

湖南天润实业控股股份有限公司

2015 年半年度报告



2015 年 08 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。

公司负责人麦少军、主管会计工作负责人沈洁坤及会计机构负责人(会计主管人员)周瑛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

半年度报告涉及的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

2015 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.....	7
第四节 董事会报告.....	13
第五节 重要事项.....	13
第六节 股份变动及股东情况.....	17
第七节 优先股相关情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节 财务报告.....	23
第十节 备查文件目录.....	82

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/母公司	指	湖南天润实业控股股份有限公司
本报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南天润实业控股股份有限公司章程》
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

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	天润控股	股票代码	002113
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南天润实业控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天润控股		
公司的外文名称（如有）	HUNAN TIANRUN ENTERPRISES HOLDING CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TRKG		
公司的法定代表人	麦少军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江 峰	刘湘胜
联系地址	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼
电话	0730-8961198	0730-8961178、0730-8961179
传真	0730-8961178	0730-8961178
电子信箱	trkg002113@163.com	trkg002113@163.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）	8,020,752.00	8,370,752.00	-4.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,283,983.05	718,894.68	-417.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,283,983.05	714,122.52	-419.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,446,588.12	2,419,103.36	-283.81%
基本每股收益（元/股）	-0.019	0.006	-416.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.019	0.006	-416.67%
加权平均净资产收益率	-0.02%	0.77%	-0.79%
	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）	112,320,250.16	118,774,965.14	-5.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	92,628,481.82	94,611,094.77	-2.10%

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

公司报告期不存在非经常性损益项目。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，公司紧紧围绕董事会制定的工作计划积极开展各项工作，勤勉尽职，积极进取，在确保物业租金收入稳定的同时，公司主要工作是寻找新项目以改变目前没有主业的现状，经过努力，已经取得了初步成果。

报告期内，公司于2015年1月23日接到公司第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司的通知，拟将与公司筹划重大事项，公司股票并于当日停牌。

经过2个多月的考察论证，公司最后确定收购的标的公司是上海点点乐信息科技有限公司，公司将战略转型为手机游戏开发，2015年3月31日，公司召开了第十届董事会第六次会议，公布了《公司非公开发行A股股票预案》，董事会同意公司筹划本次非公开发行股份购买上海点点乐信息科技有限公司100%股权事宜，并于2015年4月1日申请公司股票复牌，公司战略转型迈出了实质性步伐。

公司于2015年5月27日，公司召开第十届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于〈公司非公开发行A股股票预案（修订版）〉议案》。本次董事会同意于2015年6月17日召集召开股东大会审议本次非公开发行股票相关事宜。公司股东大会于2015年6月17日召开，会议审议通过了公司非公开发行股票购买资产相关事宜，并将该事项上报中国证监会审核。

2015年7月1日，公司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申请受理通知书》（151757号），并依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可材料进行了审查。

报告期内，公司营业总收入8,020,752.00元，较上年同期下降4.18%。营业利润-1,824,220.43元，较上年同期下降355.45%。利润总额-1,824,220.43元，较上年同期下降353.75%。归属母公司所有者的净利润-2,283,983.05元，较上年同期下降417.71%。其主要原因系：1、报告期公司办公场地租赁费较上年同期增加；2、转回了确认的递延所得税资产；3、公司非公开发行相关费用较上年同期增加。

二、主营业务分析

概述

报告期，公司营业总收入8,020,752.00元，较上年同期下降4.18%。营业利润-1,824,220.43元，较上年同期下降355.45%。利润总额-1,824,220.43元，较上年同期下降353.75%。归属母公司所有者的净利润-2,283,983.05元，较上年同期下降417.71%。其主要原因系：1、报告期公司办公场地租赁费较上年同期增加；2、转回了确认的递延所得税资产；3、公司非公开发行相关费用较上年同期增加。

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	8,020,752.00	8,370,752.00	-4.18%	
营业成本	3,285,714.30	3,304,932.72	-0.58%	
管理费用	5,984,555.91	3,886,654.93	53.98%	报告期公司办公场地租赁费及非公开发行相关费用较上年同期增加。
财务费用	-18,726.62	-9,704.92	-283.81%	银行存款利息增加。
所得税费用	459,762.62		100.00%	转回确认的递延所得税资产。

经营活动产生的现金流量净额	-4,446,588.12	2,419,103.36	-283.81%	本期缴纳了前期各项税费及社保费。
投资活动产生的现金流量净额		-192,234.00		
现金及现金等价物净增加额	-4,446,588.12	2,226,869.36	-299.68%	本期缴纳了前期各项税费及社保费。

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

报告期内，公司在确保稳定的物业租赁收入的同时，按照董事会确定的战略发展目标进行战略转型工作，较好的完成了各项工作，非公开发行股份购买资产的相关材料已报送中国证监会，并获受理。

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						
租赁服务业	8,020,752.00	3,285,714.30	59.03%	-4.18%	-0.58%	-1.49%
分产品						
租赁	8,020,752.00	3,285,714.30	59.03%	-4.18%	-0.58%	-1.49%
分地区						
湖南省内				-100.00%	-100.00%	-94.51%
湖南省外	8,020,752.00	3,285,714.30	59.03%	0.00%	0.00%	0.00%

