

# 星美联合股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 7 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人何家盛、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)童知秋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及公司未来计划等前瞻性陈述，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

2014 半年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项 .....	11
第六节 股份变动及股东情况.....	16
第七节 优先股相关情况.....	18
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节 财务报告 .....	20
第十节 备查文件目录.....	50

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
星美联合、本公司、公司	指	星美联合股份有限公司
上海鑫以	指	上海鑫以实业有限公司
上海星宏	指	上海星宏商务信息咨询有限公司
董事会	指	星美联合股份有限公司董事会
股东大会	指	星美联合股份有限公司股东大会
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	星美联合	股票代码	000892
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	星美联合股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	星美联合		
公司的外文名称（如有）	STELLAR MEGAUNION CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	STM		
公司的法定代表人	何家盛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐虹	陈亚兰
联系地址	重庆市江北区北城天街 15 号富力海洋广场 2 幢 1402 室	重庆市江北区北城天街 15 号富力海洋广场 2 幢 1402 室
电话	023-88639066	023-88639066
传真	023-88639061	023-88639061
电子信箱	stellarmegaunion@aliyun.com	stellarmegaunion@aliyun.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	0.00	7,158,354.56	-100.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,094,447.30	377,954.61	-389.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,103,947.30	331,079.61	-433.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,402,489.54	405,480.81	-445.88%
基本每股收益（元/股）	-0.0026	0.0009	-389.57%
稀释每股收益（元/股）	-0.0026	0.0009	-389.57%
加权平均净资产收益率	-22.71%	6.12%	-28.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,376,620.81	5,822,617.75	-24.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,270,950.48	5,365,397.78	-20.40%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	9,500.00	公司全资子公司上海星宏商务信息咨询有限公司获得上海市崇明县财政专项海岛扶持款
合计	9,500.00	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

在公司完成了破产重整计划的债务清偿事项和股改后,虽然主要资产和负债已被剥离,但是生产经营仍然处于停顿状态。公司大股东因筹划与中国大陆籍宋涌先生控制下的苏州工业园吴天中和投资中心(有限合伙)和中国大陆籍方能斌先生商议转让其所持本公司股权的转让及收购方后续优质资产的注入,公司股票自2014年4月8日起停牌至今,该事项存在重大不确定性。

### 二、主营业务分析

公司本报告期内未能实现营业收入,其主要原因是公司全资子公司上海星宏商务信息咨询有限公司本报告期内无业务发生。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	0.00	7,158,354.56	-100.00%	系本报告期子公司无业务发生所致。
营业成本	9,450.00	4,775,918.19	-99.80%	系本报告期子公司无业务发生所致。
管理费用	1,132,000.03	1,617,486.13	-30.01%	系本报告期公司尚未支付信息披露费、上市费等大额费用所致。
财务费用	-24,543.13	-25,135.97	-2.36%	系本报告期子公司银行存款利息收入增减所致。
所得税费用	-12,959.60	455,165.82	-102.85%	系本报告期子公司无业务发生所致。
经营活动产生的现金流量净额	-1,402,489.54	405,480.81	-445.88%	系本报告期子公司因无业务发生而无现金收入所致。
现金及现金等价物净增加额	-1,402,489.54	405,480.81	-445.88%	系本报告期子公司因无业务发生而无现金收入所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

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						
服务业	0.00	9,450.00	-	-100.00%	-50.00%	-
批发业	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
分产品						
咨询服务	0.00	9,450.00	-	-100.00%	-50.00%	-
中介服务	0.00	0.00	-	-100.00%	-	-
商品	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
分地区						
上海	0.00	9,450.00	-	-100.00%	-99.80%	-

#### 四、核心竞争力分析

适用  不适用

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况** 适用  不适用**(2) 募集资金承诺项目情况** 适用  不适用**(3) 募集资金变更项目情况** 适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况** 适用  不适用**4、主要子公司、参股公司分析** 适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海星宏商务信息咨询有限公司	子公司	服务业	咨询服务	人民币 100 万	4,618,661.92	4,627,444.73	0.00	-520,323.21	-497,863.61

