

公司代码：600753

公司简称：东方银星

河南东方银星投资股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李大明、主管会计工作负责人邓显畅及会计机构负责人（会计主管人员）王真英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

| | | |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介..... | 3 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 4 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 5 |
| 第五节 | 重要事项..... | 9 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 11 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 13 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 13 |
| 第九节 | 财务报告..... | 14 |
| 第十节 | 备查文件目录..... | 63 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|---------------|---|------------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 本公司、公司、东方银星 | 指 | 河南东方银星投资股份有限公司 |
| 母公司、控股股东、银星集团 | 指 | 重庆银星智业（集团）有限公司 |
| 子公司、雅佳置业 | 指 | 重庆雅佳置业有限公司 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|---|
| 公司的中文名称 | 河南东方银星投资股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 东方银星 |
| 公司的外文名称 | HENAN ORIENTAL SILVER STAR INVESTMENT CO. LTD |
| 公司的外文名称缩写 | HOSSI |
| 公司的法定代表人 | 李大明 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 温泉 | 郑家佳 |
| 联系地址 | 河南省商丘市神火大道99号悦华大酒店25层东方银星 | 河南省商丘市神火大道99号悦华大酒店25层东方银星 |
| 电话 | (0370) 2790609 | (0370) 2790609 |
| 传真 | (0370) 2790630 | (0370) 2790630 |
| 电子信箱 | wqq728@163.com | yingxingzjj@163.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|---|
| 公司注册地址 | 河南省商丘市神火大道99号悦华大酒店25层 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 476800 |
| 公司办公地址 | 河南省商丘市神火大道99号悦华大酒店25层东方银星 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 476000 |
| 公司网址 | http://www.yinxingdf.com/ |
| 电子信箱 | dfyx01@126.com |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会秘书办公室 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 东方银星 | 600753 | ST冰熊 |

六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 营业收入 | 400,000.00 | 1,321,488.21 | -69.73 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -1,256,846.01 | -1,399,350.30 | 不适用 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润 | -1,256,559.01 | -1,353,953.30 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 343,962.99 | -445,216.52 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末 比上年度末 增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 100,087,320.32 | 101,344,166.33 | -1.24 |
| 总资产 | 229,370,804.51 | 229,651,956.29 | -0.12 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上 年同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.010 | -0.011 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.010 | -0.011 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股) | -0.010 | -0.011 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -1.26 | -1.48 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%) | -1.26 | -1.39 | 不适用 |

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--------------------|---------|---------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -287.00 | |
| 合计 | -287.00 | |

第四节 董事会报告.

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、报告期内整体经营情况

报告期内,由于公司致力于引进新的投资者对公司进行转型改革,未开展建材贸易业务,致使报告期内公司实现营业收入40万元,较上年同期减少-69.73%;公司管理费用及财务费用等较去年同期变化不大;因此报告期内公司发生亏损1,256,846.01元。

2. 重大资产重组终止事项

(1) 2014年4月1日,公司因筹划重大事项,发布了重大事项临时停牌公告;2014年4月8日,因筹划的重大事项对公司构成了重大资产重组,公司股票自2014年4月9日起正式停牌。2014年7月29日,经公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份并支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》和《关于〈河南东方银星投资股份有限公司重大资产置换及发行股份并支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》等重大资产重组相关议案,拟将全部资产及负债(作为拟置出资产)与席惠明等人所持有的江苏东珠景观股份有限公司全部股权(作为拟置入资产)进行置换,差额部分将由上市公司以12.64元/股的价格向席惠明人发行股份并支付现金作为对价购买,席惠明等人将按照各自持有东珠景观的股权比例获取本次股份及现金支付对价。公司股票于2014年7月31日复牌恢复交易。

但在此次重大资产重组预案公告后,因公司两大股东重庆银星智业(集团)有限公司、豫商集团有限公司股权之争以及豫商集团有限公司通过媒体公开反对该重大资产重组方案,对重组的顺利推进构成了一定影响,公司预计无法在重组预案发布后6个月内召开董事会审议正式重大资产重组方案并发出股东大会通知。因此,经此次重大资产重组交易各方协商一致后,决定终止筹划此次重大资产重组。2015年1月21日,公司召开了第五届董事会第二十三次会议,审议通过了公司《关于终止本次重大资产重组事项的议案》,公司独立董事对上述议案发表了独立意见。2015年1月23日,公司发布了《关于终止重大资产重组的公告》,宣布正式终止了该次重大资产重组。

(2) 2015年6月2日,因公司控股股东重庆银星智业(集团)有限公司拟筹划与上市公司有关的重大事项,鉴于该些事项存在重大不确定性,公司向上海证券交易所申请了临时停牌。2015年6月16日,因筹划的重大事项对公司构成了重大资产重组,公司发布了《东方银星重大资产重组停牌公告》,公司股票自2015年6月16日起正式停牌预计不超过一个月。停牌期间,公司与银星集团及交易对方北京赛伯乐金控投资管理有限公司等相关各方积极就本次重大资产重组所涉的各个事项进行了反复磋商和沟通论证,对重组方案进行了组织设计,并严格按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定及时履行信息披露义务。后来,因在公司股票停牌期间资本市场出现剧烈震荡,重组相关各方基于审慎原则,经过沟通后决定终止筹划本次重大资产重组。公司于2015年7月16日发布了《关于终止重大资产重组的公告》,并承诺自2015年6

月 16 日起三个月内不再筹划重大资产重组事项。

3、公司购买土地的情况

公司于 2010 年 4 月 6 日与重庆天仙湖置业有限公司（简称“天仙湖置业”）签订了《土地转让协议书》，拟向天仙湖置业购买其名下位于重庆市万州区天仙湖的总面积为 109698.04 平方米（折 164.55 亩）的 16 宗土地，土地总价为 15960.42 万元。2010 年 4 月 23 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了上述购买方案。后因万州区总体规划调整，天仙湖片区规划也随之调整，相关部门在规划调整期间暂停了天仙湖片区内的土地权属过户，致使公司购买的土地至今未能过户。

在本报告披露前，2015 年 8 月 21 日公司与天仙湖置业签署了《关于终止土地转让协议及其补充协议的协议》（简称“《终止协议》”），终止了公司向天仙湖置业购买 16 宗土地的事项。按照《终止协议》约定，天仙湖置业在签署协议后七个工作日之内返还公司预付的土地购买款项 159,604,200 元并同时向公司支付资金利息，利息按照同期银行贷款基准利率计算，计息期间从公司支付该土地转让款之日起至返还土地转让款之日止。

