



湖北蓝鼎控股股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 07 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。

公司负责人韦振宇、主管会计工作负责人常燕及会计机构负责人(会计主管人员)昌莉荣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	105

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、蓝鼎控股	指	湖北蓝鼎控股股份有限公司
德泽世家	指	深圳德泽世家科技投资有限公司
蓝鼎实业	指	蓝鼎实业（湖北）有限公司
迈亚毛纺	指	湖北迈亚毛纺有限公司
高升科技	指	吉林省高升科技有限公司
宇驰瑞德	指	北京宇驰瑞德投资有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	蓝鼎控股	股票代码	000971
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北蓝鼎控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	蓝鼎控股		
公司的外文名称（如有）	HUBEI LANDING HOLDING CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LANDING HOLDING		
公司的法定代表人	韦振宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张继红	
联系地址	湖北省仙桃市仙桃大道西端 19 号万钜国际大厦	
电话	0728-3275828	
传真	0728-3275829	
电子信箱	ir@mai-ya.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 2014 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 2014 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 2014 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）	17,867,063.84	23,209,991.03	-23.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-17,105,662.74	-10,389,768.01	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-17,043,513.76	-10,831,345.86	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,499,521.72	-11,654,376.13	
基本每股收益（元/股）	-0.07	-0.043	
稀释每股收益（元/股）	-0.07	-0.043	
加权平均净资产收益率	-58.53%	-60.38%	1.85%
	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）	115,578,352.86	128,883,065.99	-10.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	23,455,932.30	23,861,056.29	-1.70%

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
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）	-8,753.98	处理办公设施等设备

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）	40,000.00	收到政府环保奖金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,395.00	合同违约赔款等
合计	-62,148.98	--

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

2015年上半年，国际经济延续了缓慢复苏态势，国内经济面临惯性下滑压力，行业需求增长相对减弱，资源环境约束加剧，以个性化、差异化为主的终端需求变化加快，综合成本持续上升等因素的影响突出，节能减排的环境压力也在加大，纺织企业的生存和发展面临着严峻的挑战，公司所在的毛纺面料业务也受到同样的影响。面对残酷现实和复杂的内外部形势，公司继续坚持稳中求进、稳中有为的思路稳步发展，在公司管理、生产、营销等方面不断进行改进，努力克服各种不利因素对生产经营的冲击，保持基本平稳的运行态势。毛纺业务的主要原料羊毛价格的上涨，以及接单量降低的情况，抬高了单位成本，也对公司利润产生了不利影响。

报告期内，主营业务收入 1,784.00 万元较上年同期数减少 16.24%，主营业务成本 2,005.74 万元较上年同期数减少 2.88%，主营业务利润-221.73 万元较上年同期 64.84 万元增加亏损 286.57 万元。

二、主营业务分析

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	17,867,063.84	23,209,991.03	-23.02%	市场低迷，收入下降
营业成本	20,084,431.35	22,333,396.24	-10.07%	市场低迷，成本下降
销售费用	998,692.52	1,057,192.36	-5.53%	
管理费用	7,055,872.84	5,606,979.24	25.84%	本期发生员工补偿款
财务费用	1,591,415.64	1,877,452.72	-15.24%	贷款规模较同期下降
所得税费用		0.00		
研发投入	0.00	0.00		
经营活动产生的现金流量净额	-11,499,521.72	-11,654,376.13	-1.33%	
投资活动产生的现金流量净额	10,000,203.00	4,685,300.00	113.44%	本期收到上年末转让资产尾款
筹资活动产生的现金流量净额	1,716,395.66	6,218,000.00	-72.40%	本期偿还母公司借款
现金及现金等价物净增加额	217,076.94	-751,076.13		

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

无

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						
纺织	17,840,028.67	20,057,396.18	-12.43%	-16.24%	-2.88%	-15.47%
分产品						
呢绒面料	17,840,028.67	20,057,396.18	-12.43%	-16.24%	-2.88%	-15.47%
分地区						
国内	12,404,246.77	13,287,117.04	-7.12%	-24.43%	-15.98%	-10.77%
国外	5,435,781.90	6,770,279.14	-24.55%	11.25%	39.95%	-25.54%

四、核心竞争力分析

公司经营积累多年，是湖北省发展纺织三大支柱产业的重点企业，在国内高档面料类企业中具有一定的知名度。公司“仙桃”品牌是我国毛纺业的著名品牌，精纺呢绒产品在国内拥有较高的知名度。公司在产品质量、客户市场等方面拥有一定的竞争优势。公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

1、产品质量和品牌技术优势

公司产品定位高端纺织服装市场，虽然公司近几年发展陷入困境，经历了不少波动，技术和管理人员部分流失，但是公司具备完整的生产管理体系、生产技术水平在行业中仍然具备一定的竞争力，尤其在高档高支轻薄面料、花呢等产品上，具有品质好、品种多的特点；“仙桃”呢绒曾连续两次荣获中国名牌产品称号，在业内具有较高知名度。

2、公司区位优势

公司地处湖北省仙桃市，紧靠武汉，具有贯通南北、承东启西、得天独厚的区位优势。境内河渠网络相通，公路四通八达，距离武汉天河国际机场、汉口火车站、长江武汉港均只需1个小时车程。2002年6月，湖北省委、省政府在湖北省八次党代会上明确提出了一项重大战略部署：建设武汉城市经济圈，即以武汉为核心，包括周边100公里范围内的鄂州、黄石、孝感、咸宁、天门、仙桃、潜江等8个城市构成的经济圈，逐步将其发展成内陆地区最重要的经济增长区之一。

需要注意的是，对公司的发展造成不利影响的因素：

1、公司所处区域不具备较完善的上下游产业集群，对于公司的采购成本、市场拓展成本的控制存在消极影响，也不利于公司吸纳高端专业人才；

2、在长期亏损的压力下，公司以较小的经营规模去被动适应行业要求的小批量、多品种生产模式，对于公司成本控制造成很大压力。毛纺行业的主要原料羊毛条属于大宗原料，价格波动对成本的影响很大，今年上半年羊毛价格上涨对成本和利润产生了较大的影响；

3、面料行业在纺织产业中，相对上游的原料供应商以及下游的成衣厂商，均处于弱势地位，加上公司规模较小，导致议价能力较弱；

4、随着国家对环保的重视程度增加，公司节能减排的环境压力也在加大，有可能会对环保方面投入的持续增加。

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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
湖北迈亚毛纺有限公司	纺织	100.00%

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
湖北迈亚毛纺有限公司	子公司	纺织	呢绒面料	3,000,000.00	102,523,605.73	-6,943,658.43	14,847,391.23	-9,957,115.92	-9,965,869.90

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 2015 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