**5、非募集资金投资的重大项目情况** 适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

公司2013年年度报告被天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，报告中所涉及的事项，公司董事会、监事会已在2013年年度报告中作了具体说明（详见2014年1月30日刊登在《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《星美联合股份有限公司2013年年度报告》）。在报告期内，公司大股东因筹划与中国大陆籍宋涌先生控制下的苏州工业园昊天中和投资中心（有限合伙）和中国大陆籍方能斌先生商议转让其所持本公司股权的转让及收购方后续优质资产的注入，公司股票自2014年4月8日起停牌至今，该事项存在重大不确定性，故公司2013年带强调事项段的无保留意见审计报告所涉及的事项在报告期内无法得以解决。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的要求，不断提高公司规范运作水平，完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的基本要求。

1、公司股东、董事、监事及经营层重视公司治理在公司运营中的重要作用。公司建立完善了以股东大会为最高权力机构，董事会为决策机构、董事会专业委员会为决策支持机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构的治理结构，完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及各专业委员会议事规则等基本管理制度。公司股东大会、董事会、监事会和经营层责权分明、各司其职，保证了公司的规范运作及各项内部控制制度的有效执行。

2、公司董事会运作规范。在人员构成方面，董事会成员均具有深厚的专业背景和丰富的工作经验。董事会成员积极参加监管部门的相关培训，熟悉掌握有关法律、法规，忠实、勤勉、尽责地履行职责。

3、专业委员会为公司相关事项决策提供了有力的支持。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专业委员会，各委员会根据自身工作职责和议事规则规范运作，为公司相关业务及重大事项进行研究、审议，并在董事会上发表相关专业意见，为董事会科学决策提供支持和建议。

4、独立董事在公司决策中发挥重要作用。公司重视发挥独立董事的作用，在公司管理工作中，独立董事对财务审计、重大关联交易等事项进行了认真审查，发表了相关独立意见。

5、公司与关联方关联交易管理严格，关联交易的审核履行了相关程序，关联交易合法、合规；不存在第一大股东利用关联交易占用上市公司资金的问题。

6、报告期内，公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，履行信息披露义务；公司能真实、准确、及时、完整地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

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中所作承诺	上海鑫以实业有限公司 (占比 25.84%)	上海鑫以实业有限公司在详式权益变动报告书中为保证上市公司独立性时承诺: 保证上市公司人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立; 同时, 为避免同业竞争与规范关联交易, 公司第一大股东上海鑫以实业有限公司承诺: 保证现在和将来不经营与星美联合相同的业务; 亦不间接经营、参与投资与星美联合业务有竞争或可能有竞争的企业; 保证不利用股东地位损害存续公司及其它股东的正当权益; 对于公司及关联方将来与星美联合发生的关联交易, 将严格履行星美联合关联交易的决策程序, 遵循市场定价原则, 确保公平、公正、公允, 不损害中小股东的合法权益; 将促使全资子公司及控股子公司亦遵守上述承诺。	2008 年 10 月 28 日	长期有效	持续履行中
破产重整时所作承诺	上海鑫以实业有限公司 (占比 25.84%)	经重庆市第三中级人民法院于 2008 年 4 月 22 日以 (2008) 渝三中民破字第 1-3 号民事裁定书形式批准的本公司《破产重整计划》中的“二、债务人经营方案, 2”要求: “鑫以实业的关联方新世界房产在本重整计划经重庆三中院裁定批准后, 向星美联合注入具有盈利能力的优质资产, 完成星美联合的资产重组”	2008 年 04 月 22 日	2014 年 2 月 14 日将本次承诺的时限规范为 2014 年 6 月 30 日	为认真落实控股股东的承诺, 上海鑫以正对承诺事项进行实质性筹划, 与中国大陆籍宋涌先生控制下的苏州工业园区昊天中和投资中心 (有限合伙) 和中国大陆籍方能斌先生商议其所持股权的转让及收购方后续优质资产注入的重大事项, 公司股票于 2014 年 4 月 8 日申请停牌至今。
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					
承诺是否及时履行	持续履行中				

未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	<p>上述破产重整时的承诺尚未完成的原因：在停牌期间，上海鑫以与收购人就附生效条件的《股权转让协议》以及变更其原有承诺等事项进行了多轮商议。目前正按照相关部门的意见，对所涉方案进行调整与完善，该承诺仍在履行过程中。</p> <p>后续计划：若本次筹划的重大事项因故终止，上海鑫以和本公司将严格按照“4号指引”的要求，及时将变更承诺事项的议案提交本公司股东大会进行审议，本公司将向广大股东提供网络投票方式，控股股东将回避表决。</p>
--------------------------	--