《终止协议》签署后，公司于 2015 年 8 月 21 日收到天仙湖置业返还的土地转让预付款 159,604,200 元，资金利息 51,247,945.27 元，合计 210,852,145.27 元。至此，天仙湖置业已按照《终止协议》的约定支付完毕应返还土地款及全部资金利息，公司与天仙湖置业就前述土地转让事宜涉及的权利、义务关系全部结清。（相关公告详见 2015 年 8 月 22 日公司在上海证券报及上海证券交易所网站上发布的《河南东方银星投资股份有限公司关于取消购买土地交易及收到退还款项的公告》）

4、公司股东股权转让的情况

2015 年 8 月 5 日，公司发布了《关于股东权益变动的提示性公告》、《简式权益变动报告书》、《详式权益变动报告书》等公告，披露了公司股东、实际控制人重庆银星智业（集团）有限公司将其持有的 2678.5 万股本公司股票转让给晋中东鑫建材贸易有限公司的事项。8 月 11 日，公司公告了该次股权转让过户手续办理完成。至此，银星集团不再持有公司股票，东鑫公司持有公司 2678.5 万股股票，占总股本 20.93%，成为公司第二大股东。

2015 年 8 月 14 日，公司公告了《关于股东权益变动的提示性公告》及《详式权益变动报告书》、《简式权益变动报告书》等公告，披露了公司股东华宝信托有限责任公司（“华宝信托”）、重庆赛尼置业发展有限公司（“赛尼置业”）、商丘市天祥商贸有限公司（“天祥商贸”）、许翠芹分别将其持有的本公司股票合计 11,614,799 股转让给晋中东鑫建材贸易有限公司（“东鑫公司”）的事项。至 8 月 20 日，前述股权转让过户手续全部办理完成。至此，东鑫公司持有本公司股权共计 38,399,799 股，占公司总股本的 29.999%，与豫商集团有限公司及其一致行动人并列为公司第一大股东。

东鑫公司成为公司股东后，计划将通过持有东方银星股份，借助业务、人力资源、财务等方面的转型改革，提高上市公司的经营效益，改善上市公司的治理结构，同时运用上市公司平台有效整合优质资源，改善上市公司的经营情况。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|------|------------|--------------|---------|
| 营业收入 | 400,000 | 1,321,488.21 | -69.73 |
| 营业成本 | 314,921.52 | 865,304.21 | -63.61 |
| 销售费用 | | 1,001.11 | -100.00 |

| | | | |
|---------------|-------------|--------------|--------|
| 管理费用 | 1,000,305.5 | 1,440,253.23 | -30.55 |
| 财务费用 | 382,968.77 | 384,581.36 | -0.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 343,962.99 | -445,216.52 | 177.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -381,501.00 | | 100 |
| 研发支出 | | | |

营业收入变动原因说明:报告期内建材贸易未实现销售收入,致使营业收入比去年同期下降

营业成本变动原因说明:主营业务未正常开展,相应成本减少,因此营业成本比去年同期减少

管理费用变动原因说明:经营业务未正常开展及减少支出致使管理费用比去年同期减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:收回部分应收款项

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------|------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 建材贸易 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 建材贸易 | 0 | 0 | 0 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内,由于受公司重大资产重组及面临转型等因素影响,公司主营业务建材贸易未实现销售收入,致使公司在报告期内没有主营业务收入。

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

公司控股子公司重庆雅佳置业有限公司主要从事房地产开发，注册资本 5000 万元，公司持有雅佳置业 60% 股权。截至 2015 年 6 月 30 日，雅佳置业总资产 8992.45 万元，净资产 5219.79 万元，报告期内净利润-10.61 万元。本报告披露前，2015 年 8 月 25 日，公司披露了《关于出售控股公司股权的公告》，拟将公司持有的雅佳置业 60% 股权作价 3800 万元出售给自然人谢勇。本次股权转让有利于公司转型并盘活公司资产，改善财务结构，同时将给公司带来约 679 万元转让收益。若交易顺利完成，公司将不再持有雅佳置业股权，并将导致本公司合并报表范围变更。

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

三、其他披露事项**(一) 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说明**

√适用 □不适用

由于公司在 2015 年 8 月 21 日终止了购买重庆天仙湖置业有限公司 16 宗土地的交易,并在当日收到天仙湖公司退还的土地转让预付款 159,604,200 元,资金利息 51,247,945.27 元,合计 210,852,145.27 元。其中资金利息的收取,将使本年度较上个会计年度净利润大幅增加。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 其他说明

截止 2015 年 6 月 30 日,本公司被诉讼债务共计 18 起,涉及金额约 2100 万元,且均为 2005 年之前诉讼和判决。其中大额的诉讼事项主要有:

(1) 本公司与交通银行郑州分行借款合同纠纷,河南冰熊冷藏汽车有限公司及河南冰熊集团有限公司在此案中提供了连带责任保证。该借款合同约定,本公司向交通银行郑州分行借款总额 754 万元,时间从 2003 年 7 月 23 日至 2004 年 7 月 14 日,按季付息,到期一次还本。因本公司未能按合同约定按时还本付息,交通银行郑州分行向河南省郑州市中级人民法院起诉。法院受理此案并((2004)郑民初字第 57 号民事判决书)判决本公司偿还原告交通银行郑州分行贷款 754 万元及相应利息。同时河南冰熊冷藏汽车有限公司、河南冰熊集团有限公司承担连带责任。该重大诉讼事项已于 2004 年 6 月 1 日刊登在上海证券报上。

(2) 公司与中国光大银行郑州纬五路支行借款纠纷,判决时间 2000 年 11 月 17 日,判决文号郑州市中级人民法院民事裁定((2004)郑民四初字第 55、56 号,判决本金金额 5,000,000.00 元,该诉讼事项已于 2004 年 3 月 10 日刊登在上海证券报上。

(3) 公司与河南永城铝厂(现更名为河南神火铝电有限责任公司)货款纠纷,判决时间 2000 年 4 月 13 日,判决文号(2000)商经二初字第 22 号,判决本金金额 2,426,152.50 元。该债务于 2013 年底达成和解协议并已支付部分款项。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 出租方名称 | 租赁方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 | 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 |
|------------|--------------|-----------------------|----------|-----------|------------|---------|----------|-----------|--------|------|
| 重庆雅佳置业有限公司 | 东宏实业(重庆)有限公司 | 茶室、多功能厅及4077.71平米商业用房 | | 2015年1月1日 | 2015年6月30日 | 400,000 | 市场价格 | 雅佳公司收入增加 | 是 | 参股股东 |