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

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
2015 年 05 月 19 日	公司董秘办	电话沟通	个人	深圳投资者	公司基本情况
2015 年 06 月 12 日	公司董秘办	电话沟通	个人	江苏投资者	公司基本情况
2015 年 06 月 22 日	公司董秘办	电话沟通	个人	河南投资者	公司基本情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖北蓝鼎棉纺织有限公司	控股股东原子公司	出售商品	转售水电	以市场价格为基础的协议价格	27,035.17 元	2.7	100.00 %	2.7	否	现款结算	2.7 万元		
合计				--	--	2.7	--	2.7	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
安徽蓝鼎控股股份有限公司	前实际控制人关联方	资金拆借	1,666.7	-1,666.7				0
蓝鼎实业（湖北）有限公司	母公司	资金拆借	1,990.38	1,322.21	2,812.59			500
湖北蓝鼎棉纺织有限公司	前实际控制人关联方	代收代付经营款项	175.44	-175.44				0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		经公司董事会批准，蓝鼎集团向公司提供总额度 22,809.56 万元的无息借款，截至 2014 年 12 月 31 日止蓝鼎集团向公司提供借款余额为 16,667,001.05 元。2015 年 1 月 6 日，公司收到了蓝鼎集团发来的《关于豁免湖北蓝鼎控股股份有限公司债务的函》，同意豁免公司所欠借款 1,666.70 万元，且不收取任何资金使用费。上述债务的豁免自本函出具之日即生效，蓝鼎集团承诺不再追偿本次豁免的债务。公司将豁免的债务转入资本公积。2015 年 1 月 27 日，公司与湖北蓝鼎棉纺织有限公司、蓝鼎实业签订债权债务转移协议，湖北蓝鼎棉纺织有限公司将对本公司的其他应收款 1,722,145.54 转让给蓝鼎实业，转让完成后公司与湖北蓝鼎棉纺织有限公司之间的债权债务予以抵消。						

5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

2015年1月27日，公司与湖北蓝鼎棉纺织有限公司、蓝鼎实业签订债权债务转移协议，湖北蓝鼎棉纺织有限公司将对本公司的其他应收款1,722,145.54转让给蓝鼎实业，转让完成后公司与湖北蓝鼎棉纺织有限公司之间的债权债务予以抵消。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于债务豁免的公告	2015 年 01 月 07 日	www.cninfo.com.cn

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

租赁情况说明

报告期内，公司非关联租赁情况

1、写字楼租赁

2015年1月9日，公司与万钜投资签订了《写字楼租赁协议》2015326#，公司承租万钜投资9F一层办公室，面积为1029平方米，租赁期限为一年，租金为185220元。

2015年1月9日，公司与万钜投资签订了《写字楼租赁协议》2015327#，公司承租万钜投资10F一层办公室，面积为1049平方米，租赁期自2015年1月9日起至2015年4月8日，租金为47205元。

2015年1月9日，公司与万钜投资签订了《写字楼租赁协议》2015328#，公司承租万钜投资10F机房一间，面积为34平方米，租赁期自2015年4月9日起至2016年1月8日，租金为4590元。

2、员工宿舍租赁

2015年1月1日，公司与湖北丝宝股份有限公司签订了《丝宝工业园后勤、物业收费合同》，公司承租湖北丝宝股份有限公司位于仙桃市丝宝路1号后勤部2-3号楼的部分房间，用于公司员工居住。公司将按照实际承租的房屋数量，并依据合同约定的相关价格标准，按月支付相应的房租费、数字电视和宽带使用费、水电费及餐费等。

2015年2月6日，公司与仙桃市金桦实业有限公司签订了《房屋租赁合同》，公司承租仙桃市金桦实业有限公司位于仙桃市经济开发区金桦实业厂区内二层员工宿舍的18间房间，用于公司员工居住，年租金48000元。如承租期间实际承租数量发生变化的，公司将按照实际承租的房屋数量，并依据合同约定的相关价格标准，按月支付相应的房租费、数字电视和宽带使用费、水电费及餐费等。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

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

承诺事由	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	韦振宇、德泽世家	本次权益变动后，德泽世家及其实际控制人承诺在本次交易完成后的未来 12 个月内，不会转让本次受让的蓝鼎实业的股权，亦不会通过蓝鼎实业转让间接持有的上市公司的股权。同时，德泽世家不排除在未来 12 个月内进一步增持在蓝鼎控股中拥有权益的股份的可能性。若蓝鼎控股所持有的上市公司股份变动幅度达到信息披露义务标准，德泽世家将严格按照《证券法》、《收购办法》、《上市规则》、《准则 15 号》、《准则 16 号》等相关法律、法规的要求，履行信息披露义务和相应的报告义务。	2014 年 12 月 08 日	2015-12-08	严格履行中
	韦振宇、德泽世家	1、同业竞争承诺 将不直接或间接经营任何与蓝鼎控股及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与蓝鼎控股经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。若正在或将要从事的业务与蓝鼎控股及其下属子公司经营业务产生竞争的，将以包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让予蓝鼎控股等方式避免同业竞争，如尚不具备条件转让予蓝鼎控股，则将相关业务和资产委托给蓝鼎控股管理，待条件成熟后再转让予蓝鼎控股。 2、关联交易承诺 如与蓝鼎控股之间发生关联交易，将严格按照《公司章程》、《关	2012 年 06 月 21 日	长期	严格履行中

		关联交易制度》等规定履行批准程序；关联交易价格按照市场公允价格确定；保证按照深圳证券交易所、《公司章程》和《关联交易制度》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的利益。			
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					
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（如有）	无				

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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	10

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

☐ 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

公司所处的纺织行业，包括羊毛、棉花在内的原辅材料价格持续波动，劳动成本提高，对公司生产经营也带来了较大压力。几年来，公司主营业务面临的困境没有明显好转迹象，导致公司生产成本压力增大，主营业务利润空间被严重挤压。

由于公司现有主营业务运营规模较小，盈利能力较弱，为保护上市公司及投资者的利益，公司拟通过重大资产重组注入优质资产，进入市场前景较好的IDC及CDN等云基础服务行业，发展新业务，增强本公司盈利能力和可持续发展能力，为股东带来合理回报。

公司拟发行股份及支付现金购买于平、翁远、许磊、董艳、赵春花持有的吉林省高升科技有限公司100%的股权，并向北京宇驰瑞德投资有限公司发行股份以募集配套资金。上述事项已经公司董事会、股东大会审议通过，现处于中国证监会审核阶段。公司上述发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项能否获得中国证监会核准仍存在不确定性，公司将持续履行信息披露义务，及时披露上述事宜的后续进展情况。

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	312,000	0.13%						312,000	0.13%
3、其他内资持股	312,000	0.13%						312,000	0.13%
其中：境内法人持股	312,000	0.13%						312,000	0.13%
二、无限售条件股份	242,788,000	99.87%						242,788,000	99.87%
1、人民币普通股	242,788,000	99.87%						242,788,000	99.87%
三、股份总数	243,100,000	100.00%						243,100,000	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	23,528			报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持有的普 通股数量	增减变动 情况	售条件的 普通股数 量	售条件的 普通股数 量	股份状态	数量
蓝鼎实业（湖北）有限公司	境内非国有法人	29.90%	72,687,000	0		72,687,000	质押	70,000,000
招商银行股份有限公司—中邮核心主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.47%	6,000,025	6,000,025		6,000,025		
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.25%	3,044,001	3,044,001		3,044,001		
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.11%	2,703,923	2,703,923		2,703,923		
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.02%	2,485,157	2,485,157		2,485,157		
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	境内非国有法人	0.99%	2,409,901	2,409,901		2,409,901		
中国银行股份有限公司—泰达宏利复兴伟业灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.92%	2,227,814	2,227,814		2,227,814		
中国建设银行股份有限公司—华夏兴华混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.90%	2,199,765	2,199,765		2,199,765		