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内重大事项：目前，公司因大股东上海鑫以实业有限公司筹划涉及本公司的重大事项，已于2014年4月8日向深交所申请并获批，公司股票自2014年4月8日开市起停牌。该事项存在重大不确定性。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	106,939,190	25.84%						106,939,190	25.84%
其他内资持股	106,939,190	25.84%						106,939,190	25.84%
其中：境内法人持股	106,938,440	25.84%						106,938,440	25.84%
境内自然人持股	750	0.00%						750	0.00%
二、无限售条件股份	306,937,690	74.16%						306,937,690	74.16%
人民币普通股	306,937,690	74.16%						306,937,690	74.16%
三、股份总数	413,876,880	100.00%						413,876,880	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,381	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
上海鑫以实业有限公司	境内非国有法人	25.84%	106,938,440		106,938,440	0		
太极集团有限公司	境内非国有法人	2.42%	10,000,000		0	10,000,000		
杨成社	境内自然人	1.85%	7,636,100		0	7,636,100		
陈思廷	境内自然人	1.13%	4,665,187		0	4,665,187		
李红红	境内自然人	1.01%	4,197,109	+900	0	4,197,109		

耿群英	境内自然人	0.73%	3,040,088	-1,060,300	0	3,040,088		
广州光亚展览贸易有限公司	境内非国有法人	0.67%	2,792,467		0	2,792,467		
徐育娟	境内自然人	0.61%	2,504,043		0	2,504,043		
朱淑贞	境内自然人	0.50%	2,068,275		0	2,068,275		
姜官昌	境内自然人	0.49%	2,029,200		0	2,029,200		
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		公司不知前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
太极集团有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
杨成社	7,636,100	人民币普通股	7,636,100					
陈思廷	4,665,187	人民币普通股	4,665,187					
李红红	4,197,109	人民币普通股	4,197,109					
耿群英	3,040,088	人民币普通股	3,040,088					
广州光亚展览贸易有限公司	2,792,467	人民币普通股	2,792,467					
徐育娟	2,504,043	人民币普通股	2,504,043					
朱淑贞	2,068,275	人民币普通股	2,068,275					
姜官昌	2,029,200	人民币普通股	2,029,200					
王春波	1,897,500	人民币普通股	1,897,500					
前 10 名无限售流通股股东之间，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	公司不知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：星美联合股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,376,620.81	5,779,110.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
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		
买入返售金融资产		
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	43,507.40
流动资产合计	4,376,620.81	5,822,617.75
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		
投资性房地产		
固定资产		
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		
非流动资产合计		
资产总计	4,376,620.81	5,822,617.75
流动负债：		
短期借款		
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		
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,942.74	84,090.00
应交税费	-6,866.52	197,912.11
应付利息		
应付股利		
其他应付款	78,594.11	175,217.86
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		
其他流动负债		
流动负债合计	105,670.33	457,219.97
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	105,670.33	457,219.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	413,876,880.00	413,876,880.00
资本公积	88,736,408.51	88,736,408.51
减：库存股		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-498,342,338.03	-497,247,890.73
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	4,270,950.48	5,365,397.78
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	4,270,950.48	5,365,397.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,376,620.81	5,822,617.75

法定代表人：何家盛

主管会计工作负责人：童知秋

会计机构负责人：童知秋

## 2、母公司资产负债表

编制单位：星美联合股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	157,958.89	637,783.51
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	157,958.89	637,783.51
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	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产		
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		
非流动资产合计	1,000,000.00	1,000,000.00
资产总计	1,157,958.89	1,637,783.51
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	33,942.74	35,950.00
应交税费	2,939.26	186,526.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	477,571.14	175,217.86
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	514,453.14	397,694.07
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	514,453.14	397,694.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	413,876,880.00	413,876,880.00

资本公积	87,255,196.73	87,255,196.73
减：库存股		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-500,488,570.98	-499,891,987.29
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	643,505.75	1,240,089.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,157,958.89	1,637,783.51

法定代表人：何家盛

主管会计工作负责人：童知秋

会计机构负责人：童知秋

### 3、合并利润表

编制单位：星美联合股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	0.00	7,158,354.56
其中：营业收入	0.00	7,158,354.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,116,906.90	6,387,734.13
其中：营业成本	9,450.00	4,775,918.19
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	0.00	19,465.78
销售费用		
管理费用	1,132,000.03	1,617,486.13
财务费用	-24,543.13	-25,135.97
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,116,906.90	770,620.43
加：营业外收入	9,500.00	62,500.00
减：营业外支出		