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

√适用 □不适用

2015年5月29日，中国证券监督管理委员会上海监管局向豫商集团有限公司（以下简称“豫商集团”）、海银财富管理有限公司（以下简称海银财富）、韩宏伟、蔡云波等下达了《中国证券监督管理委员会上海监管局行政处罚决定书（沪（2015）3号）》，认定豫商集团、海银财富存在未按规定披露持有相关股票信息，海银财富利用他人账户从事证券交易的违法事实。并指出豫商集团、海银财富未按规定披露持有相关股票信息的行为，违反了《证券法》第八十六条、《上市公司收购管理办法》第十三条的规定，构成了《证券法》第一百九十三条所述的违法行为，韩宏伟是上述行为直接负责的主管人员。海银财富利用他人账户从事证券交易的行为，违反了《证券法》第八十条的规定，构成了《证券法》第二百零八条所述的违法行为。同时，上海证监局决定对豫商集团、海银财富、韩宏伟、蔡云波给予警告，处以罚款，并没收海银财富违法所得。

除此之外，报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人未受中国证监会的行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

十、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|-------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 7,877 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| |
|-----------|
| 前十名股东持股情况 |
|-----------|

| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有 限售条 件股份 数量 | 质押或冻结情况 | | 股东性 质 |
|--|---------------|------------|------------|-------------------------|----------|------------|-----------------|
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 豫商集团有 限公司 | 0 | 28,823,378 | 22.52 | 0 | 未知 | | 境内非 国有法 人 |
| 重庆银星智 业(集团)有 限公司 | 0 | 26,785,000 | 20.93 | 0 | 质押 | 26,785,000 | 境内非 国有法 人 |
| 上海杰宇资 产管理有限 公司 | 0 | 9,576,579 | 7.48 | 0 | 未知 | | 境内非 国有法 人 |
| 华宝信托有 限责任公司 一时节好雨 资本市场 5 号集合资金 信托 | 0 | 6,400,104 | 5.00 | 0 | 未知 | | 国有法 人 |
| 重庆赛尼置 业发展有限 公司 | 0 | 2,800,000 | 2.19 | 0 | 未知 | | 境内非 国有法 人 |
| 华润深国投 信托有限公 司—非凡 18 号资金信托 | 2,614,475 | 2,614,475 | 2.04 | 0 | 未知 | | 国有法 人 |
| 商丘市天祥 商贸有限公司 | 0 | 1,503,268 | 1.17 | 0 | 未知 | | 境内非 国有法 人 |
| 许翠芹 | 0 | 911,500 | 0.71 | 0 | 未知 | | 境内自 然人 |
| 高朝阳 | 723,500 | 723,500 | 0.57 | 0 | 未知 | | 境内自 然人 |
| 谢淑萍 | 600,000 | 600,000 | 0.47 | 0 | 未知 | | 境内自 然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 豫商集团有限公司 | 28,823,378 | 人民币普通股 | 28,823,378 | | | | |
| 重庆银星智业(集团)有限公司 | 26,785,000 | 人民币普通股 | 26,785,000 | | | | |
| 上海杰宇资产管理有限公司 | 9,576,579 | 人民币普通股 | 9,576,579 | | | | |
| 华宝信托有限责任公司一时节好雨资本市场 5 号集合资金信托 | 6,400,104 | 人民币普通股 | 6,400,104 | | | | |
| 重庆赛尼置业发展有限公司 | 2,800,000 | 人民币普通股 | 2,800,000 | | | | |
| 华润深国投信托有限公司—非凡 18 号资金信托 | 2,614,475 | 人民币普通股 | 2,614,475 | | | | |

| | | | |
|---------------------|--|--------|-----------|
| 商丘市天祥商贸有限公司 | 1,503,268 | 人民币普通股 | 1,503,268 |
| 许翠芹 | 911,500 | 人民币普通股 | 911,500 |
| 高朝阳 | 723,500 | 人民币普通股 | 723,500 |
| 谢淑萍 | 600,000 | 人民币普通股 | 600,000 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 重庆银星智业(集团)有限公司、华宝信托有限责任公司、时节好雨资本市场5号集合资金信托、重庆赛尼置业发展有限公司、商丘市天祥商贸有限公司和许翠芹为一致行动人。 豫商集团有限公司、上海杰宇资产管理有限公司为一致行动人。 未知其他法人股东与自然人股东间或自然人股东之间是否存在关联关系。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：河南东方银星投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 143,568.51 | 181,106.52 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | | 9,989,341.46 | 10,354,341.46 |
| 预付款项 | | 179,469,505.18 | 179,612,372.48 |
| 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 | | 10,209,804.40 | 9,630,629.35 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 12,066,621.46 | 12,066,621.46 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 211,878,841.01 | 211,845,071.27 |
| 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 | | 17,358,474.69 | 17,673,396.21 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 固定资产 | | 1,984.50 | 1,984.50 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 131,504.31 | 131,504.31 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 17,491,963.50 | 17,806,885.02 |
| 资产总计 | | 229,370,804.51 | 229,651,956.29 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 12,450,000.00 | 12,450,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 43,062,981.51 | 43,835,848.81 |
| 预收款项 | | 272,600.00 | 72,600.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 64,617.03 | 779.03 |
| 应交税费 | | 6,142,058.33 | 6,236,990.63 |
| 应付利息 | | 20,245,556.16 | 19,864,055.16 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 26,230,132.10 | 24,968,340.49 |
| 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 | | 108,467,945.13 | 107,428,614.12 |
| 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 | | 108,467,945.13 | 107,428,614.12 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | 128,000,000.00 | 128,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 141,445,337.87 | 141,445,337.87 |
| 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 | | -169,358,017.55 | -168,101,171.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 100,087,320.32 | 101,344,166.33 |
| 少数股东权益 | | 20,815,539.06 | 20,879,175.84 |
| 所有者权益合计 | | 120,902,859.38 | 122,223,342.17 |
| 负债和所有者权益总计 | | 229,370,804.51 | 229,651,956.29 |