华润深国投信托有限公司—锐进 2 期展博投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.80%	1,940,000	1,940,000		1,940,000		
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	1,880,012	1,880,012		1,880,012		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东之间，第一大股东与其它股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定中的一致行动人；公司未知其它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》规定的一致行动人。第 2 名和第 10 名股东同属中邮创业基金管理有限公司管理，第 4 名和第 8 名股东同属华夏基金管理有限公司管理，第 5 名和第 7 名股东同属泰达宏利基金管理有限公司管理。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
蓝鼎实业（湖北）有限公司		72,687,000			人民币普通股		72,687,000	
招商银行股份有限公司—中邮核心主题股票型证券投资基金		6,000,025			人民币普通股		6,000,025	
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金		3,044,001			人民币普通股		3,044,001	
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金		2,703,923			人民币普通股		2,703,923	
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金		2,485,157			人民币普通股		2,485,157	
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金		2,409,901			人民币普通股		2,409,901	
中国银行股份有限公司—泰达宏利复兴伟业灵活配置混合型证券投资基金		2,227,814			人民币普通股		2,227,814	
中国建设银行股份有限公司—华夏兴华混合型证券投资基金		2,199,765			人民币普通股		2,199,765	

华润深国投信托有限公司—锐进 2 期展博投资集合资金信托计划	1,940,000	人民币普通股	1,940,000
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	1,880,012	人民币普通股	1,880,012
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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，第一大股东与其它股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定中的一致行动人；公司未知其它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》规定的一致行动人。第 2 名和第 10 名股东同属中邮创业基金管理有限公司管理，第 4 名和第 8 名股东同属华夏基金管理有限公司管理，第 5 名和第 7 名股东同属泰达宏利基金管理有限公司管理。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

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 2014 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
常燕	财务总监	聘任	2015 年 07 月 01 日	第八届董事会第九次会议审议,聘任常燕为公司财务总监
张驰	副总经理、首席投资官	聘任	2015 年 07 月 01 日	第八届董事会第九次会议审议,聘任张驰为公司副总经理、首席投资官
王文昌	董事	离任	2015 年 06 月 30 日	因个人原因申请辞去公司董事职务
何林	财务总监	离任	2015 年 06 月 17 日	因个人原因申请辞去公司财务总监职务

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

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 07 月 17 日
审计机构名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2015）011695 号
注册会计师姓名	王郁、汤家俊

半年度审计报告是否非标准审计报告

□ 是 √ 否

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：湖北蓝鼎控股股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	14,158,544.12	13,941,467.18
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	100,000.00	250,000.00
应收账款	8,772,303.38	9,628,015.85
预付款项	149,799.93	122,199.60
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	716,745.79	10,674,478.59
买入返售金融资产		
存货	30,755,792.39	30,777,015.46
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	804,078.78	
流动资产合计	55,457,264.39	65,393,176.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	47,013,310.59	50,184,781.93
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	13,107,777.88	13,305,107.38
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	60,121,088.47	63,489,889.31
资产总计	115,578,352.86	128,883,065.99
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	
应付账款	8,730,861.22	10,996,250.11
预收款项	10,348,069.19	7,154,083.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,181,648.28	3,356,485.74
应交税费	2,581,283.50	5,315,965.25
应付利息	99,000.00	88,000.00
应付股利	45,300.00	45,300.00
其他应付款	13,136,258.37	48,065,925.23
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	92,122,420.56	105,022,009.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
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	92,122,420.56	105,022,009.70
所有者权益：		
股本	243,100,000.00	243,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,578,933.04	171,878,394.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50
一般风险准备		
未分配利润	-456,017,602.24	-438,911,939.50
归属于母公司所有者权益合计	23,455,932.30	23,861,056.29
少数股东权益		
所有者权益合计	23,455,932.30	23,861,056.29
负债和所有者权益总计	115,578,352.86	128,883,065.99

法定代表人：韦振宇

主管会计工作负责人：常燕

会计机构负责人：昌莉荣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	12,036,083.01	13,941,467.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		250,000.00
应收账款		9,628,015.85
预付款项		122,199.60
应收利息		
应收股利		

其他应收款	80,744,548.58	10,674,478.59
存货		30,777,015.46
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	588,536.90	
流动资产合计	93,369,168.49	65,393,176.68
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	3,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	269,377.70	50,184,781.93
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		13,305,107.38
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	3,269,377.70	63,489,889.31
资产总计	96,638,546.19	128,883,065.99
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	
应付账款		10,996,250.11
预收款项		7,154,083.37

应付职工薪酬	280,946.12	3,356,485.74
应交税费	2,578,383.44	5,315,965.25
应付利息	99,000.00	88,000.00
应付股利	45,300.00	45,300.00
其他应付款	9,476,578.48	48,065,925.23
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	67,480,208.04	105,022,009.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
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	67,480,208.04	105,022,009.70
所有者权益：		
股本	243,100,000.00	243,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,556,721.57	171,878,394.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50
未分配利润	-450,292,984.92	-438,911,939.50

所有者权益合计	29,158,338.15	23,861,056.29
负债和所有者权益总计	96,638,546.19	128,883,065.99

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	17,867,063.84	23,209,991.03
其中：营业收入	17,867,063.84	23,209,991.03
利息收入		0.00
已赚保费		0.00
手续费及佣金收入		0.00
二、营业总成本	34,910,577.60	34,316,336.89
其中：营业成本	20,084,431.35	22,333,396.24
利息支出		0.00
手续费及佣金支出		0.00
退保金		0.00
赔付支出净额		0.00
提取保险合同准备金净额		0.00
保单红利支出		0.00
分保费用		0.00
营业税金及附加	58,765.43	62,973.35
销售费用	998,692.52	1,057,192.36
管理费用	7,055,872.84	5,606,979.24
财务费用	1,591,415.64	1,877,452.72
资产减值损失	5,121,399.82	3,378,342.98
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		0.00
投资收益（损失以“—”号填列）		1,266,577.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-17,043,513.76	-9,839,768.01
加：营业外收入	41,200.00	0.00
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出	103,348.98	550,000.00
其中：非流动资产处置损失	8,753.98	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-17,105,662.74	-10,389,768.01
减：所得税费用		0.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,105,662.74	-10,389,768.01
归属于母公司所有者的净利润	-17,105,662.74	-10,389,768.01
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		-1,789,708.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,789,708.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,789,708.38
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,789,708.38
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-17,105,662.74	-12,179,476.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,105,662.74	-12,179,476.39
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	-0.07	-0.043
（二）稀释每股收益	-0.07	-0.043

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-9,965,869.90 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：韦振宇

主管会计工作负责人：常燕

会计机构负责人：昌莉荣

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	13,840,725.93	23,209,991.03
减：营业成本	13,907,970.47	22,333,396.24
营业税金及附加		62,973.35
销售费用	110,575.85	1,057,192.36
管理费用	5,189,294.07	5,606,979.24
财务费用	1,672,843.44	1,877,452.72
资产减值损失	4,287,692.52	3,378,342.98
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）		1,266,577.85
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）	-11,327,650.42	-9,839,768.01
加：营业外收入	41,200.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	94,595.00	550,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,381,045.42	-10,389,768.01
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,381,045.42	-10,389,768.01
五、其他综合收益的税后净额		-1,789,708.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,789,708.38
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,789,708.38
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-11,381,045.42	-12,179,476.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.05	-0.043
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.043

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,753,062.51	20,060,498.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	252,785.80	603,377.43
收到其他与经营活动有关的现金	443,522.00	320,728.87
经营活动现金流入小计	20,449,370.31	20,984,604.90
购买商品、接受劳务支付的现金	13,197,520.96	16,114,243.00
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	11,501,903.79	9,720,355.96
支付的各项税费	3,813,335.95	753,967.29
支付其他与经营活动有关的现金	3,436,131.33	6,050,414.78
经营活动现金流出小计	31,948,892.03	32,638,981.03
经营活动产生的现金流量净额	-11,499,521.72	-11,654,376.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,685,300.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,023,300.00	
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	10,023,300.00	4,685,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,097.00	
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,097.00	