四、核心竞争力分析

公司目前仅依靠租金收入，还没有形成自己的核心竞争力。

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
476,000.00	476,000.00	0.00%
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
中化化肥原料有限责任公司	销售化肥原料、焦炭、化工产品、橡胶制品、塑料制品、建筑材料、金属材料；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	2.65%

(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
岳阳天润农业生产资料有限公司	子公司	贸易	化肥、化工产品销售	3000 万元	38,820,352.87	36,614,995.81	0.00	-24,107.66	-483,870.28

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州金晟大厦合同权益	11,500	0	11,500	100.00%	3823.14		
合计	11,500	0	11,500	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-350	至	-260
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万	55.68		

元)	
业绩变动的原因说明	公 1-9 月业绩较上年同期下降较多的原因主要系：1、公司上半年办公场地租赁费较上年同期增加；2、转回了确认的递延所得税资产；3、公司非公开发行相关费用较上年同期增加。

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、本报告期利润分配或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

报告期内，本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，提高公司质量，规范公司运作。截至报告期末，公司治理实际情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。

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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

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

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

2010年11月5日，本公司与第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称恒润华创公司）签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与广州美莱美容医院所签署的二份《广州市房地产租赁合同》所享受的广州金晟大厦合同权益转让给本公司，合同有效期自2010年11月1日起至2028年4月20日止，广州美莱美容医院每月租金为139万元；恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司向本公司用现金进行补足。上述合同权益经评估确认的转让价格为人民币1.15亿元。本报告期确认租赁收入802.08万元。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
湖南天润实业控股股份有限公司	广州美莱美容医院有限公司	房地产租赁	11,500	2010年11月01日	2025年10月31日	25,050	租赁合同	公司主要收入来源之一	否	

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。

九、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

公司报告期不存在公司或持股 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。

十、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

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司于2015年1月23日接到公司第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司的通知，拟将与公司筹划重大事项，公司股票并于当日停牌。

2、2015年3月31日，公司召开了第十届董事会第六次会议，公布了《公司非公开发行A股股票预案》，董事会同意公司筹划本次非公开发行股份购买上海点点乐信息科技有限公司100%股权事宜，并于2015年4月1日申请公司股票复牌。

3、公司于2015年5月27日，公司召开第十届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于<公司非公开发行A股股票预案（修订版）>议案》。本次董事会同意于2015年6月17日召集召开股东大会审议本次非公开发行股票相关事宜。公司股东大会于2015年6月17日召开，会议审议通过了公司非公开发行股票购买资产相关事宜，并将该事项上报中国证监会审核。

4、2015年7月1日，公司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申请受理通知书》（151757号），并依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可材料进行了审查。

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	2,752	0.00%					0	2,752	0.00%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	2,752	0.00%					0	2,752	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	118,397,248	100.00%					0	118,397,248	100.00%
1、人民币普通股	118,397,248	100.00%					0	118,397,248	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	118,400,000	100.00%					0	118,400,000	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		11,661		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 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东恒润华创 实业发展有限 公司	境内非国有法人	21.45%	25,400,000	0	0	25,400,000	质押	25,400,000
交通银行股份 有限公司—工 银瑞信互联网 加股票型证券 投资基金	其他	4.92%	5,823,750	5,823,750	0	5,823,750		
中国建设银行 —宝盈资源优 选股票型证券 投资基金	其他	3.87%	4,579,024	4,579,024	0	4,579,024		
岳阳市财政局	国家	3.50%	4,149,165	0	0	4,149,165		
中国医药工业 有限公司	国有法人	2.59%	3,065,000	-3,815,000	0	3,065,000		
中国农业银行 股份有限公司 —宝盈科技 30 灵活配置混合 型证券投资基金	其他	2.56%	3,032,336	3,032,336	0	3,032,336		
中国农业银行 股份有限公司 —工银瑞信创 新动力股票型 证券投资基金	其他	2.22%	2,624,780	2,624,780	0	2,624,780		
中国农业银行 —宝盈策略增 长股票型证券 投资基金	其他	1.20%	1,420,141	1,420,141	0	1,420,141		
招商证券股份	境内非国有法人	0.96%	1,140,000	1,140,000	0	1,140,000		

有限公司								
谢频	境内自然人	0.85%	1,010,000	1,010,000	0	1,010,000		
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 大股东中，第 1、4、5 股东中，不存在关联关系，也不存在一致行动人，未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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					
广东恒润华创实业发展有限公司	25,400,000	人民币普通股	25,400,000					
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	5,823,750	人民币普通股	5,823,750					
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	4,579,024	人民币普通股	4,579,024					
岳阳市财政局	4,149,165	人民币普通股	4,149,165					
中国医药工业有限公司	3,065,000	人民币普通股	3,065,000					
中国农业银行股份有限公司—宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	3,032,336	人民币普通股	3,032,336					
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	2,624,780	人民币普通股	2,624,780					
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	1,420,141	人民币普通股	1,420,141					
招商证券股份有限公司	1,140,000	人民币普通股	1,140,000					
谢频	1,010,000	人民币普通股	1,010,000					
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 大股东中，第 1、4、5 股东中，不存在关联关系，也不存在一致行动人，未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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。