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：河南东方银星投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------|-----------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 5,762.61 | 86,180.81 |
| 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 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 应收账款 | | 9,989,341.46 | 10,354,341.46 |
| 预付款项 | | 159,814,307.97 | 160,027,175.27 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 28,695,603.08 | 28,498,203.08 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 198,505,015.12 | 198,965,900.62 |
| 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 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,984.50 | 1,984.50 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 130,653.22 | 130,653.22 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 30,132,637.72 | 30,132,637.72 |
| 资产总计 | | 228,637,652.84 | 229,098,538.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 12,450,000.00 | 12,450,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 40,398,602.77 | 41,171,470.07 |
| 预收款项 | | 272,600.00 | 72,600.00 |
| 应付职工薪酬 | | 64,617.03 | 779.03 |
| 应交税费 | | 1,708,063.80 | 1,825,791.51 |
| 应付利息 | | 20,245,556.16 | 19,864,055.16 |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 其他应付款 | | 54,687,229.82 | 53,688,437.82 |
| 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 | | 129,826,669.58 | 129,073,133.59 |
| 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 | | 129,826,669.58 | 129,073,133.59 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 128,000,000.00 | 128,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 141,445,337.87 | 141,445,337.87 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | | -170,634,354.61 | -169,419,933.12 |
| 所有者权益合计 | | 98,810,983.26 | 100,025,404.75 |
| 负债和所有者权益总计 | | 228,637,652.84 | 229,098,538.34 |

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----|------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 400,000.00 | 1,321,488.21 |
| 其中：营业收入 | | 400,000.00 | 1,321,488.21 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,720,195.79 | 2,753,398.37 |
| 其中：营业成本 | | 314,921.52 | 865,304.21 |
| 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 | | 22,000.00 | 38,223.51 |
| 销售费用 | | | 1,001.11 |
| 管理费用 | | 1,000,305.50 | 1,440,253.23 |
| 财务费用 | | 382,968.77 | 384,581.36 |
| 资产减值损失 | | | 24,034.95 |
| 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） | | -1,320,195.79 | -1,431,910.16 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 287.00 | 45,397.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -1,320,482.79 | -1,477,307.16 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -1,320,482.79 | -1,477,307.16 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -1,256,846.01 | -1,399,350.30 |
| 少数股东损益 | | -63,636.78 | -77,956.86 |
| 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 | | -1,320,482.79 | -1,477,307.16 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,256,846.01 | -1,399,350.30 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -63,636.78 | -77,956.86 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | -0.010 | -0.011 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

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：-106,061.3 元，上期被合并方实现的净利润为：-194,892.14 元。

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | | 621,488.21 |
| 减：营业成本 | | | 578,725.61 |
| 营业税金及附加 | | | 823.51 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 831,192.00 | 863,611.30 |
| 财务费用 | | 382,942.49 | 384,215.82 |
| 资产减值损失 | | | 32,332.77 |
| 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） | | -1,214,134.49 | -1,238,220.80 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 287.00 | 44,194.22 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -1,214,421.49 | -1,282,415.02 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -1,214,421.49 | -1,282,415.02 |
| 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 | | -1,214,421.49 | -1,282,415.02 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.01 | -0.01 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 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 | | 565,000.00 | 3,809,351.78 |
| 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 | | 9,081,391.20 | 4,937,789.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,646,391.20 | 8,747,141.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 570,000.00 | 3,738,799.81 |
| 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 | | 333,191.73 | 591,757.50 |
| 支付的各项税费 | | 126,826.07 | 906,089.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,272,410.41 | 3,955,711.68 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,302,428.21 | 9,192,358.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 343,962.99 | -445,216.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------|-------------|
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 381,501.00 | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 381,501.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -381,501.00 | |
| 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 | | -37,538.01 | -445,216.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 181,106.52 | 649,804.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 143,568.51 | 204,588.42 |

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 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 | | 565,000.00 | 3,809,351.78 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,542,558.92 | 1,199,347.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,107,558.92 | 5,008,699.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 560,000.00 | 3,538,799.81 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 202,106.00 | 463,617.50 |
| 支付的各项税费 | | 119,867.71 | 893,551.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,924,502.41 | 375,692.32 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,806,476.12 | 5,271,660.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 301,082.80 | -262,961.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------|-------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | 381,501.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 381,501.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -381,501.00 | |
| 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 | | -80,418.20 | -262,961.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 86,180.81 | 416,525.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,762.61 | 153,563.98 |

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 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 | 128,000 ,000.00 | | | | 141,445 ,337.87 | | | | | | -168,10 1,171.5 4 | 20,879,17 5.84 | 122,223,3 42.17 |
| 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 | 128,000 ,000.00 | | | | 141,445 ,337.87 | | | | | | -168,10 1,171.5 4 | 20,879,17 5.84 | 122,223,3 42.17 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -1,256, 846.01 | -63,636.7 8 | -1,320,48 2.79 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,256, 846.01 | -63,636.7 8 | -1,320,48 2.79 |
| (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 | 128,000,000.00 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -169,358,017.55 | 20,815,539.06 | 120,902,859.38 | |

| | |
|----|----|
| 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 | 128,000 ,000.00 | | | | 141,445 ,337.87 | | | | | | -168,45 8,231.3 5 | 20,382,23 7.42 | 121,369,3 43.94 |
| 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 | 128,000 ,000.00 | | | | 141,445 ,337.87 | | | | | | -168,45 8,231.3 5 | 20,382,23 7.42 | 121,369,3 43.94 |
| 三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -1,399, 350.30 | -77,956.8 6 | -1,477,30 7.16 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,399, 350.30 | -77,956.8 6 | -1,477,30 7.16 |
| （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 | 128,000,000.00 | | | | 141,445,337.87 | | | | | | -169,857,581.65 | 20,304,280.56 | 119,892,036.78 |

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 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 | 128,000,000.00 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -169,419,933.12 | 100,025,404.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 128,000,000.00 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -169,419,933.12 | 100,025,404.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -1,214,421.49 | -1,214,421.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,214,421.49 | -1,214,421.49 |
| （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 | 128,000,000.00 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -170,634,354.61 | 98,810,983.26 |

| 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 | 128,000,000.00 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -169,031,585.31 | 100,413,752.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 128,000,000.00 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -169,031,585.31 | 100,413,752.56 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -1,282,415.02 | -1,282,415.02 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|-----------------|---------------|
| 四、本期期末余额 | 128,000,000.00 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -170,314,000.33 | 99,131,337.54 |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|-----------------|---------------|

法定代表人：李大明 主管会计工作负责人：邓显畅 会计机构负责人：王真英

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1)、河南东方银星投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1996 年 6 月 7 日经河南省人民政府豫股批字(1996)6 号文批准,由河南冰熊制冷工业集团作为独家发起人募集设立。设立时公司名为“河南冰熊保鲜设备股份有限公司”,总股本 8000 万股。经中国证监会批准,公司于 1996 年 9 月 11 日在上海证券交易所上网定价发行 2000 万社会公众股,每股发行价 5.18 元,1996 年 9 月 27 日正式在上海证券交易所挂牌交易。1998 年 3 月 11 日根据本公司 1998 年度第一次临时股东大会的决议,本公司实施了按 10 送 1 分配红利及以 10:5 的比例用资本公积转增股本的方案,本公司股本变更为 12,800 万股。2003 年底,重庆银星智业(集团)有限公司成为公司控股股东,至今控股权再未发生过变化。2007 年 10 月 9 日经批准公司名称由“河南冰熊保鲜设备股份有限公司”变更为“河南东方银星投资股份有限公司”。

