066.51	9,938,044.86	-9,628,978.35	-96.89	本年度对方发货
存货	101,967,264.96		101,967,264.96		本期采购形成
其他流动资产	17,334,435.04		17,334,435.04		本期预估存货进项税
长期股权投资	6,262,259.10	3,063,352.87	3,198,906.23	104.42	联营公司盈利
应付账款	6,379,022.83	9,971,422.83	-3,592,400.00	-36.03	本期采购尚未结算
预收款项	5,389,012.87	92,292.88	5,296,719.99	5,739.03	本期收到往来款
其他应付款	44,157,304.44	21,465,439.17	22,691,865.27	105.71	本期收到往来款
利润表项目	本年数	上年数	增减额	增减比例 (%)	变动原因
营业收入	33,253,312.61	218,932,023.13	-185,678,710.52	-84.81	本期贸易业务减少
营业成本	14,154,931.32	211,826,244.36	-197,671,313.04	-93.32	本期贸易业务减少
营业税金及附加	1,153,769.07	847,676.73	306,092.34	36.11	本期贸易业务减少
管理费用	5,832,062.12	9,045,784.21	-3,213,722.09	-35.53	本期加强管理，降低了费用
财务费用	-5,968,129.67	551,330.99	-6,519,460.66	-1,182.49	收取延期交货资金占用费
资产减值损失	3,857,496.09	-14,486,484.80	18,343,980.89	-126.63	上期收回应收款
投资收益	3,198,906.22	9,479,442.05	-6,280,535.83	-66.25	上期处置子公司形成投资收益
所得税费用	946,586.08	35,000.00	911,586.08	2,604.53	本年度子公司盈利形成

第十一节 备查文件目录

载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件原件置备于公司投资与投资者关系服务部。

金谷源

控股股份有限公司

二〇一

三年四月二十七日