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

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 2014 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：湖南天润实业控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	8,432,309.61	12,878,897.73
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		200,000.00
应收账款	2,606,404.80	142,500.00
预付款项	1,000,000.00	1,000,000.00
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	416,002.08	619,773.02
买入返售金融资产		
存货		
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	331,152.08	221,340.73
流动资产合计	12,785,868.57	15,062,511.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	476,000.00	476,000.00
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	1,430,358.66	1,523,309.95
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,988,288.00	99,475,077.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,639,734.93	1,778,304.09
递延所得税资产		459,762.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	99,534,381.59	103,712,453.66
资产总计	112,320,250.16	118,774,965.14
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		
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		
应付账款	7,034,325.21	7,151,340.72

预收款项	1,978,934.99	1,978,934.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,009,848.81	2,968,735.09
应交税费	910,606.26	4,283,705.74
应付利息		
应付股利	286,123.31	286,123.31
其他应付款	7,471,929.76	7,495,030.52
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	19,691,768.34	24,163,870.37
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	19,691,768.34	24,163,870.37
所有者权益：		
股本	118,400,000.00	118,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	137,264,682.09	136,963,311.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,127,713.34	55,127,713.34
一般风险准备		
未分配利润	-218,163,913.61	-215,879,930.56
归属于母公司所有者权益合计	92,628,481.82	94,611,094.77
少数股东权益		
所有者权益合计	92,628,481.82	94,611,094.77
负债和所有者权益总计	112,320,250.16	118,774,965.14

法定代表人：麦少军

主管会计工作负责人：沈洁坤

会计机构负责人：周瑛

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	8,407,821.85	12,853,773.31
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		200,000.00
应收账款	2,606,404.80	142,500.00
预付款项	1,000,000.00	1,000,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	416,002.08	619,773.02
存货		
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	331,152.08	221,340.73
流动资产合计	12,761,380.81	15,037,387.06
非流动资产：		

可供出售金融资产	476,000.00	476,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,428,929.50	1,521,635.79
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	95,988,288.00	99,475,077.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,639,734.93	1,778,304.09
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	129,532,952.43	133,251,016.88
资产总计	142,294,333.24	148,288,403.94
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	6,887,280.25	7,004,295.76
预收款项	38,978,489.40	39,030,062.01
应付职工薪酬	1,985,419.56	2,915,959.23
应交税费	671,604.15	4,044,703.63
应付利息		
应付股利	286,123.31	286,123.31
其他应付款	7,471,929.76	7,495,030.52
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	56,280,846.43	60,776,174.46
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	56,280,846.43	60,776,174.46
所有者权益：		
股本	118,400,000.00	118,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	136,255,734.67	135,954,364.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,127,713.34	55,127,713.34
未分配利润	-223,769,961.20	-221,969,848.43
所有者权益合计	86,013,486.81	87,512,229.48
负债和所有者权益总计	142,294,333.24	148,288,403.94

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	8,020,752.00	8,370,752.00

其中：营业收入	8,020,752.00	8,370,752.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,844,972.43	7,656,629.48
其中：营业成本	3,285,714.30	3,304,932.72
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	449,162.10	468,762.10
销售费用		
管理费用	5,984,555.91	3,886,654.93
财务费用	-18,726.62	-9,704.92
资产减值损失	144,266.74	5,984.65
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）	-1,824,220.43	714,122.52
加：营业外收入		4,772.16
其中：非流动资产处置利得		104.16
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）	-1,824,220.43	718,894.68
减：所得税费用	459,762.62	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,283,983.05	718,894.68
归属于母公司所有者的净利润	-2,283,983.05	718,894.68
少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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.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		
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	-2,283,983.05	718,894.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,283,983.05	718,894.68
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	-0.019	0.006
（二）稀释每股收益	-0.019	0.006

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：麦少军

主管会计工作负责人：沈洁坤

会计机构负责人：周瑛

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	8,020,752.00	8,370,752.00
减：营业成本	3,285,714.30	3,304,932.72
营业税金及附加	449,162.10	468,762.10
销售费用		
管理费用	5,961,084.91	3,863,229.45
财务费用	-19,363.28	-10,836.40
资产减值损失	144,266.74	5,984.65
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）	-1,800,112.77	738,679.48
加：营业外收入		4,772.16
其中：非流动资产处置利得		104.16
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）	-1,800,112.77	743,451.64
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,800,112.77	743,451.64
五、其他综合收益的税后净额		
（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.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		
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	-1,800,112.77	743,451.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.015	0.006
（二）稀释每股收益	-0.015	0.006

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	5,946,416.00	8,166,052.35
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		
收到其他与经营活动有关的现金	188,708.24	338,853.77
经营活动现金流入小计	6,135,124.24	8,504,906.12
购买商品、接受劳务支付的现金	102,817.98	264,841.48
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,805,907.33	1,210,215.62
支付的各项税费	5,031,523.03	594,697.04
支付其他与经营活动有关的现金	3,641,464.02	4,016,048.62
经营活动现金流出小计	10,581,712.36	6,085,802.76
经营活动产生的现金流量净额	-4,446,588.12	2,419,103.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00
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		5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,234.00
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		197,234.00
投资活动产生的现金流量净额		-192,234.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
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	-4,446,588.12	2,226,869.36
加：期初现金及现金等价物余额	12,878,897.73	7,568,711.02
六、期末现金及现金等价物余额	8,432,309.61	9,795,580.38