投资活动产生的现金流量净额	10,000,203.00	4,685,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	45,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,500,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计	56,500,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,657,700.00	1,782,000.00
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	23,125,904.34	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	54,783,604.34	51,782,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,716,395.66	6,218,000.00
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	217,076.94	-751,076.13
加：期初现金及现金等价物余额	13,941,467.18	7,659,035.93
六、期末现金及现金等价物余额	14,158,544.12	6,907,959.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,096,039.98	20,060,498.60
收到的税费返还	252,785.80	603,377.43
收到其他与经营活动有关的现金	440,503.29	320,728.87
经营活动现金流入小计	12,789,329.07	20,984,604.90
购买商品、接受劳务支付的现金	6,282,115.69	16,114,243.00
支付给职工以及为职工支付的现金	5,039,293.86	9,720,355.96
支付的各项税费	3,331,918.89	753,967.29

支付其他与经营活动有关的现金	8,739,183.46	6,050,414.78
经营活动现金流出小计	23,392,511.90	32,638,981.03
经营活动产生的现金流量净额	-10,603,182.83	-11,654,376.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,685,300.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000,000.00	
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	10,000,000.00	4,685,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,597.00	
投资支付的现金	3,000,000.00	
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	3,018,597.00	
投资活动产生的现金流量净额	6,981,403.00	4,685,300.00
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	45,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,500,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计	56,500,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,657,700.00	1,782,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	23,125,904.34	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	54,783,604.34	51,782,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,716,395.66	6,218,000.00
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	-1,905,384.17	-751,076.13
加：期初现金及现金等价物余额	13,941,467.18	7,659,035.93

六、期末现金及现金等价物余额	12,036,083.01	6,907,959.80
----------------	---------------	--------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	243,100,000.00				171,878,394.29				47,794,601.50		-438,911,939.50		23,861,056.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	243,100,000.00				171,878,394.29				47,794,601.50		-438,911,939.50		23,861,056.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,700,538.75						-17,105,662.74		-405,123.99
（一）综合收益总额											-17,105,662.74		-17,105,662.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					16,700,538.75								16,700,538.75
四、本期期末余额	243,100,000.00				188,578,933.04				47,794,601.50		-456,017,602.24		23,455,932.30

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	243,100,000.00				175,414,619.51				47,794,601.50		-443,013,516.07		23,295,704.94
加：会计政策 变更					-3,615,066.83		3,615,066.83						
前期差													

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	243,100,000.00				171,799,552.68		3,615,066.83		47,794,601.50		-443,013,516.07		23,295,704.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,789,708.38				-10,389,768.01		-12,179,476.39
（一）综合收益总额							-1,789,708.38				-10,389,768.01		-12,179,476.39
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	243,100,000.00				171,799,552.68		1,825,358.45		47,794,601.50		-453,403,284.08	11,116,228.55

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,100,000.00				171,878,394.29				47,794,601.50	-438,911,939.50	23,861,056.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	243,100,000.00				171,878,394.29				47,794,601.50	-438,911,939.50	23,861,056.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,678,327.28					-11,381,045.42	5,297,281.86
（一）综合收益总额										-11,381,045.42	-11,381,045.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					16,678,32 7.28						16,678,32 7.28
四、本期期末余额	243,100, 000.00				188,556,7 21.57				47,794,60 1.50	-450,29 2,984.9 2	29,158,33 8.15

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	243,100,000.00				175,414,619.51				47,794,601.50	-443,013,516.07	23,295,704.94
加：会计政策变更					-3,615,066.83		3,615,066.83				
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	243,100,000.00				171,799,552.68		3,615,066.83		47,794,601.50	-443,013,516.07	23,295,704.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,789,708.38			-10,389,768.01	-12,179,476.39
（一）综合收益总额							-1,789,708.38			-10,389,768.01	-12,179,476.39
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	243,100,000.00				171,799,552.68		1,825,358.45		47,794,601.50	-453,403,284.0	11,116,228.55

										8	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

三、公司基本情况

湖北蓝鼎控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是1993年经湖北省体改委鄂改生（1993）6号文件批复同意，以蓝鼎实业（湖北）有限公司（原名为湖北仙桃毛纺集团有限公司）为主发起人，联合湖北省经济开发公司、华夏证券湖北有限公司、湖北省纺织品公司三家公司共同发起，以定向募集方式设立。于1993年3月26日在仙桃市工商行政管理局登记注册，领取了18170017-9号企业法人营业执照。

公司1993年3月26日成立时的总股本为5,500万股。

1997年湖北省体改委以鄂体改（1997）18号文批准同意公司1996年度分配方案，即向全体股东按10：5比例送红股，送股后的总股本为8,250万股。

1998年3月湖北省体改委以鄂体改（1998）17号文批复同意公司1997年度分配方案，即向全体股东按10：6比例送红股，送股后的总股本达到13,200万股。

2000年4月中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）30号文批复同意公司向社会公开发行人民币普通股5,500万股，发行后总股本为18,700万股，并于2000年4月27日在深圳证券交易所上市交易。

2005年实施分配方案，公积金转增股本每10股转增3股，股本增加5,610万股，分配后总股本为24,310万股。

截至2015年6月30日，本公司注册资本为人民币24,310万元，股本为人民币24,310万元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：中国湖北省仙桃市。

本公司总部办公地址：湖北省仙桃市仙桃大道西端19号万钜国际大厦。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：棉、化纤纺织及印染精加工、毛纺织和染整精加工、纺织品（包括经编毛毯、纺织面料、服装等）的设计、制造和销售；公路货物运输；经营本企业自产产品及技术的出口业务，本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；进料加工业务；对外投资；房地产开发；商品房销售；旧城改造、土地开发；市政设施建设；房屋租赁；物业管理。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司为蓝鼎实业（湖北）有限公司（以下简称“蓝鼎实业”）。蓝鼎实业控股股东为深圳德泽世家科技投资有限公司（以下简称“德泽世家”），韦振宇先生为德泽世家控股股东，因此韦振宇先生成为本公司的实际控制人。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2015年7月17日经公司第八届第十次董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

无

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据纺织行业特点制定的主要会计政策和会计估计：包括但不限于固定资产按年限平均法计提折旧等。

1、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的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

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）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务

报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。

相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在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：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 300 万元以上（包括 300 万元）的应收账款；单项金额 100 万元以上（包括 100 万元）的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12、存货

存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、库存商品等

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

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确认条件，本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。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业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：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d）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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①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，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3%	
机器设备	年限平均法	14	3%	
运输工具	年限平均法	6	3%	
其他设备	年限平均法	8	3%	

与固定资产有关的后续支出，符合规定的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损益。

本公司在每个会计年度终了，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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

17、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值, 按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的, 在同时满足下列条件时予以资本化, 计入相关资产成本:

- 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。

不符合资本化条件的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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, 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。

资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时, 予以确认无形资产:

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

(2) 无形资产的计量

- ① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法, 摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估

计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

类别	使用年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2
办公软件	5-10	10-20

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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

预计负债按照履行相关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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照

有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

25、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

31、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵当期进项税额	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育发展费	应纳流转税额	2%
堤防费	应纳流转税额	2%
房产税	房产按房产原值一次扣减 20%后的余值	1.20%
土地增值税	增值额	30%-60%超率累进税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