截止 2015 年 6 月 30 日,本公司注册资本为 12,800.00 万元,总股本 12,800 万股,全为无限售条件流通股。公司法定代表人为李大明,注册地:河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层,办公地址:河南省商丘市神火大道 99 号悦华大酒店 25 层。

(2)、所处行业

本公司所属行业为建材商贸

(3)、经营范围

房地产项目投资;实业投资;化工产品(不含危险化学品)、建筑材料、装饰材料、塑钢门窗、五金、机电产品(不含汽车)、金属材料(不含稀有金属)的销售。

2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括重庆雅佳置业有限公司 1 家子公司,与上年同期相比,合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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》及相关规定,并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司在可以预见的未来,在财务方面和经营方面,不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项,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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

1、本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在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。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,但是放弃了对该金融资产控制。

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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,xx(披露具体金融资产或负债的名称,下同)使用第一层次输入值,xx(披露具体金融资产或负债的名称,下同)使用第二层次输入值,xx(披露具体金融资产或负债的名称,下同)使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 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 | 应收款项账面余额 100 万元以上的款项 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；若经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据账龄分析法计提坏账准备或个别认定。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：

| | |
|---|----------------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 账龄分析法 | 本组合包括单项金额不重大的应收款项和金额重大但单项测 |

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） | 2.00 | 2.00 |
| 1—2 年 | 2.00 | 2.00 |
| 2—3 年 | 5.00 | 5.00 |
| 3 年以上 | 20.00 | 20.00 |
| | | |

(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 | 如果有确凿证据表明某项应收款项的减值风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、开发产品、开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被

投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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，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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|-----------|-----------|---------|
| 房屋建筑物 | 30 | 3.00 | 3.23 |

14. 固定资产

(1). 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法

(2). 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | | 25-30 | 3 | 3.88-3.23 |
| 机器设备 | | 10-14 | 3 | 9.70-6.93 |
| 电子设备 | | 6-14 | 3 | 16.17-6.93 |
| 运输设备 | | 8-12 | 3 | 12.13-8.08 |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用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项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、养老保险费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 收入

本公司的营业收入主要包括建材销售收入、房产出租收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；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。

其中：建材销售以将产品发运到指定地点并收到客户签收回执时，确认销售收入；需要安装的设备，以安装完毕并出具验收报告时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 租赁收入

本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(3) 让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

24. 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，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；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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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，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。于资产负债表日，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

27. 重要会计政策和会计估计的变更**(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

六、税项**1. 主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------|-----|
| 增值税 | 商品、原材料销售收入 | 17% |
| 消费税 | 5% | 5% |
| 营业税 | 7% | 7% |
| 城市维护建设税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 企业所得税 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

2. 税收优惠

无

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金 | 140,398.91 | 93,420.98 |
| 银行存款 | 3,169.60 | 87,685.54 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 143,568.51 | 181,106.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

报告期内不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金

2、应收账款**(1). 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

| 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应收账款 | 2,458,106.20 | 23.44 | | | 2,458,106.20 | 2,658,106.20 | 24.50 | | | 2,658,106.20 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,335,980.89 | 60.44 | 495,339.71 | 7.82 | 5,840,641.18 | 6,340,980.89 | 58.44 | 495,339.71 | 7.81 | 5,845,641.18 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------|------------|---|--------------|---------------|-------|------------|---|---------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,690,594.08 | 16.12 | | | 1,690,594.08 | 1,850,594.08 | 17.06 | | | 1,850,594.08 |
| 合计 | 10,484,681.17 | / | 495,339.71 | / | 9,989,341.46 | 10,849,681.17 | / | 495,339.71 | / | 10,354,341.46 |

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 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内小计 | 3,219,071.73 | 64,381.43 | 2.00 |
| 1至2年 | 1,766,256.60 | 88,312.83 | 5.00 |
| 2至3年 | 1,117,269.45 | 223,453.89 | 20.00 |
| 3年以上 | 228,383.11 | 119,191.56 | 50.00 |
| 合计 | 6,330,980.89 | 495,339.71 | — |

(2). 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 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|--------------|------|--------------------|------------|
| 1 | 2,713,744.94 | 1年以内 | 25.01 | 54,274.90 |
| 2 | 2,458,106.20 | 1年以内 | 22.66 | |
| 3 | 984,658.50 | 1-3年 | 9.39 | 112,869.23 |
| 4 | 757,238.08 | 1年以内 | 7.22 | |
| 5 | 650,598.34 | 1-2年 | 6.21 | 32,529.92 |
| 合计 | 7,564,346.06 | | 71.83 | 199,674.04 |

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 412,378.41 | 0.23 | 412,378.41 | 0.23 |
| 1至2年 | 316,972.36 | 0.18 | 459,839.66 | 0.26 |
| 2至3年 | 18,526,538.41 | 10.32 | 18,526,538.41 | 10.31 |
| 3年以上 | 160,213,616.00 | 89.27 | 160,213,616.00 | 89.20 |
| 合计 | 179,469,505.18 | / | 179,612,372.48 | / |

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：

注1：

预付款项余额中 15,960.42 万元，系本公司向大股东重庆银星智业（集团）有限公司关联方重庆天仙湖置业有限公司购买其位于重庆市万州区天仙湖总面积为 109,698.04 平方米（折 164.55 亩）的 16 宗相邻土地，土地购买价格为 15,960.42 万元，该款项已于 2010 年 4 月全部支付，后由于规划调整原因，致使本次土地交易至今未过户。

2012 年重庆雅佳置业有限公司支付给重庆市瑞展园林有限公司买苗木 1,800.00 万元，由于公司和银星集团暂无合适的开发项目，截至本报告期末仍在重庆市瑞展园林有限公司种植，尚未交货。

(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 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|------|----------------|-------|---------------------|
| 1 | 159,604,200.00 | 3 年以上 | 88.86 |
| 2 | 18,000,000.00 | 2-3 年 | 10.02 |
| 3 | 792,208.41 | 1-3 年 | 0.44 |
| 4 | 604,416.00 | 3 年以上 | 0.34 |
| 5 | 167,290.00 | 1-3 年 | 0.09 |
| 合计 | 179,168,114.41 | | 99.75 |