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	5,946,416.00	8,166,052.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	188,664.90	338,805.25
经营活动现金流入小计	6,135,080.90	8,504,857.60
购买商品、接受劳务支付的现金	102,817.98	287,306.48
支付给职工以及为职工支付的现金	1,756,144.72	1,189,410.62
支付的各项税费	5,031,523.03	594,697.04
支付其他与经营活动有关的现金	3,690,546.63	4,013,208.62
经营活动现金流出小计	10,581,032.36	6,084,622.76
经营活动产生的现金流量净额	-4,445,951.46	2,420,234.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00

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		5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,234.00
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		197,234.00
投资活动产生的现金流量净额		-192,234.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
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	-4,445,951.46	2,228,000.84
加：期初现金及现金等价物余额	12,853,773.31	7,541,460.83
六、期末现金及现金等价物余额	8,407,821.85	9,769,461.67

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	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	118,400,000.00				136,963,311.99				55,127,713.34		-215,879,930.56		94,611,094.77
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	118,400,000.00				136,963,311.99				55,127,713.34		-215,879,930.56		94,611,094.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					301,370.10						-2,283,983.05		-1,982,612.95
（一）综合收益总额											-2,283,983.05		-2,283,983.05
（二）所有者投入和减少资本					301,370.10								301,370.10
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					301,370.10								301,370.10
（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	118,400,000.00				137,264,682.09			55,127,713.34	0.00	-218,163,913.61	0.00	92,628,481.82	

上年金额

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	118,400,000.00				136,360,906.96			55,127,713.34			-216,521,204.94		93,367,415.36
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	118,400,000.00				136,360,906.96			55,127,713.34			-216,521,204.94		93,367,415.36

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				602,405.03						641,274.38		1,243,679.41
(一)综合收益总额										641,274.38		641,274.38
(二)所有者投入和减少资本				602,405.03								602,405.03
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				602,405.03								602,405.03
(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	118,400,000.			136,963,311.99			55,127,713.34	0.00	-215,879,930.5			94,611,094.77

	00									6	
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

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	118,400,000.00				135,954,364.57				55,127,713.34	-221,969,848.43	87,512,229.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	118,400,000.00				135,954,364.57				55,127,713.34	-221,969,848.43	87,512,229.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					301,370.10					-1,800,112.77	-1,498,742.67
（一）综合收益总额										-1,800,112.77	-1,800,112.77
（二）所有者投入和减少资本					301,370.10						301,370.10
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					301,370.10						301,370.10
（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	118,400,000.00				136,255,734.67			55,127,713.34	-223,769,961.20	86,013,486.81	

上年金额

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	118,400,000.00				135,351,959.54			55,127,713.34	-222,658,335.08	86,221,337.80	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	118,400,000.00				135,351,959.54			55,127,713.34	-222,658,335.08	86,221,337.80	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					602,405.03				688,486.65	1,290,891.68	
(一)综合收益总									688,486.65	688,486.68	

额										.65	5
(二)所有者投入和减少资本					602,405.03						602,405.03
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					602,405.03						602,405.03
(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	118,400,000.00				135,954,364.57				55,127,713.34	-221,969,848.43	87,512,229.48

三、公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南天润实业控股股份有限公司

注册地址：岳阳市岳阳楼区九华山2号
 办公地址：湖南省岳阳市岳阳大道兴长石化大厦6楼
 营业期限：长期
 股本：人民币118,400,000.00元
 法定代表人：麦少军

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：综合类行业

公司经营范围：许可经营项目：生产、销售尿素、液氨、甲醇、农用碳酸氢铵及复合肥；销售政策允许的化工产品、化工原料、金属材料、建筑材料、电子产品、矿产品；生产销售塑料包装产品；生产、销售、安装公路金属防护栅；凭资质证从事房地产开发；物业的投资及物业租赁；酒店管理。

（三）公司历史沿革

湖南天润实业控股股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名湖南省岳阳化工股份有限公司，2002年6月28日更名为湖南天润化工发展股份有限公司，系1988年3月经岳阳市人民政府岳政发（1988）11号文件批准，由湖南省岳阳化肥厂改制成立的股份有限公司。同年经中国人民银行湖南省分行湘银（1988）400号文件批复同意发行首期股票2000万元，其中：岳阳化肥厂以经清产核资后的净资产认购股本1575万元，其余425万元向社会公开发行。至1988年9月，实际公开募集325万元；1989年2月，经首届股东代表大会通过，本公司向社会补募个人股100万元。1989年12月经股东代表大会决议通过，并经有关部门批准，同意本公司实施配售股份的方案，方案实施后实际配售1088.23万元，本公司总股本达到3088.23万元。1993年9月经股东大会决议通过，岳阳市体改委岳体改字（1993）35号文件批准，本公司用公积金2111.77万元转增股本，总股本达到5200万元。

2007年1月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]13号文件批准，本公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行2200万股，总股本增加到7400万元。

2008年7月，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计增加注册资本人民币4440万元，注册资本增至11840万元。

2010年6月24日，本公司第一大股东岳阳市财政局与广东恒润华创实业发展有限公司签署了《关于湖南天润化工发展股份有限公司可流通A股的股份转让协议》，岳阳市财政局将其持有的本公司股票25,400,000股流通股（占总股本的21.45%）转让给广东恒润华创实业发展有限公司，每股转让价格为9.58元。上述转让已获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2010]879号文件批准，并已办理股权过户手续，广东恒润华创实业发展有限公司成为本公司第一大股东。