无

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,322.12	23,844.33
银行存款	4,125,222.00	13,917,622.85
其他货币资金	10,000,000.00	
合计	14,158,544.12	13,941,467.18

其他说明

其他货币资金系公司应付票据保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	250,000.00
合计	100,000.00	250,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,569,310.00	
合计	2,569,310.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,956,507.11	99.89%	43,184,203.73	83.12%	8,772,303.38	52,709,423.38	99.89%	43,081,407.53	81.73%	9,628,015.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	57,015.00	0.11%	57,015.00	100.00%		57,015.00	0.11%	57,015.00	100.00%	
合计	52,013,522.11	100.00%	43,241,218.73	83.13%	8,772,303.38	52,766,438.38	100.00%	43,138,422.53	81.75%	9,628,015.85

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,122,449.05	306,122.45	5.00%
1 至 2 年	2,852,551.93	285,255.19	10.00%
2 至 3 年	410,561.77	82,112.35	20.00%
3 年以上	42,570,944.36	42,510,713.74	99.86%
3 至 4 年	120,461.24	60,230.62	50.00%
4 至 5 年	436,677.80	436,677.80	100.00%
5 年以上	42,013,805.32	42,013,805.32	100.00%

合计	51,956,507.11	43,184,203.73	83.12%
----	---------------	---------------	--------

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,796.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
广西玉林地区永乐实业有限公司	4,553,869.64	8.76	4,553,869.64
上海鹏来实业有限公司	2,729,865.99	5.25	2,729,865.99
崔荣一	1,940,962.24	3.73	1,940,962.24
深圳百年天弩	1,871,486.07	3.60	1,871,486.07
武汉际华仕伊服装有限公司	1,590,519.50	3.05	159,051.95
合计	12,686,703.44	24.39	11,255,235.89

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	113,093.29	75.50%	47,049.29	38.50%
1 至 2 年	190.34	0.12%	34,767.34	28.45%
2 至 3 年	3,133.33	2.09%	40,382.97	33.05%
3 年以上	33,382.97	22.29%		
合计	149,799.93	--	122,199.60	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款超过一年以上主要原因是未收到发票尚未最终结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
格致机械有限公司	82,717.00	55.22
武汉威士通电气自动化有限公司	20,118.90	13.43
无锡万宝纺织机电有限公司	16,348.72	10.91
上海日耀机械有限公司	14,046.00	9.38
上海南德纺织科技有限公司	7,020.00	4.69
合计	140,250.62	93.63

其他说明：

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	3,215,182.37	99.92%	2,498,436.58	77.71%	716,745.79	13,661,733.27	99.98%	2,987,254.68	21.87%	10,674,478.59

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,582.76	0.08%	2,582.76	100.00%		2,582.76	0.02%	2,582.76	100.00%	0.00
合计	3,217,765.13	100.00%	2,501,019.34	77.73%	716,745.79	13,664,316.03	100.00%	2,989,837.44	21.88%	10,674,478.59

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	277,311.24	13,865.56	5.00%
1 至 2 年	17,646.52	1,764.65	10.00%
2 至 3 年	517,710.29	103,542.05	20.00%
3 年以上	2,402,514.32	2,379,264.32	99.03%
3 至 4 年	46,500.00	23,250.00	50.00%
4 至 5 年	1,666.68	1,666.68	100.00%
5 年以上	2,354,347.64	2,354,347.64	100.00%
合计	3,215,182.37	2,498,436.58	77.71%

确定该组合依据的说明：

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是报告期其他应收款余额在100万元及以下并进行了个别计提（100%）的其他应收款；其他不重大其他应收款是剔除了上述分类，并按实际账龄计提了坏账准备的其他应收款。

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-488,818.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,500.00	100,500.00
备用金借支	333,832.19	521,421.49
对非关联公司的应收款项	2,783,432.94	13,042,394.54
合计	3,217,765.13	13,664,316.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉方元环境科技股份有限公司	设备款	430,238.00	1 年以内，2-3 年	13.37%	80,311.90
北京秋千架广告有限公司	广告费	180,000.00	5 年以上	5.59%	180,000.00
北京凯华航空服务中心	广告费	179,973.00	5 年以上	5.59%	179,973.00
江苏虎豹集团有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	3.11%	20,000.00
徐红中	备用金	84,293.51	5 年以上	2.63%	84,293.51
	--		--		
合计	--	974,504.51	--	30.29%	544,578.41

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,248,795.10	2,912,338.99	5,336,456.11	8,726,232.19	2,938,245.63	5,787,986.56
在产品	8,249,477.98	890,657.16	7,358,820.82	4,122,487.79	421,472.72	3,701,015.07
库存商品	22,625,528.27	6,646,579.72	15,978,948.55	27,694,714.58	9,129,862.32	18,564,852.26
自制半成品	5,023,386.50	2,941,819.59	2,081,566.91	5,114,039.43	2,390,877.86	2,723,161.57
合计	44,147,187.85	13,391,395.46	30,755,792.39	45,657,473.99	14,880,458.53	30,777,015.46

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,938,245.63	-25,906.64				2,912,338.99
在产品	421,472.72	469,184.44				890,657.16
库存商品	9,129,862.32	4,513,202.19		6,996,484.79		6,646,579.72
自制半成品	2,390,877.86	550,941.73				2,941,819.59
合计	14,880,458.53	5,507,421.72	0.00	6,996,484.79	0.00	13,391,395.46

存货跌价准备转销6,996,484.79元系销售库存商品相应转销原计提的存货跌价准备所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税金	804,078.78	
合计	804,078.78	

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	6,818,986.66	6,818,986.66		6,818,986.66	6,818,986.66	
按成本计量的	6,818,986.66	6,818,986.66		6,818,986.66	6,818,986.66	
合计	6,818,986.66	6,818,986.66		6,818,986.66	6,818,986.66	

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-------------------	------	---------------------	---------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
巴西迈亚股份有限公司	6,818,986.66			6,818,986.66	6,818,986.66			6,818,986.66	100.00%	0.00

合计	6,818,986.66			6,818,986.66	6,818,986.66			6,818,986.66	--	0.00
----	--------------	--	--	--------------	--------------	--	--	--------------	----	------

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	6,818,986.66					6,818,986.66
合计	6,818,986.66					6,818,986.66

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

巴西迈亚股份有限公司为本公司投资设立的海外子公司，一直未正式投产，受海外法律法规等因素制约，本公司认为对该公司已失去控制。本公司根据该公司资产可收回金额与账面价值的差额全额计提了减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	49,394,766.33	243,766,368.37		840,681.00	5,500,862.65	299,502,678.35
2.本期增加金额		70,940.17			13,422.46	84,362.63
（1）购置		70,940.17			13,422.46	84,362.63
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额					1,420,113.78	1,420,113.78
（1）处置或报废					1,420,113.78	1,420,113.78
4.期末余额	49,394,766.33	243,837,308.54		840,681.00	4,094,171.33	298,166,927.20
二、累计折旧						

1.期初余额	20,888,450.54	221,539,223.53		525,165.56	5,120,855.58	248,073,695.21
2.本期增加金额	798,554.46	2,294,774.34		67,445.76	63,457.86	3,224,232.42
（1）计提	798,554.46	2,294,774.34		67,445.76	63,457.86	3,224,232.42
3.本期减少金额					1,388,512.23	1,388,512.23
（1）处置或报废					1,388,512.23	1,388,512.23
4.期末余额	21,687,005.00	223,833,997.87		592,611.32	3,795,801.21	249,909,415.40
三、减值准备						
1.期初余额		1,244,201.21				1,244,201.21
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额		1,244,201.21				1,244,201.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	27,707,761.33	18,759,109.46		248,069.68	298,370.12	47,013,310.59
2.期初账面价值	28,506,315.79	20,982,943.63		315,515.44	380,007.07	50,184,781.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