4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 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 | 38,923,749.81 | 73.86 | 29,624,264.18 | 76.11 | 9,299,485.63 | 38,613,749.81 | 74.09 | 29,624,264.18 | 76.72 | 8,989,485.63 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 650,564.12 | 1.23 | 30,677.51 | 4.72 | 619,886.61 | 650,564.12 | 1.25 | 30,677.51 | 4.72 | 619,886.61 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 13,122,561.92 | 24.91 | 12,832,129.76 | 97.79 | 290,432.16 | 12,853,386.87 | 24.66 | 12,832,129.76 | 99.83 | 21,257.11 |
| 合计 | 52,696,875.85 | / | 42,487,071.45 | / | 10,209,804.40 | 52,117,700.80 | / | 42,487,071.45 | / | 9,630,629.35 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 1 | 6,100,000.00 | | | 预计能够收回 |
| 2 | 2,100,000.00 | | | 预计能够收回 |
| 3 | 1,099,485.63 | | | 预计能够收回 |
| 4 | 17,564,291.91 | 17,564,291.91 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 5 | 6,721,565.62 | 6,721,565.62 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 6 | 1,524,134.00 | 1,524,134.00 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 7 | 1,489,575.10 | 1,489,575.10 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 8 | 1,287,621.62 | 1,287,621.62 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 9 | 1,037,075.93 | 1,037,075.93 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 合计 | 38,923,749.81 | 29,624,264.18 | / | / |

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 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|-----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内小计 | 61,689.92 | 1,233.80 | 2.00 |
| 1至2年 | 588,874.20 | 29,443.71 | 5.00 |
| 2至3年 | 650,564.12 | 30,677.51 | — |
| 合计 | 1,301,128.24 | 61,355.02 | |

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------|-------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 1 | 往来款 | 17,564,291.91 | 3年以上 | 33.30 | 17,564,291.91 |
| 2 | 配件款 | 6,721,565.62 | 3年以上 | 12.76 | 6,721,565.62 |
| 3 | 预付货款 | 6,100,000.00 | 1年以内 | 11.58 | |
| 4 | 材料款 | 2,100,000.00 | 1年以内 | 3.99 | |
| 5 | 法院执行费 | 1,524,134.00 | 3年以上 | 2.89 | 1,524,134.00 |

| | | | | | |
|----|---|---------------|---|-------|---------------|
| 合计 | / | 34,009,991.53 | / | 64.52 | 25,809,991.53 |
|----|---|---------------|---|-------|---------------|

5、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 开发成本 | 12,066,621.46 | | 12,066,621.46 | 12,066,621.46 | | 12,066,621.46 |
| 合计 | 12,066,621.46 | | 12,066,621.46 | 12,066,621.46 | | 12,066,621.46 |

6、 可供出售金融资产

适用 不适用

7、 持有至到期投资

适用 不适用

8、 投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 18,895,291.74 | | | 18,895,291.74 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 18,895,291.74 | | | 18,895,291.74 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,221,895.53 | | | 1,221,895.53 |
| 2. 本期增加金额 | 314,921.52 | | | 314,921.52 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,536,817.05 | | | 1,536,817.05 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 17,358,474.69 | | | 17,358,474.69 |
| 2. 期初账面价值 | 17,673,396.21 | | | 17,673,396.21 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|---------------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 17,358,474.69 | 详见注释 |
| | | |

注：因“东方山水”房地产开发项目原为东宏实业（重庆）有限公司取得并前期开发，为保证该项目开发的连续性，2005年11月19日重庆雅佳置业有限公司与东宏实业（重庆）有限公司签订委托开发合同，委托东宏实业（重庆）有限公司代为办理其开发的“东方山水”项目的部分手续，因此前述存货资产转为投资性房产后，尚需办理产权证过户到重庆雅佳置业有限公司名下的手续。截止本报告期末，该手续尚未办理完毕，产权登记人仍为东宏实业（重庆）有限公司

9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 合计 |
|-----------|--------|-----------|------|-----------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1. 期初余额 | | 66,150.00 | | 66,150.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | 66,150.00 | | 66,150.00 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | | 64,165.50 | | 64,165.50 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | 64,165.50 | | 64,165.50 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 1,984.50 | | 1,984.50 |
| 2. 期初账面价值 | | 1,984.50 | | 1,984.50 |

10、在建工程

□适用 √不适用

11、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 526,017.22 | 131,504.31 | 526,017.22 | 131,504.31 |

| | | | | |
|----|------------|------------|------------|------------|
| 合计 | 526,017.22 | 131,504.31 | 526,017.22 | 131,504.31 |
|----|------------|------------|------------|------------|

(2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 计提的坏账损失 | 42,456,393.94 | 42,456,393.94 |
| 合计 | 42,456,393.94 | 42,456,393.94 |

12、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 12,450,000.00 | 12,450,000.00 |
| 合计 | 12,450,000.00 | 12,450,000.00 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 12,450,000 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------------|---------------|--------|------|--------|
| 县建行民权支行 | 10,000.00 | 8.415% | 5年以上 | 8.415% |
| 郑州光大银行 | 4,900,000.00 | 6.353% | 15年 | 6.353% |
| 交通银行郑州建文支行 | 7,540,000.00 | 5.841% | 10年 | 5.841% |
| 合计 | 12,450,000.00 | / | / | / |

13、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 5,942,934.21 | 6,715,801.51 |
| 1~2 年 | 718,835.62 | 718,835.62 |
| 2~3 年 | 457,949.65 | 457,949.65 |
| 3 年以上 | 35,943,262.03 | 35,943,262.03 |
| 合计 | 43,062,981.51 | 43,835,848.81 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|--------------|-----------|
| 1 | 2,467,040.84 | 资金困难 |
| 2 | 2,127,672.00 | 资金困难 |
| 3 | 1,538,935.56 | 资金困难 |
| 4 | 1,256,000.62 | 资金困难 |
| 5 | 953,593.79 | 资金困难 |
| 合计 | 8,343,242.81 | / |

14、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|-----------|
| 1年以内 | 272,600.00 | 72,600.00 |
| 合计 | 272,600.00 | 72,600.00 |

15、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------|------------|------------|-----------|
| 一、短期薪酬 | 779.03 | 397,029.73 | 333,191.73 | 64,617.03 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 779.03 | 397,029.73 | 333,191.73 | 64,617.03 |