2010年12月，岳阳市政府以岳阳市财政局所持有的本公司9,609,679股股份（占总股本的8.12%）抵偿所欠中国医药工业有限公司7,386万元债务，已获得国务院国有资产监督管理委员会批准，中国医药工业有限公司成为本公司第二大股东。

2011年1月，本公司更名为湖南天润实业控股股份有限公司，已在岳阳市工商行政管理局办理变更手续。

本公司财务报告由本公司董事会2015年8月20日批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。本报告期合并范围无变化。

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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

不适用。

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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

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，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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。

2、非同一控制下的企业合并

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。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管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；本公司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时，应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

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

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。

4、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以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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

不适用。

10、金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照

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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

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	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(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
账龄组合	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	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价计价。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 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。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14、长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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。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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构

成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算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进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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。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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(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	20-50	0.00%	2-5
机器设备	年限平均法	10-16	0.00%	6.25-10
电子设备	年限平均法	3-10	0.00%	10-33
运输设备	年限平均法	6-12	0.00%	8.33-16.66

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。计价方法:融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内按照公司“各类固定资产的折旧方法”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按公司“各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
广州金晟大厦合同权益	17.5年	合同

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (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。

22、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确

认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
租赁办公室装修费	8年	预计可使用年限

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(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：（1）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。（2）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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留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；
- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司在商品发出并开具销售发票时确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

本公司租赁业务在合同约定的收款日期确认收入。

29、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

本公司对取得的、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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单

独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 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。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《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。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，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。

4、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

33、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

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	主营业务收入	17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税之和计算缴纳	2%

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

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	61,236.87	310.63
银行存款	8,371,072.74	12,878,587.10
合计	8,432,309.61	12,878,897.73

其他说明

截至2015年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、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		200,000.00
合计		200,000.00

4、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	7,197,487.56	67.48%	4,591,082.76	63.79%	2,606,404.80	4,603,903.56	57.04%	4,461,403.56	96.90%	142,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,467,833.10	32.52%	3,467,833.10	100.00%		3,467,833.10	42.96%	3,467,833.10	100.00%	
合计	10,665,320.66	100.00%	8,058,915.86	75.56%	2,606,404.80	8,071,736.66	100.00%	7,929,236.66	98.23%	142,500.00

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	2,743,584.00	137,179.20	5.00%
1 年以内小计	2,743,584.00	137,179.20	5.00%
5 年以上	4,453,903.56	4,453,903.56	100.00%
合计	7,197,487.56	4,591,082.76	63.79%

确定该组合依据的说明：

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 129,679.20 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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广州美莱美容医院	2,673,584.00	1年以内	25.07	133,679.20
湘潭农资连锁公司	1,725,043.47	5年以上	16.17	1,725,043.47
鹰山石化（中国石化巴陵分公司）	919,348.89	5年以上	8.62	919,348.89
常德直销点	547,976.00	5年以上	5.14	547,976.00
湘阴县供销社	357,051.80	5年以上	3.35	357,051.80
合计	6,223,004.16		58.35	3,683,099.36

5、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			1,000,000.00	100.00%
1至2年	1,000,000.00	100.00%		
合计	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--

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：

单位名称	金额	发生时间	原因
中信建投证券股份有限公司	1,000,000.00	2014年5月	非公开发行未完成
合计	1,000,000.00		

(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	金额	占预付款项总额比例 (%)
中信建投证券股份有限公司	1,000,000.00	100.00
合计	1,000,000.00	100.00

其他说明:

6、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,004,058.28	39.54%	4,004,058.28	100.00%		4,004,058.28	38.81%	4,004,058.28	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,629,057.49	16.09%	1,213,055.41	74.46%	416,002.08	1,818,240.89	17.63%	1,198,467.87	65.91%	619,773.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,493,642.09	44.37%	4,493,642.09	100.00%		4,493,642.09	43.56%	4,493,642.09	100.00%	
合计	10,126,757.86	100.00%	9,710,755.78	95.89%	416,002.08	10,315,941.26	100.00%	9,696,168.24	93.99%	619,773.02

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

单位: 元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
岳阳天成实业集团有限公司	4,004,058.28	4,004,058.28	100.00%	公司进入破产清算程序
合计	4,004,058.28	4,004,058.28	--	--

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	359,679.28	17,983.97	5.00%
1 年以内小计	359,679.28	17,983.97	5.00%
1 至 2 年	16,488.00	1,648.80	10.00%
2 至 3 年	10,568.00	1,585.20	15.00%
4 至 5 年	100,969.53	50,484.76	50.00%
5 年以上	1,141,352.68	1,141,352.68	100.00%
合计	1,629,057.49	1,213,055.41	74.46%

确定该组合依据的说明：

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 14,587.54 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) 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
往来款	7,977,127.76	7,977,127.76
借款	1,401,585.00	1,401,585.00
押金	306,340.48	256,340.48
其他	441,704.62	680,888.02
合计	10,126,757.86	10,315,941.26

(4) 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
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	5 年以上	39.54%	4,004,058.28