10、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,475,027.50	385,540.00	2,152,668.00		19,013,235.50
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,475,027.50	385,540.00	2,152,668.00		19,013,235.50
二、累计摊销					
1.期初余额	3,169,920.12	385,540.00	2,152,668.00		5,708,128.12
2.本期增加金额	197,329.50				197,329.50
(1) 计提	197,329.50				197,329.50
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,367,249.62	385,540.00	2,152,668.00	0.00	5,905,457.62

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,107,777.88	0.00	0.00	0.00	13,107,777.88
2.期初账面价值	13,305,107.38				13,305,107.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	67,196,821.40	69,071,906.37
可抵扣亏损	101,313,353.31	148,645,649.92
合计	168,510,174.71	217,717,556.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		47,332,296.61	
2015	34,494,209.42	34,494,209.42	
2016	66,819,143.89	66,819,143.89	
合计	101,313,353.31	148,645,649.92	--

其他说明：

无

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
保证及抵押借款	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

按借款取得方式划分。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购	8,622,882.48	9,888,244.14
设备采购	106,567.74	529,873.42
其他	1,411.00	578,132.55
合计	8,730,861.22	10,996,250.11

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	10,348,069.19	7,154,083.37
合计	10,348,069.19	7,154,083.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,056,514.95	7,827,686.89	9,000,658.85	1,883,542.99
二、离职后福利-设定提存计划	299,970.79	1,028,501.91	1,030,367.41	298,105.29
三、辞退福利		2,218,908.00	2,218,908.00	
合计	3,356,485.74	11,075,096.80	12,249,934.26	2,181,648.28

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,183,814.23	6,516,794.03	7,650,659.67	1,049,948.59
2、职工福利费		786,814.50	786,814.50	
3、社会保险费	113,710.72	469,813.36	470,399.86	113,124.22
其中：医疗保险费	113,710.72	469,813.36	470,399.86	113,124.22
4、住房公积金	10,110.00	54,265.00	58,790.00	5,585.00
5、工会经费和职工教育经费	748,880.00		33,994.82	714,885.18
合计	3,056,514.95	7,827,686.89	9,000,658.85	1,883,542.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	298,574.26	949,002.23	950,452.23	297,124.26
2、失业保险费	1,396.53	79,499.68	79,915.18	981.03
合计	299,970.79	1,028,501.91	1,030,367.41	298,105.29

其他说明：

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	263,668.82
营业税	500,675.01	554,240.01
个人所得税	27,607.97	113,665.76

城市维护建设税	132,313.55	154,519.92
土地增值税	0.00	2,193,487.23
堤防费	37,803.87	44,148.55
教育费附加	56,705.96	66,222.97
房产税	901,348.29	1,177,705.51
土地使用税	720,170.05	552,075.80
地方教育附加	115,006.90	121,351.58
印花税	89,651.90	74,879.10
合计	2,581,283.50	5,315,965.25

其他说明：

应交税费期末较年初减少51.44%主要是缴纳相关税费所致。

19、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	99,000.00	88,000.00
合计	99,000.00	88,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

20、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	45,300.00	45,300.00
合计	45,300.00	45,300.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付押金、保证金	117,206.07	127,886.29

应付单位往来款	12,760,787.14	47,389,708.97
应付个人往来款	244,499.16	546,482.60
其他	13,766.00	1,847.37
合计	13,136,258.37	48,065,925.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蓝鼎实业（湖北）有限公司	5,000,000.00	未到还款期
合计	5,000,000.00	--

其他说明

其他应付款期末较年初减少72.67%主要是归还往来款所致。

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	243,100,000.00						243,100,000.00

其他说明：

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	135,776,062.55	0.00	0.00	135,776,062.55
其他资本公积	36,102,331.74	16,700,538.75	0.00	52,802,870.49
其中：关联方捐赠	20,832,331.74	16,700,538.75	0.00	37,532,870.49
原制度转入资本公积	15,270,000.00	0.00	0.00	15,270,000.00
合计	171,878,394.29	16,700,538.75	0.00	188,578,933.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年1月6日，公司收到了蓝鼎集团发来的《关于豁免湖北蓝鼎控股股份有限公司债务的函》，同意豁免公司所欠借款16,667,001.05元，且不收取任何资金使用费。上述债务的豁免自本函出具之日即生效，蓝鼎集团承诺不再追偿本次豁免的债务。公司将豁免的债务转入资本公积。

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,794,601.50			47,794,601.50
合计	47,794,601.50			47,794,601.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-438,911,939.50	-443,013,516.07
调整后期初未分配利润	-438,911,939.50	-443,013,516.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,105,662.74	4,101,576.57
减：提取法定盈余公积		-438,911,939.50
期末未分配利润	-456,017,602.24	

调整期初未分配利润明细：

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

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,840,028.67	20,057,396.18	21,299,690.78	20,651,330.88
其他业务	27,035.17	27,035.17	1,910,300.25	1,682,065.36
合计	17,867,063.84	20,084,431.35	23,209,991.03	22,333,396.24

27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		26,865.00
城市维护建设税	29,382.72	18,054.17
教育费附加	12,592.59	7,737.50
地方教育附加	8,395.06	5,158.34

堤防费	8,395.06	5,158.34
合计	58,765.43	62,973.35

其他说明：

28、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	311,590.76	209,672.40
市场推广费	574,725.47	705,743.11
办公费	112,376.29	141,776.85
合计	998,692.52	1,057,192.36

其他说明：

29、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,983,457.39	1,918,527.97
业务招待费	48,721.92	117,616.20
受托经营费		0.00
税费	711,405.66	705,262.04
办公费等其他	1,439,721.73	2,219,140.48
折旧、摊销	599,897.90	321,164.70
技术开发费	272,668.24	325,267.85
合计	7,055,872.84	5,606,979.24

其他说明：

本期支付辞退福利2,218,908.00元。

30、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,668,700.00	1,892,000.00
减：利息收入	13,344.52	19,442.08
汇兑损益	-79,713.09	-2,454.38
其他(银行手续费等)	15,773.25	7,349.18

合计	1,591,415.64	1,877,452.72
----	--------------	--------------

其他说明：

因贷款规模下降利息支出减少。

31、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	-386,021.90	55,878.63
二、存货跌价损失	5,507,421.72	3,322,464.35
合计	5,121,399.82	3,378,342.98

其他说明：

本期生产量较同期下降，单位成本升高，减值计提增加。

32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		275,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		991,577.85
合计		1,266,577.85

其他说明：

上年公司持有长江让证券股票产生收益。

33、营业外收入

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	40,000.00		40,000.00
其他	1,200.00		1,200.00
合计	41,200.00	0.00	41,200.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保局“以奖代补”财政拨款	40,000.00		
合计	40,000.00		--

其他说明：

本期收到环保局“以奖代补”财政拨款。

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
非流动资产处置损失合计	8,753.98		8,753.98
违约金支出		550,000.00	
其他	94,595.00		94,595.00
合计	103,348.98	550,000.00	103,348.98