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------|------------|------------|--------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 318,101.19 | 254,263.19 | 63,838 |
| 二、职工福利费 | | 20,317.50 | 20,317.50 | |
| 三、社会保险费 | | 7,333.20 | 7,333.20 | |
| 其中：医疗保险费 | | | | |
| 工伤保险费 | | | | |
| 生育保险费 | | | | |
| 养老保险费 | | 7,333.20 | 7,333.20 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 779.03 | 51,277.84 | 51,277.84 | 779.03 |

| | | | | |
|------------|--------|------------|------------|-----------|
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 779.03 | 397,029.73 | 333,191.73 | 64,617.03 |

16、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 814.30 | 105,398.44 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 909,323.67 | 889,323.67 |
| 企业所得税 | 4,076,598.98 | 4,076,598.98 |
| 个人所得税 | 69,194.65 | 69,392.72 |
| 城市维护建设税 | 63,652.65 | 69,573.54 |
| 房产税 | 557,521.50 | 557,521.50 |
| 教育费附加 | 449,129.18 | 451,666.70 |
| 地方教育费附加 | 10,685.90 | 12,377.58 |
| 土地使用税 | 5,137.50 | 5,137.50 |
| 合计 | 6,142,058.33 | 6,236,990.63 |

17、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 短期借款应付利息 | 20,245,556.16 | 19,864,055.16 |
| 合计 | 20,245,556.16 | 19,864,055.16 |

18、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 3,455,150.38 | 2,193,358.77 |
| 1~2年 | 46,264.00 | 46,264.00 |
| 2~3年 | 115,173.90 | 115,173.90 |
| 3年以上 | 22,613,543.82 | 22,613,543.82 |
| 合计 | 26,230,132.10 | 24,968,340.49 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|---------------|-----------|
| 1 | 3,493,418.60 | 资金困难 |
| 2 | 2,634,212.00 | 资金困难 |
| 3 | 2,076,152.50 | 资金困难 |
| 4 | 1,700,460.76 | 资金困难 |
| 5 | 1,376,827.20 | 资金困难 |
| 合计 | 11,281,071.06 | / |

19、长期借款

□适用 √不适用

20、股本

单位：元 币种：人民币

| | 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 | 128,000,000 | | | | | | 128,000,000 |

21、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 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) | 67,792,119.36 | | | 67,792,119.36 |
| 其他资本公积 | 73,653,218.51 | | | 73,653,218.51 |
| 合计 | 141,445,337.87 | | | 141,445,337.87 |

22、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -168,101,171.54 | -168,458,231.35 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | -168,101,171.54 | -168,458,231.35 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,256,846.01 | -1,399,350.30 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -169,358,017.55 | -169,857,581.65 |

23、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|------------|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | 621,488.21 | 578,725.61 |
| 其他业务 | 400,000.00 | 314,921.52 | 700,000.00 | 286,578.60 |
| 合计 | 400,000.00 | 314,921.52 | 1,321,488.21 | 865,304.21 |

24、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | 20,000.00 | 35,000.00 |
| 城市维护建设税 | 1,400.00 | 1,130.38 |
| 教育费附加 | 600.00 | 1,255.88 |
| 地方教育附加 | | 837.25 |
| 合计 | 22,000.00 | 38,223.51 |

25、 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|----------|
| 手续费 | | 1,001.11 |
| 合计 | | 1,001.11 |

26、 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资 | 388,748.00 | 538,999.00 |
| 福利费 | 17,320.00 | 32,700.00 |
| 工会经费 | | |
| 劳动保险费 | 5,471.00 | 9,274.30 |
| 折旧费 | | |
| 办公费 | 2,031.00 | 87,261.50 |
| 差旅费 | 13,585.00 | 5,939.00 |
| 汽车费 | | |
| 业务招待费 | 10,680.00 | 8,838.00 |
| 审计费 | 300,000.00 | 310,000.00 |
| 电话费 | 630.00 | 8,569.00 |
| 修理费 | 30,274.00 | 191,312.92 |
| 上证查询费 | 11,000.00 | |
| 税金 | 3,359.50 | 222,081.00 |
| 律师费 | 210,000.00 | |
| 会议费 | 1,600.00 | |
| 其他 | 5,607.00 | 25,278.51 |
| 合计 | 1,000,305.50 | 1,440,253.23 |

27、 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 381,501.00 | 381,501.00 |
| 减：利息收入 | -618.23 | -438.84 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 加：汇兑损失 | | |
| 加：手续费 | 2,086.00 | 3,519.20 |
| 合计 | 382,968.77 | 384,581.36 |

28、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-----------|
| 一、坏账损失 | | 24,034.95 |
| 合计 | | 24,034.95 |

29、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------|-----------|---------------|
| 其他营业外支出 | 287.00 | 45,397.00 | |
| 合计 | 287.00 | 45,397.00 | |

30、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 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 收其他往来款 | 9,080,772.97 | 4,937,351.10 |
| 其他 | | |
| 利息收入 | 618.23 | 438.84 |
| 合计 | 9,081,391.20 | 4,937,789.94 |

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付期间费用付现 | 607,444.50 | 650,993.54 |
| 支付其他往来款 | 7,664,678.91 | 3,262,883.14 |
| 营业外支出 | 287.00 | 41,835.00 |
| 合计 | 8,272,410.41 | 3,955,711.68 |

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,320,482.79 | -1,477,307.16 |

| | | |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 加：资产减值准备 | | 24,034.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 314,921.52 | 343,264.46 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | 3,562.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 381,501.00 | 381,501.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -71,307.75 | -4,838,710.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,039,331.01 | 5,118,438.93 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 343,962.99 | -445,216.52 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 143,568.51 | 204,588.42 |
| 减：现金的期初余额 | 181,106.52 | 649,804.94 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -37,538.01 | -445,216.52 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 一、现金 | 143,568.51 | 181,106.52 |
| 其中：库存现金 | 140,398.91 | 93,420.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,169.60 | 87,685.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 143,568.51 | 181,106.52 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用 | | |

| | | |
|--------------|--|--|
| 受限制的现金和现金等价物 | | |
|--------------|--|--|

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

适用 不适用

(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 | |
| 重庆雅佳置业有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 房地产 | 60.00 | | 接受赠送 |

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 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 |
|------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 重庆雅佳置业有限公司 | 40% | -42,424.5 | | 20,836,750.45 |

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(%) |
|----------------|-----|------|---------------|-----------------|------------------|
| 重庆银星智业(集团)有限公司 | 重庆市 | 投资 | 75,000,000.00 | 20.93 | 20.93 |

本企业最终控制方是李大明

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|------------|-----|------|---------------|----------|-----------|
| 重庆雅佳置业有限公司 | 重庆市 | 房地产 | 50,000,000.00 | 60.00 | 60.00 |