其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,107,406.90	833,120.43
减：所得税费用	-12,959.60	455,165.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,094,447.30	377,954.61
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	-1,094,447.30	377,954.61
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0026	0.0009
（二）稀释每股收益	-0.0026	0.0009
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-1,094,447.30	377,954.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,094,447.30	377,954.61
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：何家盛

主管会计工作负责人：童知秋

会计机构负责人：童知秋

#### 4、母公司利润表

编制单位：星美联合股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	596,159.07	618,441.14
财务费用	424.62	101.72
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-596,583.69	-618,542.86
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-596,583.69	-618,542.86
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-596,583.69	-618,542.86
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		

七、综合收益总额	-596,583.69	-618,542.86
----------	-------------	-------------

法定代表人：何家盛

主管会计工作负责人：童知秋

会计机构负责人：童知秋

## 5、合并现金流量表

编制单位：星美联合股份有限公司

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	0.00	8,162,538.96
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	390,108.38	90,554.27
经营活动现金流入小计	390,108.38	8,253,093.23
购买商品、接受劳务支付的现金	9,000.00	5,485,837.00
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	584,030.25	1,011,428.69
支付的各项税费	201,165.86	873,508.71
支付其他与经营活动有关的现金	998,401.81	476,838.02
经营活动现金流出小计	1,792,597.92	7,847,612.42
经营活动产生的现金流量净额	-1,402,489.54	405,480.81
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		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-1,402,489.54	405,480.81
加：期初现金及现金等价物余额	5,779,110.35	6,779,539.17
六、期末现金及现金等价物余额	4,376,620.81	7,185,019.98

法定代表人：何家盛

主管会计工作负责人：童知秋

会计机构负责人：童知秋

## 6、母公司现金流量表

编制单位：星美联合股份有限公司

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	752,846.16	2,035.78
经营活动现金流入小计	752,846.16	2,035.78
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	344,921.89	422,455.11
支付的各项税费	217,386.78	37,262.05
支付其他与经营活动有关的现金	670,362.11	102,289.15
经营活动现金流出小计	1,232,670.78	562,006.31
经营活动产生的现金流量净额	-479,824.62	-559,970.53

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		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-479,824.62	-559,970.53
加：期初现金及现金等价物余额	637,783.51	874,829.82
六、期末现金及现金等价物余额	157,958.89	314,859.29

法定代表人：何家盛

主管会计工作负责人：董知秋

会计机构负责人：董知秋

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：星美联合股份有限公司

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		

一、上年年末余额	413,876,880.00	88,736,408.51					-497,247,890.73			5,365,397.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	413,876,880.00	88,736,408.51					-497,247,890.73			5,365,397.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,094,447.30			-1,094,447.30
（一）净利润							-1,094,447.30			-1,094,447.30
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-1,094,447.30			-1,094,447.30
（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	413,876,880.00	88,736,408.51					-498,342,338.03			4,270,950.48

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	413,876,880.00	88,736,408.51					-496,630,137.51			5,983,151.00
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、本年年初余额	413,876,880.00	88,736,408.51					-496,630,137.51		5,983,151.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-617,753.22		-617,753.22
（一）净利润							-617,753.22		-617,753.22
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-617,753.22		-617,753.22
（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	413,876,880.00	88,736,408.51					-497,247,890.73		5,365,397.78

法定代表人：何家盛

主管会计工作负责人：童知秋

会计机构负责人：童知秋

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：星美联合股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	413,876,880.00	87,255,196.73					-499,891,987.29	1,240,089.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	413,876,880.00	87,255,196.73					-499,891,987.29	1,240,089.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-596,583.69	-596,583.69
（一）净利润							-596,583.69	-596,583.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-596,583.69	-596,583.69
（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	413,876,880.00	87,255,196.73					-500,488,570.98	643,505.75

上年金额

单位：元

项目	上年金额							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	
一、上年年末余额	413,876,880.00	87,255,196.73					-499,520,344.81	1,611,731.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	413,876,880.00	87,255,196.73					-499,520,344.81	1,611,731.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-371,642.48	-371,642.48
（一）净利润							-371,642.48	-371,642.48
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计								-371,642.48	-371,642.48
（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	413,876,880.00	87,255,196.73						-499,891,987.29	1,240,089.44