洞庭化工	借款	900,000.00	5 年以上	8.89%	900,000.00
岳阳润长	往来款	525,000.00	5 年以上	5.18%	525,000.00
阀修车间	设备维修备用金	241,242.14	5 年以上	2.38%	241,242.14
广州耀中房地产发展有限公司	房屋租赁押金	215,353.60	1 年以内	2.13%	10,767.68
合计	--	5,885,654.02	--	58.12%	5,681,068.10

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税等	331,152.08	221,340.73
合计	331,152.08	221,340.73

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：	476,000.00		476,000.00	476,000.00		476,000.00
按成本计量的	476,000.00		476,000.00	476,000.00		476,000.00
合计	476,000.00		476,000.00	476,000.00		476,000.00

(2) 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		
中化化肥原料有限责任公司	476,000.00			476,000.00					2.65%	
合计	476,000.00			476,000.00					--	

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	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	74,413,984.97	7,007,840.42	234,266.77	647,539.55	82,303,631.71
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	74,413,984.97	7,007,840.42	234,266.77	647,539.55	82,303,631.71
二、累计折旧					
1.期初余额	32,621,436.41	3,172,395.67	29,271.55	169,227.67	35,992,331.30
2.本期增加金额	26,499.35	17,905.48	9,757.20	38,789.26	92,951.29
(1) 计提	26,499.35	17,905.48	9,757.20	38,789.26	92,951.29
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	32,647,935.76	3,190,301.15	39,028.75	208,016.93	36,085,282.59
三、减值准备					
1.期初余额	41,131,600.42	3,656,390.04			44,787,990.46
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	41,131,600.42	3,656,390.04			44,787,990.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	634,448.79	161,149.23	195,238.02	439,522.62	1,430,358.66
2.期初账面价值	660,948.14	179,054.71	204,995.22	478,311.88	1,523,309.95

10、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	广州金晟大厦合同 权益	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,107,470.00			115,000,000.00	135,107,470.00
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	20,107,470.00			115,000,000.00	135,107,470.00
二、累计摊销					
1.期初余额	8,251,440.50			27,380,952.50	35,632,393.00
2.本期增加金 额	201,074.70			3,285,714.30	3,486,789.00
(1) 计提	201,074.70			3,285,714.30	3,486,789.00
3.本期减少金 额					

(1) 处置					
4.期末余额	8,452,515.20			30,666,666.80	39,119,182.00
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	11,654,954.80			84,333,333.20	95,988,288.00
2.期初账面价值	11,856,029.50			87,619,047.50	99,475,077.00

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 0.00%。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公室装修费	1,778,304.09		138,569.16		1,639,734.93
合计	1,778,304.09		138,569.16		1,639,734.93

其他说明

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
资产减值准备			1,839,050.47	459,762.62

合计			1,839,050.47	459,762.62
----	--	--	--------------	------------

(2) 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
递延所得税资产				459,762.62

(3) 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	17,769,671.64	15,786,354.43
可抵扣亏损	258,076,930.04	256,137,659.73
合计	275,846,601.68	271,924,014.16

(4) 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
2015 年	121,068,527.80	121,068,527.80	
2016 年	134,660,476.98	134,660,476.98	
2017 年	286,541.54	286,541.54	
2018 年	74,901.14	74,901.14	
2019 年	47,212.27	47,212.27	
2020 年	1,939,270.31		
合计	258,076,930.04	256,137,659.73	--

其他说明：

13、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,034,325.21	7,151,340.72
合计	7,034,325.21	7,151,340.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

本公司期末应付账款大部分账龄超过 1 年，系以前年度生产化肥时遗留的应付货款，单项金额均不很大。

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,978,934.99	1,978,934.99
合计	1,978,934.99	1,978,934.99

(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
中化化肥有限公司	1,242,292.00	正在清理中
合计	1,242,292.00	--

16、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	2,317,625.06	1,334,420.79	1,858,599.19	1,793,446.66
二、离职后福利-设定提存计划	651,110.03	124,151.44	558,859.32	216,402.15
合计	2,968,735.09	1,458,572.23	2,417,458.51	2,009,848.81

(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	317,250.00	666,794.00	501,794.00	482,250.00
2、职工福利费		17,530.00	17,530.00	
3、社会保险费	93,388.46	49,486.15	39,637.31	103,237.30
其中：医疗保险费	47,105.07	49,363.75	39,514.91	56,953.91
工伤保险费	46,283.39	122.40	122.40	46,283.39
4、住房公积金	677,189.00	570,604.88	1,238,653.88	9,140.00
5、工会经费和职工教育经费	1,229,797.60	30,005.76	60,984.00	1,198,819.36
合计	2,317,625.06	1,334,420.79	1,858,599.19	1,793,446.66

(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	252,011.47	121,196.40	282,513.07	90,694.80
2、失业保险费	399,098.56	2,955.04	276,346.25	125,707.35
合计	651,110.03	124,151.44	558,859.32	216,402.15

其他说明：

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	31,250.00	33,750.00
企业所得税	239,002.11	522,659.21
个人所得税	36,604.15	36,188.54
城市维护建设税	2,187.50	181,654.67
房产税	600,000.00	995,713.56
教育费附加	1,562.50	189,641.92
土地使用税		2,324,097.84
合计	910,606.26	4,283,705.74

其他说明：

18、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	286,123.31	286,123.31
合计	286,123.31	286,123.31