其他说明：

35、其他综合收益

详见附注无。

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他款项	35,522.00	197,115.81
收到往来款	368,000.00	123,613.06
政府补助	40,000.00	
合计	443,522.00	320,728.87

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	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	1,638,711.89	2,631,230.65
付现的销售费用	687,101.76	873,842.51
大额单位往来	660,299.53	1,873,727.06
违约金支出		550,000.00
其他	450,018.15	121,614.56
合计	3,436,131.33	6,050,414.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
蓝鼎实业（湖北）有限公司借款	11,500,000.00	8,000,000.00
合计	11,500,000.00	8,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
安徽蓝鼎控股集团有限公司借款		50,000,000.00
蓝鼎实业（湖北）有限公司借款	23,125,904.34	
合计	23,125,904.34	50,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

37、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	-17,105,662.74	-10,389,768.01

加：资产减值准备	5,121,399.82	3,378,342.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,224,232.42	3,336,997.50
无形资产摊销	197,329.50	241,030.86
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）	8,753.98	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,668,700.00	1,892,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,266,577.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-596,569.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,486,198.65	-8,148,335.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,321,866.84	-666,970.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-449,942.89	-31,095.17
其他		596,569.47
经营活动产生的现金流量净额	-11,499,521.72	-11,654,376.13
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	14,158,544.12	6,907,959.80
减：现金的期初余额	13,941,467.18	7,659,035.93
现金及现金等价物净增加额	217,076.94	-751,076.13

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,158,544.12	13,941,467.18
其中：库存现金	33,322.12	23,844.33
可随时用于支付的银行存款	4,125,222.00	13,917,622.85
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	14,158,544.12	13,941,467.18

其他说明：

其他货币资金系公司银行借款保证金。

38、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,937,912.41	银行贷款抵押
无形资产	13,107,777.88	银行贷款抵押
合计	37,045,690.29	--

其他说明：

2015年1月，公司向湖北仙桃农村商业银行股份有限公司借款45,000,000.00元贷款，贷款期限为一年，其中公司以土地及房产作抵押为该借款提供担保。

40、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	52,044.19	6.1136	318,177.36
其中：美元	215,830.59	6.1136	1,319,501.89

欧元	3,743.87	6.8699	25,720.01
预收账款			
其中：美元	545,869.41	6.1136	3,337,227.25
日元	207,310.87	0.0501	10,376.32

其他说明：

无

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

经仙桃市工商局核准，公司于2015年2月12日成立湖北迈亚毛纺有限公司，注册资本为300万元。2015年3月2日，公司召开的第八届董事会第四次会议审议并通过了《关于转让毛纺业务资产及相关债务的议案》，公司将毛纺业务（含资产、负债、人员）整体转让给全资子公司湖北迈亚毛纺有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北迈亚毛纺有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	工业生产	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

3、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、权益投资、借款、应付票据、应付及其他应付款

等，相关金融工具详情见各附注披露。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。本公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的任何重大损失信用风险。

本公司应收账款主要为呢绒面料款。近年来，综合考虑市场环境和前期客户合作情况，公司采取了更为规范和合理的信用政策，对信用风险按照客户分类管理，对于新客户一般采取预付款或采取货到付款等方式进行，而对于长期合作客户采取了6个月至1年的信用期。公司合并资产负债表中应收账款的账面价值反映了本公司可能面临的重大信用风险。

本公司因应收账款、应收票据和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占24.39%(上年末为24.99%)，本公司并未面临重大信用集中风险。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司现有金融负债为流动负债，包括短期借款、应付账款、应付利息、应付股利及应付利息均预计在1年内到期偿付。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期末，本公司承受汇率风险主要与所持有美元、欧元结算的销售业务形成的应收账款有关，由于美元、欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。资产负债表日，有关外币资产的余额情况详见附注（七）38。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润产生的影响。

项目	对净利润的影响
若人民币对美元贬值2%	32,753.58
若人民币对美元升值2%	-32,753.58
若人民币对欧元贬值2%	514.40
若人民币对欧元升值2%	-514.40

在管理层进行敏感性分析时，2%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司带息债务情况如下：

带息债务类型	期末余额	期初余额
浮动利率带息债务		
其中：短期借款	45,000,000.00	30,000,000.00
合计	45,000,000.00	30,000,000.00

在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，在其他变量不变的情况下，利率上升/下降50个基点对净利润的影响：

项目	对净利润的影响
人民币基准利率增加50个基准点	-225,000.00
人民币基准利率减少50个基准点	225,000.00

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
蓝鼎实业（湖北）有限公司	仙桃市勉阳大道131号	纺织品、建筑装饰材料、自营进出口业务	15,588.40	29.90%	29.90%

本企业的母公司情况的说明

公司的母公司为蓝鼎实业，蓝鼎实业原控股股东为蓝鼎集团，仰智慧先生为蓝鼎集团控股股东，为公司原实际控制人。

2014年11月20日，蓝鼎集团与德泽世家签订了《股权转让协议》，德泽世家受让蓝鼎集团持有的蓝鼎实业100%股权。2014年12月9日蓝鼎实业已完成了股东及法定代表人的工商变更登记手续。交易完成后，本公司控股股东仍为蓝鼎实业，蓝鼎实业持有本公司的股份数量未发生任何变化，德泽世家的控股股东为韦振宇先生，因此韦振宇先生成为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是韦振宇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳德泽世家科技投资有限公司	间接控股股东
安徽蓝鼎控股集团有限公司	前间接控股股东
湖北蓝鼎棉纺织有限公司	母公司原全资子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
蓝鼎实业（湖北）有限公司	接受劳务			否	
湖北蓝鼎棉纺织有限公司	采购商品			否	731,982.15

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北蓝鼎棉纺织有限公司	转售水电	27,035.17	361,943.26
湖北蓝鼎棉纺织有限公司	销售商品		779,712.49

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

湖北蓝鼎棉纺织有限公司	房产		350,000.00
-------------	----	--	------------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北蓝鼎棉纺织有限公司	员工宿舍		24,000.00
湖北蓝鼎棉纺织有限公司	设备租赁		140,000.00

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
安徽蓝鼎控股集团有限公司	50,000,000.00	2014 年 01 月 08 日	2015 年 01 月 08 日	是
蓝鼎实业（湖北）有限公司	50,000,000.00	2014 年 01 月 08 日	2015 年 01 月 08 日	是
湖北蓝鼎棉纺织有限公司	50,000,000.00	2014 年 01 月 08 日	2015 年 01 月 08 日	是
深圳德泽世家科技投资有限公司	45,000,000.00	2015 年 01 月 08 日	2016 年 01 月 08 日	否
蓝鼎实业（湖北）有限公司	45,000,000.00	2015 年 01 月 08 日	2016 年 01 月 08 日	否
韦振宇	45,000,000.00	2015 年 01 月 08 日	2016 年 01 月 08 日	否

关联担保情况说明

注1：2014年1月，公司向湖北仙桃农村商业银行股份有限公司借款50,000,000.00元贷款，贷款期限为一年，其中蓝鼎棉纺以其土地及房产作抵押为该借款提供担保；蓝鼎集团和蓝鼎实业提供连带责任保证担保。公司分别于2014年12月和 2015 年1月归还贷款20,000,000.00元、30,000,000.00元，相应的关联担保解除。

注2：2015年1月，公司向湖北仙桃农村商业银行股份有限公司借款45,000,000.00元贷款，贷款期限为一年，其中蓝鼎控股以其土地及房产作抵押为该借款提供担保；德泽世家、韦振宇和蓝鼎实业提供连带责任保证担保。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