法定代表人：何家盛

主管会计工作负责人：童知秋

会计机构负责人：童知秋

### 三、公司基本情况

星美联合股份有限公司（以下简称公司或本公司）是1997年7月29日经重庆市人民政府以渝府[1997]12号文批准，于1997年11月16日由原四川三爱工业股份有限公司和原四川海陵实业股份有限公司合并组建成立。1998年10月19日经中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]268号和证监发字[1998]269号文批准，公司发行人民币普通股50,000,000股，于深圳证券交易所上市。1999年11月10日公司用公积金转增股本103,469,220股（其中流通股30,000,000股），2001年10月15日公司用公积金转增股本55,183,584股（其中流通股16,000,000股），同时公司利润分配送红股增加股本82,775,376股（其中流通股24,000,000股），经上述转增后，公司注册资本变更为人民币413,876,880.00元。

公司原名“重庆三爱海陵股份有限公司”。2000年12月28日，公司在重庆市工商行政管理局办理变更登记，更名为“重庆长丰通信股份有限公司”。2004年5月，公司经国家工商行政管理总局核准，更名为“长丰通信集团股份有限公司”。2005年8月18日，经国家工商行政管理总局和重庆市工商行政管理局涪陵分局核准，公司名称变更为“星美联合股份有限公司”。

2007年12月17日，公司债权人重庆朝阳科技产业发展有限公司向重庆市第三中级人民法院申请本公司破产重整，该院根据申请，依照《中华人民共和国企业破产法》第七十一条之规定，于2008年3月11日立案受理了本公司重整一案，以（2008）渝三中民破字第1号《公告》决定对公司进行重整，于2008年4月22日以（2008）渝三中民破字第1-3号民事裁定书批准了本公司重整计划。2008年12月31日，本公司管理人向重庆市第三中级人民法院提交了本公司重整计划执行监督报告，报告本公司已经严格按照重整计划的要求完成执行工作。据此，重庆市第三中级人民法院于2008年12月31日出具了（2008）渝三中民破字第1-6号《民事裁定书》，裁定：本公司管理人的监督期限届满，自2008年12月31日起本公司管理人的监督职责终止；本公司重整期间未依法申报债权的，在重整计划执行完毕后，可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利；未纳入本公司在重整计划中履行的债务，在重整计划执行完毕后本公司不再承担清偿责任。

2009年4月8日公司完成股权分置改革。

截止到2014年6月30日, 公司股本总数为413, 876, 880股, 其中: 有限售条件股份为106, 939, 190股, 占股份总数的25. 84%, 无限售条件股份为306, 937, 690股, 占股份总数的74. 16%。

公司经营范围: 通信产业投资, 通信设备制造, 通信工程及技术咨询; 电信增值业务; 机械产业投资及设备制造; 货物和技术进出口业务。公司注册地: 重庆市涪陵区人民东路50号。企业法人营业执照注册号为渝涪500102000031279。

## 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为编制基础。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间, 即自公历1月1日起至12月31日止。本报告期为2014年1月1日至2014年6月30日。

### 4、记账本位币

本公司采用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

公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方的账面价值计量。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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对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; 如果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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 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, 由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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；(3) 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：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### (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

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，高于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。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### 9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(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	金额在 100 万元以上。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(2) 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	属于押金性质且金额不属于重大的应收款项单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

**10、存货****(1) 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

发出存货，采用月末一次加权平均法。

**(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**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(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**

按照一次转销法进行摊销。

**11、长期股权投资****(1) 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价

的账面价值或发行股份的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。(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## (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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## 12、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 13、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 14、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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产期间的适用税率计算确认递延所得税资产。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

## 15、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

## 16、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

### (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

### (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

## 五、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%或 6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

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

上海星宏商务信息咨询有限公司	全资子公司	崇明县新河镇新开河路 825 号 8 幢 252 室	商务信息咨询	100 万	商务信息咨询、企业管理咨询、市场信息咨询与调查、市场营销等策划、会务等服务、水电安装、普通机械设备安装、维修、租赁、计算机网络工程、建筑材料、家具、卫生洁具、工艺品、花卉、苗木等的销售。	100 万	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
----------------	-------	----------------------------	--------	-------	---	-------	------	---------	---------	---	------	------	------