3、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|---------------|
| 重庆天仙湖置业有限公司 | 关联人（与公司同一董事长） |
| 重庆银星经济技术发展股份有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 重庆富恒物业管理有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 重庆名望广告有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 东宏实业(重庆)有限公司 | 其他 |
| 东方天一商贸有限公司 | 其他 |
| 重庆银星(涪陵)实业有限公司 | 其他 |

(1). 关联交易情况

(2). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(3). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------|-------|------------|
| 重庆天仙湖置业有限公司 | 销售建材 | | 269,230.77 |
| 合计 | | | 269,230.77 |

(4). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------------|--------|------------|-----------|
| 重庆雅佳置业有限公司 | 房地产 | 400,000.00 | 700,000 |

(5). 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 应收账款 | 重庆银星经济技术股份 | 493,356.00 | | 493,356.00 | |

| | | | | | |
|-------|------------------|----------------|--|----------------|--|
| | 发展有限公司 | | | | |
| 应收账款 | 重庆天仙湖置业有限公司 | 757,238.08 | | 917,238.08 | |
| 应收账款 | 东宏实业(重庆)有限公司 | 2,458,106.20 | | 2,658,106.20 | |
| 应收账款 | 重庆银星(涪陵)实业有限公司 | 440,000.00 | | 440,000.00 | |
| 预付账款 | 重庆天仙湖置业有限公司 | 159,604,200.00 | | 159,604,200.00 | |
| 其他应收款 | 重庆银星经济技术股份发展有限公司 | 731,420.00 | | 1,099,485.63 | |
| 其他应收款 | 东宏实业(重庆)有限公司 | | | 21,257.11 | |

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|-----------|------------|
| 其他应付款 | 重庆银星智业(集团)有限公司 | 85,277.38 | 835,358.38 |
| 其他应付款 | 重庆名望广告有限公司 | 25,400.00 | 20,400.00 |

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十二、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

十三、 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 币种：人民币

| 种类 | 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应收账款 | 2,458,106.20 | 24.50 | | | 2,458,106.20 | 2,658,106.20 | 24.50 | | | 2,658,106.20 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,335,980.89 | 58.44 | 495,339.71 | 7.81 | 5,840,641.18 | 6,340,980.89 | 58.44 | 495,339.71 | 7.81 | 5,845,641.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,690,594.08 | 17.06 | | | 1,690,594.08 | 1,850,594.08 | 17.06 | | | 1,850,594.08 |
| 合计 | 10,484,681.17 | / | 495,339.71 | / | 9,989,341.46 | 10,849,681.17 | / | 495,339.71 | / | 10,354,341.46 |

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

单位：元 币种：人民币

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 东宏实业（重庆）有限公司 | 2,458,106.20 | | | 关联方未计提坏账 |
| 合计 | 2,458,106.20 | | / | / |

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 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | | | |
| 1 至 2 年 | 2,859,071.73 | 64,381.43 | 2.25 |
| 2 至 3 年 | 1,766,256.60 | 88,312.83 | 5.00 |
| 3 年以上 | 1,350,652.56 | 342,645.45 | 25.37 |
| 合计 | 5,975,980.89 | 495,339.71 | |

(2). 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 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|------|--------------------|------------|
| 1 | 2,713,744.94 | 1年以内 | 27.17 | 54,274.90 |
| 2 | 2,458,106.20 | 1年以内 | 24.61 | |
| 3 | 984,658.50 | 1-3年 | 9.86 | 112,869.23 |
| 4 | 757,238.08 | 1-2年 | 7.58 | |
| 5 | 650,598.34 | 2-3年 | 6.51 | 32,529.92 |
| 合计 | 7,564,346.06 | | 75.72 | 199,674.05 |

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

| 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 | 56,972,857.41 | 80.04 | 29,624,264.18 | 52.00 | 27,348,593.23 | 56,872,857.41 | 80.12 | 29,624,264.18 | 53.99 | 27,248,593.23 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 545,463.00 | 0.77 | 27,273.15 | 5.00 | 518,189.85 | 545,463.00 | 0.77 | 27,273.15 | 5.00 | 518,189.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 13,660,949.76 | 19.19 | 12,832,129.76 | 93.93 | 828,820.00 | 13,563,549.76 | 19.11 | 12,832,129.76 | 94.61 | 731,420.00 |
| 合计 | 71,179,270.17 | / | 42,483,667.09 | / | 28,695,603.08 | 70,981,870.17 | / | 42,483,667.09 | / | 28,498,203.08 |

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 币种：人民币

| 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 |
| 1 | 25,248,593.23 | | | 子公司预计能够收回 |
| 2 | 2,100,000.00 | | | 预计可全额收回 |
| 3 | 17,564,291.91 | 17,564,291.91 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 4 | 6,721,565.62 | 6,721,565.62 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 5 | 1,524,134.00 | 1,524,134.00 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 6 | 1,489,575.10 | 1,489,575.10 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 7 | 1,287,621.62 | 1,287,621.62 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 8 | 1,037,075.93 | 1,037,075.93 | 100.00 | 减值测试无法收回 |
| 合计 | 56,972,857.41 | 29,624,264.18 | / | / |

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 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|-----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 1 至 2 年 | 545,463.00 | 27,273.15 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 合计 | 545,463.00 | 27,273.15 | 5.00 |

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------|--------|---------------|-------|----------------------|---------------|
| 1 | 子公司往来款 | 25,248,593.23 | 2-3 年 | 35.57 | |
| 2 | 往来款 | 17,564,291.91 | 3 年以上 | 24.74 | 17,564,291.91 |
| 3 | 配件款 | 6,721,565.62 | 3 年以上 | 9.47 | 6,721,565.62 |
| 4 | 材料款 | 2,100,000.00 | 1-2 年 | 2.82 | |
| 5 | 往来款 | 1,524,134.00 | 3 年以上 | 2.15 | 1,524,134.00 |
| 合计 | / | 53,158,584.76 | / | 74.75 | 25,809,991.53 |

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 重庆雅佳置业有限公司 | 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 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|----|------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 0 | 0 | 621,488.21 | 578,725.61 |
| 其他业务 | 0 | 0 | | |
| 合计 | 0 | 0 | 621,488.21 | 578,725.61 |

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|---------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -287.00 | |
| 合计 | -287.00 | |

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.26 | -0.010 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.26 | -0.01 | |

第十节 备查文件目录

| | |
|--------|----------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司董事长签名的半年度报告文本 |
| 备查文件目录 | 载有公司法人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的半年度财务报表 |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定报纸刊登的公告及有关文件正本 |

河南东方银星投资股份有限公司

董事长：李大明

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 26 日