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：

19、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
押金和保证金	5,007,665.96	5,007,665.96
工程款	1,519,746.52	1,519,746.52
其他	944,517.28	967,618.04
合计	7,471,929.76	7,495,030.52

(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
美莱医院押金	4,170,000.00	合同未到期
合计	4,170,000.00	--

其他说明

20、长期应付款

21、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	118,400,000.00						118,400,000.00

其他说明：

22、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）	110,066,000.00			110,066,000.00
其他资本公积	26,897,311.99	301,370.10		27,198,682.09
合计	136,963,311.99	301,370.10		137,264,682.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加数系本公司的第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司补足的广州金晟大厦租赁费。

23、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	29,695,914.12			29,695,914.12
任意盈余公积	25,431,799.22			25,431,799.22
合计	55,127,713.34			55,127,713.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、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	-215,879,930.56	-216,521,204.94
调整后期初未分配利润	-215,879,930.56	-216,521,204.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,283,983.05	641,274.38
期末未分配利润	-218,163,913.61	-215,879,930.56

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。

25、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	8,020,752.00	3,285,714.30	8,370,752.00	3,304,932.72
合计	8,020,752.00	3,285,714.30	8,370,752.00	3,304,932.72

26、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	401,037.60	418,537.60
城市维护建设税	28,072.62	29,297.62
教育费附加	20,051.88	20,926.88
合计	449,162.10	468,762.10

其他说明：

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	847,436.66	884,918.95
折旧费	92,951.29	74,878.25
税费	1,190,967.94	637,734.46
办公费	106,052.10	29,928.50
差旅费	32,883.30	18,936.70
业务招待费	44,807.50	31,723.80
中介机构费用	653,044.65	388,349.51
无形资产摊销	201,074.70	201,074.70
长期待摊费用摊销	138,569.16	107,812.50
重组费用	1,549,248.10	1,139,680.78
其他	1,127,520.51	371,616.78
合计	5,984,555.91	3,886,654.93

其他说明：

28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-22,625.60	-14,937.77
汇兑损失		
手续费	3,898.98	5,232.85
其他		

合计	-18,726.62	-9,704.92
----	------------	-----------

其他说明：

29、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	144,266.74	5,984.65
合计	144,266.74	5,984.65

其他说明：

30、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
非流动资产处置利得合计		104.16	
其中：固定资产处置利得		104.16	
其他		4,668.00	
合计		4,772.16	

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

其他说明：

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	459,762.62	
合计	459,762.62	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,824,220.43

所得税费用	459,762.62
-------	------------

其他说明

32、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
利息收入	22,625.60	14,937.77
收到的往来及其他	166,082.64	323,916.00
合计	188,708.24	338,853.77

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
租赁费	874,143.60	208,560.00
审计费	400,000.00	400,000.00
办公费	106,052.10	30,128.50
差旅费	32,883.30	18,936.70
业务招待费	44,807.50	31,723.80
重组费用	1,623,965.10	1,186,095.90
支付的往来及其他	559,612.42	2,140,603.72
合计	3,641,464.02	4,016,048.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

33、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	-2,283,983.05	718,894.68
加：资产减值准备	144,266.74	5,984.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	92,951.29	94,096.67

物资产折旧		
无形资产摊销	3,486,789.00	3,486,789.00
长期待摊费用摊销	138,569.16	107,812.50
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）		-104.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	459,762.62	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,262,639.34	-226,801.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,222,304.54	-1,767,568.12
经营活动产生的现金流量净额	-4,446,588.12	2,419,103.36
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	8,432,309.61	9,795,580.38
减：现金的期初余额	12,878,897.73	7,568,711.02
现金及现金等价物净增加额	-4,446,588.12	2,226,869.36

（2）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	8,432,309.61	12,878,897.73
其中：库存现金	61,236.87	310.63
可随时用于支付的银行存款	8,371,072.74	12,878,587.10
三、期末现金及现金等价物余额	8,432,309.61	12,878,897.73

其他说明：

34、其他

八、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	

岳阳天润农业生产资料有限公司	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼	岳阳市岳阳楼办事处渡口会九华山	贸易	100.00%		设立
----------------	------------------	-----------------	----	---------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括:应收款项、应付款项,在经营活动中面临的金融风险包括:信用风险、流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金,主要存放于国有控股银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会因对方违约而导致任何重大损失。

本公司应收款项余额除已全额计提坏账准备的遗留应收款项以外,应收账款本期新增的是租赁款、其他应收款主要系租赁押金等,本公司对应收款项及时监控,确保本公司不至面临重大坏账风险。

截止2015年6月30日,本公司的前五大客户的应收账款占总额的58.35%,其他应收款前五名占总额的58.12%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险,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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、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
广东恒润华创实业发展有限公司	广州市天河区金星大厦 21 层	以自有资金投资等	1 亿元	21.45%	21.45%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是赖淦锋。

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八、1、在子公司中的权益。。

3、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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
广东恒润华创实业发展有限公司	租赁收入补偿	319,248.00	319,248.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

4、关联方应收应付款项

(1) 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	广东恒润华创实业发展有限公司	5,427.16	22,287.92