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 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：	--	--	17,797.96	--	--	134,429.46
人民币	--	--	17,797.96	--	--	134,429.46
银行存款：	--	--	4,358,822.85	--	--	5,644,680.89
人民币	--	--	4,358,822.85	--	--	5,644,680.89
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--	0.00	--	--	0.00
合计	--	--	4,376,620.81	--	--	5,779,110.35

### 2、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	0.00	43,507.40
合计	0.00	43,507.40

### 3、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	84,090.00	357,362.89	407,510.15	33,942.74
二、职工福利费		2,488.40	2,488.40	
三、社会保险费		118,199.50	118,199.50	
其中：养老保险费		76,239.60	76,239.60	
医疗保险费		31,796.60	31,796.60	
失业保险费		6,872.60	6,872.60	

生育保险费		1,792.70	1,792.70	
工伤保险费		1,498.00	1,498.00	
四、住房公积金		7,860.00	7,860.00	
合计	84,090.00	485,910.79	536,058.05	33,942.74

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 0.00 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。

#### 4、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-15,283.02	0.00
个人所得税	8,416.50	197,912.11
合计	-6,866.52	197,912.11

#### 5、其他应付款

##### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
往来款	78,594.11	175,217.86
合计	78,594.11	175,217.86

##### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

##### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

##### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款期末余额 77,571.14 元为欠关联方重庆博妙企业管理咨询有限公司的往来款。

#### 6、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	413,876,880.00						413,876,880.00

## 7、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	88,736,408.51			88,736,408.51
合计	88,736,408.51			88,736,408.51

## 8、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	0.00	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	-497,247,890.73	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,094,447.30	--
期末未分配利润	-498,342,338.03	--

## 9、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	0.00	7,158,354.56
营业成本	9,450.00	4,775,918.19

## (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
服务	0.00	9,450.00	1,933,962.28	18,900.00
批发	0.00	0.00	5,224,392.28	4,757,018.19
合计	0.00	9,450.00	7,158,354.56	4,775,918.19

## (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
咨询服务	0.00	9,450.00	1,783,018.88	18,900.00
中介服务	0.00	0.00	150,943.40	0.00
商品	0.00	0.00	5,224,392.28	4,757,018.19
合计	0.00	9,450.00	7,158,354.56	4,775,918.19

## (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
上海	0.00	9,450.00	7,158,354.56	4,775,918.19
合计	0.00	9,450.00	7,158,354.56	4,775,918.19

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

无

## 10、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
城市维护建设税	0.00	2,780.83	按应缴流转税税额的 1% 计缴
教育费附加	0.00	8,342.47	按应缴流转税税额的 3% 计缴
地方教育费附加	0.00	5,561.65	按应缴流转税税额的 2% 计缴
河道工程修建维护管理费	0.00	2,780.83	按应缴流转税税额的 1% 计缴
合计	0.00	19,465.78	--

## 11、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	535,744.16	951,099.04
租赁费	55,825.44	51,799.62
办公费	48,384.07	57,000.47
业务招待费	12,690.60	13,404.00
差旅费	65,797.80	69,084.20
电话费	8,711.50	6,524.90
董事会费	90,789.48	121,052.64
上市及咨询服务费	6,000.00	16,000.00
聘请中介机构费	304,716.98	324,716.98
其他	3,340.00	6,804.28
合计	1,132,000.03	1,617,486.13

## 12、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
利息收入	-26,432.13	-26,621.24
其他	1,889.00	1,485.27
合计	-24,543.13	-25,135.97

## 13、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
政府补助	9,500.00	62,500.00	9,500.00
合计	9,500.00	62,500.00	9,500.00

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经常性损益
海岛扶持款	9,500.00	62,500.00	与收益相关	是
合计	9,500.00	62,500.00	--	--

## 14、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	-12,959.60	455,165.82
合计	-12,959.60	455,165.82

## 15、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,094,447.30
非经常性损益	B	9,500.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,103,947.30
期初股份总数	D	413,876,880.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	413,876,880.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.0026
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0027

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 16、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
收到的往来款	352,353.28
政府补助收入	9,500.00
其他	28,255.10
合计	390,108.38

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的往来款	450,000.00
支付的费用	548,401.81
合计	998,401.81

## 17、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	-1,094,447.30	377,954.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,507.40	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-351,549.64	27,526.20
经营活动产生的现金流量净额	-1,402,489.54	405,480.81
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	4,376,620.81	7,185,019.98
减：现金的期初余额	5,779,110.35	6,779,539.17
现金及现金等价物净增加额	-1,402,489.54	405,480.81