安徽蓝鼎控股集团有限公司	16,667,001.05	2015 年 01 月 01 日	经公司董事会批准，蓝鼎集团向公司提供总额度 22,809.56 万元的无息借款，2015 年 1 月 1 日蓝鼎集团向公司提供借款余额为 16,667,001.05 元。2015 年 1 月 6 日，公司收到了蓝鼎集团发来的《关于豁免湖北蓝鼎控股股份有限公司债务的函》，同意豁免公司所欠借款 16,667,001.05 元，且不收取任何资金使用费。上述债务的豁免自本函出具之日即生效，蓝鼎集团承诺不再追偿本次豁免的债务。公司将豁免的债务转入资本公积。
蓝鼎实业（湖北）有限公司	31,403,758.80	2015 年 01 月 01 日	经公司董事会批准，蓝鼎实业向公司提供总额度 21,700.00 万元的无息借款。2015 年 1 月 1 日蓝鼎实业向公司提供的借款余额为 19,903,758.80 元，2015 年 1-6 月收到蓝鼎实业借款 1,150.00 万元，归还借款 2,812.59 万元，截至 2015 年 6 月 30 日止，公司应付蓝鼎实业 500.00 万元。
拆出			

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

（8）其他关联交易

2015年1月27日，公司与湖北蓝鼎棉纺织有限公司、蓝鼎实业签订债权债务转移协议，湖北蓝鼎棉纺织有限公司将对本公司的其他应收款1,722,145.54转让给蓝鼎实业，转让完成后公司与湖北蓝鼎棉纺织有限公司之间的债权债务予以抵消。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	蓝鼎实业（湖北）有限公司	5,000,000.00	19,903,758.80
其他应付款	安徽蓝鼎控股集团有限公司		16,667,001.05
其他应付款	湖北蓝鼎棉纺织有限公司		1,754,390.47

7、关联方承诺

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、其他

1、本公司2015年4月7日第八届董事会第六次会议审议通过了《关于公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，审议通过本公司向高升科技股东发行股份及支付现金购买资产同时向北京宇驰瑞德投资有限公司（以下简称“宇驰瑞德”）发行股份募集配套资金（以下简称本次重大资产重组交易或本次交易），本次重大资产重组交易主要内容如下：

（1）本公司拟通过发行股份及支付现金的方式向于平、翁远、许磊、董艳和赵春花5名自然人股东发行股份及支付现金购买其合计持有的高升科技100%的股权（以下简称“标的资产”），其中以发行股份方式支付交易对价的60.00%，以现金方式支付交易对价的40.00%。本次交易完成后，本公司将持有高升科技100.00%的股权。

以2014年12月31日为评估基准日，高升科技100%股权的预估值约为150,052.73元，经交易双方初步协商确认，上述100%股权的交易价格为150,000.00万元。本公司需向高升科技股东发行约10,514.0185万股股份购买其持有高升科技60%的股权，同时向高升科技股东支付60,000.00万元现金用于购买其持有高升科技40%的股权，其中现金由本公司以本次配套募集资金净额支付。

本次交易标的资产的最终交易价格为由交易各方根据具有证券从业资格的评估机构出具的资产评估报告中确认的标的资产评估值为定价基础协商确定。

本次交易所涉及发行股票定价基准日均为本公司第八届董事会第六次会议决议公告日，每股发行价格为定价基准日前120个交易日公司A股股票交易均价的90%即8.56元/股。

最终发行价格将在中国证监会核准后按照《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定询价确定。上述发行价格及确定发行价格的原则尚需经本公司股东大会批准。若本公司股票发生除权、除息（包括但不限于派息、送股、资本公积金转增股本等），则本次发行的新股的价格和数量将按照有关规则进行相应调整。

（2）拟向宇驰瑞德非公开发行股份，募集资金总额不超过拟购买资产交易价格的100%，预计70,000.00万元。发行价格为定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%，即8.83元/股，公司向宇驰瑞德发行股份为7,927.5198万股。本次募集的配套资金净额将用于支付本次交易的现金对价，剩余部分用于补充上市公司的流动资金。

本次发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金系互为前提不可分割的整体交易方案，其中任何一项未获得所需的中国证监会的批准或核准，该资产重组交易自始不生效。

2015年5月28日，公司2014年度股东大会审议通过了本次重大资产重组事项。同时，公司将本次重大资产重组事项报中国证券监督管理委员会审批。

2015年7月2日，公司已收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（151414号），并于2015年7月13日披露了《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉（151414号）之回复报告》。

2、2015年3月2日，公司第八届董事会第四次会议审议并通过了《关于转让毛纺业务资产及相关债务的议案》，公司将毛纺业务（含资产、负债、人员）整体转让给全资子公司湖北迈亚毛纺有限公司（以下简称“迈亚毛纺”），双方于3月2日与签订了《资产转让协议》。转让毛纺业务资产负债净额为82,294,977.29元，公司将应收转让款记入其他应收款迈亚毛纺

往来。

截至2015年6月30日转让给迈亚毛纺的房产、土地权属变更手续尚未办理完成，其中房产15项，房产面积53,653.44m²，房产净值23,943,676.73元；土地3项，房产面积67,237.70m²，土地净值13,107,777.88元。权属变更手续未办理完成的原因主要是相关资产已进行抵押贷款，待抵押贷款释放后公司将尽快完成权属变更手续。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						52,709,423.38	99.89%	43,081,407.53	81.73%	9,628,015.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						57,015.00	0.11%	57,015.00	100.00%	0.00
合计						52,766,438.38	100.00%	43,138,422.53	81.75%	9,628,015.85

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

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,998,434.46	100.00%	4,253,885.88	5.00%	80,744,548.58	13,661,733.27	99.98%	2,987,254.68	21.87%	10,674,478.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	5.00%	0.00	2,582.76	0.02%	2,582.76	100.00%	0.00
合计	84,998,434.46	100.00%	4,253,885.88	5.00%	80,744,548.58	13,664,316.03	100.00%	2,989,837.44	21.88%	10,674,478.59

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	84,967,363.02	4,248,368.15	5.00%
1 至 2 年	6,965.52	696.55	10.00%
2 至 3 年	24,105.92	4,821.18	20.00%

合计	84,998,434.46	4,253,885.88	5.00%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,726,695.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		100,500.00
备用金借支	46,181.42	521,421.49
对非关联公司的应收款项	127,201.40	13,042,394.54
对关联公司的应收款项	84,825,051.64	
合计	84,998,434.46	13,664,316.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北迈亚毛纺有限公司	单位往来款	84,825,051.64	1 年以内	99.80%	4,241,252.58
合计	--	84,825,051.64	--	99.80%	4,241,252.58

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北迈亚毛纺有限公司	0.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
合计		3,000,000.00		3,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,996,768.29	10,064,012.83	21,299,690.78	20,651,330.88
其他业务	3,843,957.64	3,843,957.64	1,910,300.25	1,682,065.36
合计	13,840,725.93	13,907,970.47	23,209,991.03	22,333,396.24

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		275,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		991,577.85
合计		1,266,577.85

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,753.98	处理办公设施等设备

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）	40,000.00	收到政府环保奖金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,395.00	合同违约赔款等
合计	-62,148.98	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-58.53%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.32%	-0.07	-0.07

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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表。
- 二、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。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、公司上述文件的原件存放于公司董秘办。

湖北蓝鼎控股股份有限公司

二〇一五年七月十七日