5、其他

2010年11月5日，本公司与第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称恒润华创公司）签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与广州美莱美容医院所签署的二份《广州市房地产租赁合同》所享受的广州金晟大厦合同权益转让给本公司，合同有效期自2010年11月1日起至2028年4月20日止，广州美莱美容医院每月租金为139万元；恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司向本公司用现金进行补足。上述合同权益经评估确认的转让价格为人民币1.15亿元。

由于租赁房产实测面积的差异，导致本期广州美莱美容医院每月租金实际为133.68万元，不足部分由恒润华创补足，本期收到恒润华创租赁款319,248元。

十一、其他重要事项

1、其他

本公司拟非公开发行股份募集资金并以现金收购上海点点乐公司100%股权，经交易各方协商确定，股权交易价格为8亿元。上述交易有待中国证监会核准。截止本报告报出日，中国证监会已受理本公司申报材料。

十二、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	7,197,487.56	81.55%	4,591,082.76	63.79%	2,606,404.80	4,603,903.56	73.87%	4,461,403.56	96.90%	142,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,628,782.63	18.45%	1,628,782.63	100.00%		1,628,782.63	26.13%	1,628,782.63	100.00%	
合计	8,826,270.19	100.00%	6,219,865.39	70.47%	2,606,404.80	6,232,686.19	100.00%	6,090,186.19	97.71%	142,500.00

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	2,743,584.00	137,179.20	5.00%
1 年以内小计	2,743,584.00	137,179.20	5.00%
5 年以上	4,453,903.56	4,453,903.56	100.00%
合计	7,197,487.56	4,591,082.76	63.79%

确定该组合依据的说明：

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 129,679.20 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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广州美莱美容医院	2,673,584.00	1年以内	30.29	133,679.20
鹰山石化（中国石化巴陵分公司）	919,348.89	5年以上	10.42	919,348.89
常德直销点	547,976.00	5年以上	6.21	547,976.00
湘阴县供销社	357,051.80	5年以上	4.05	357,051.80
江西星火有机硅厂	288,891.36	5年以上	3.27	288,891.36
合计	4,786,852.05		54.24	2,246,947.25

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,004,058.28	39.54%	4,004,058.28	100.00%		4,004,058.28	38.81%	4,004,058.28	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,629,057.49	16.09%	1,213,055.41	74.46%	416,002.08	1,818,240.89	17.63%	1,198,467.87	65.91%	619,773.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,493,642.09	44.37%	4,493,642.09	100.00%		4,493,642.09	43.56%	4,493,642.09	100.00%	
合计	10,126,757.86	100.00%	9,710,755.78	95.89%	416,002.08	10,315,941.26	100.00%	9,696,168.24	93.99%	619,773.02

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
岳阳天成实业集团有限公司	4,004,058.28	4,004,058.28	100.00%	公司进入破产清算程序
合计	4,004,058.28	4,004,058.28	--	--

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	359,679.28	17,983.97	5.00%
1 年以内小计	359,679.28	17,983.97	5.00%
1 至 2 年	16,488.00	1,648.80	10.00%
2 至 3 年	10,568.00	1,585.20	15.00%
4 至 5 年	100,969.53	50,484.76	50.00%
5 年以上	1,141,352.68	1,141,352.68	100.00%
合计	1,629,057.49	1,213,055.41	74.46%

确定该组合依据的说明：

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 14,587.54 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) 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
往来款	7,977,127.76	7,977,127.76
借款	1,401,585.00	1,401,585.00
押金	306,340.48	256,340.48

其他	441,704.62	680,888.02
合计	10,126,757.86	10,315,941.26

(4) 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
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	5 年以上	39.54%	4,004,058.28
洞庭化工	借款	900,000.00	5 年以上	8.89%	900,000.00
岳阳润长	往来款	525,000.00	5 年以上	5.18%	525,000.00
阀修车间	设备维修备用金	241,242.14	5 年以上	2.38%	241,242.14
广州耀中房地产发展有限公司	房屋租赁押金	215,353.60	1 年以内	2.13%	10,767.68
合计	--	5,885,654.02	--	58.12%	5,681,068.10

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	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(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
岳阳天润农业生产资料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

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	8,020,752.00	3,285,714.30	8,370,752.00	3,304,932.72
合计	8,020,752.00	3,285,714.30	8,370,752.00	3,304,932.72

其他说明：

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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	-0.02%	-0.019	-0.019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02%	-0.019	-0.019

3、其他

公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	2015-6-30	2014-12-31	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
	2015年1-6月	2014年度			
货币资金	8,432,309.61	12,878,897.73	-4,446,588.12	-34.53	经营活动产生的现金流量为负数
应收票据		200,000.00	-200,000.00	-100.00	银行承兑汇票到期
应收账款	2,606,404.80	142,500.00	2,463,904.80	1729.06	应收房屋租赁费增加
其他流动资产	331,152.08	221,340.73	109,811.35	49.61	待抵扣增值税增加
递延所得税资产		459,762.62	-459,762.62	-100.00	转回确认的递延所得税资产
应付职工薪酬	1,985,419.56	2,968,735.09	-983,315.53	-33.12	本期缴纳前期欠缴的社保费
应交税费	910,606.26	4,283,705.74	-3,373,099.48	-78.74	本期缴纳土地使用税等税费

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2015年半年度报告正文及摘要；
- 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表正本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上文件存放于证券部办公室备查。

湖南天润实业控股股份有限公司董事会

董事长：麦少军

二〇一五年八月二十日