## (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	4,376,620.81	5,779,110.35
其中：库存现金	17,797.96	134,429.46
可随时用于支付的银行存款	4,358,822.85	5,644,680.89
三、期末现金及现金等价物余额	4,376,620.81	5,779,110.35

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
上海鑫以实业有限公司	控股股东	一人有限责任公司（法人独资）	上海	余文敏	企业管理咨询	人民币 2 亿	25.84%	25.84%	杜惠恺	66607553-5

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海星宏商务信息咨询有限公司	控股子公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海	何家盛	商务信息咨询	人民币 100 万	100.00%	100.00%	56652282-8

### 3、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
重庆博妙企业管理咨询有限公司	同受实际控制人控制	66892348-9
朗迪景观建造（深圳）有限公司	同受实际控制人控制	75862270-0

### 4、关联方交易

#### (1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
朗迪景观建造（深圳）有限公司	出售商品	参照市场定价	0.00	0.00%	6,112,538.96	100.00%

## (2) 其他关联交易

本报告期，重庆博妙企业管理咨询有限公司代本公司垫付费用602,353.28元。截至2014年6月30日止，公司尚欠重庆博妙企业管理咨询有限公司款项余额为77,571.14元。

## 5、关联方应收应付款项

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	重庆博妙企业管理咨询有限公司	77,571.14	175,217.86

## 九、或有事项

截至本报告期末，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至本报告期末，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十一、其他重要事项

根据公司的破产重整计划，在完成破产重整、债务清偿与股权分置改革后，上海鑫以实业有限公司成为公司的第一大股东，拟引进优质资产完成公司的重大资产重组事项。截至本财务报表批准报出日，公司大股东因筹划与中国大陆籍宋涌先生控制下的苏州工业园昊天中和投资中心（有限合伙）和中国大陆籍方能斌先生商议转让其所持本公司股权的转让及收购方后续优质资产的注入，公司股票自2014年4月8日起停牌至今，该事项存在重大不确定性。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、长期股权投资

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
上海星宏商务信息咨询有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00%	100.00%	无	0.00	0.00	0.00
合计	--	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

## 2、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	-596,583.69	-618,542.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	116,759.07	58,572.33
经营活动产生的现金流量净额	-479,824.62	-559,970.53
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	157,958.89	314,859.29
减：现金的期初余额	637,783.51	874,829.82
现金及现金等价物净增加额	-479,824.62	-559,970.53

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	9,500.00	公司全资子公司上海星宏商务信息咨询有限公司获得上海市崇明县财政专项海岛扶持款
合计	9,500.00	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-1,094,447.30	377,954.61	4,270,950.48	5,365,397.78
按国际会计准则调整的项目及金额	无			

## (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-1,094,447.30	377,954.61	4,270,950.48	5,365,397.78
按境外会计准则调整的项目及金额	无			

## 3、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	-22.71%	-0.0026	-0.0026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.91%	-0.0027	-0.0027

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

报表项目	本报告期末（或本报告期）	上年度期末（或上年同期）	变动比率	变动原因
其他流动资产	0.00	43,507.40	-100.00%	系本报告期子公司收回多预缴的企业所得税款所致。
应付职工薪酬	33,942.74	84,090.00	-59.64%	系本报告期公司应付工资因支付时间差异形成的变动。
应交税费	-6,866.52	197,912.11	-103.47%	系本报告期公司支付了前期应缴税费所致。
其他应付款	78,594.11	175,217.86	-55.14%	系本报告期重庆博妙企业管理咨询有限公司垫付资金减少所致。
营业收入	0.00	7,158,354.56	-100.00%	系本报告期子公司无业务发生所致。
营业成本	9,450.00	4,775,918.19	-99.80%	系本报告期子公司无业务发生所致。
营业税金及附加	0.00	19,465.78	-100.00%	系本报告期子公司无业务发生所致。
管理费用	1,132,000.03	1,617,486.13	-30.01%	系本报告期公司尚未支付信息披露费、上市费等大额费用所致。
所得税费用	-12,959.60	455,165.82	-102.85%	系本报告期子公司无业务发生所致。
归属于上市公司股东的净利润	-1,094,447.30	377,954.61	-389.57%	系本报告期上述费用、税金等综合影响所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有文件文本。