

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 2014 年年度报告

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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。
- 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 | 释义及重大风险提示..... | 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..... | 6 |
| 第五节 | 重要事项..... | 10 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 13 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 16 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 18 |
| 第九节 | 公司治理..... | 22 |
| 第十节 | 内部控制..... | 25 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 26 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 75 |

第一节 释义及重大风险提示

一、 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 |

二、 重大风险提示

- （1）公司的主营收入来源较少，且受市场价格波动影响比较大。
- （2）与同行企业相比，我公司的股本规模，资产规模都相对较小。

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、 基本情况简介

| | |
|-------------|---|
| 公司注册地址 | 河南省商丘市淮阳区神火大道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

| | |
|---------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |

| | |
|------------|------------|
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会秘书办公室 |
|------------|------------|

五、 公司股票简况

| 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

(一) 基本情况

| | |
|--------|------------------------------|
| 注册登记地点 | 河南省商丘市淮阳区神火大道 99 号悦华大酒店 25 层 |
|--------|------------------------------|

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1996 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司 1996 年上市主要生产经营系列卧式冷柜和其他制冷保鲜设备, 2004 年后通过重大资产重组, 公司的主要经营转型为以房地产项目投资、实业投资、建材及机电设备贸易为主。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

河南冰熊保鲜设备股份有限公司(现为河南东方银星投资股份有限公司)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的。2003 年 8 月, 重庆银星智业(集团)有限公司通过收购股权成为东方银星控股股东至今。

七、 其他有关资料

| | | |
|-----------------|---------|------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所(境内) | 名称 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) |
| | 办公地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层 |
| | 签字会计师姓名 | 侯黎明、胡小琴 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年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 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期增减(%) | 2012年 |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 营业收入 | 12,124,127.43 | 10,783,426.04 | 12.43% | 14,106,322.91 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 357,059.81 | -436,654.78 | | 1,476,431.65 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -1,293,927.6 | -715,749.12 | | -358,688.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -468,698.42 | 389,255.87 | -220.41% | 42,028.41 |

| | 2014年末 | 2013年末 | 本期末比 上年同期 末增减(%) | 2012年末 |
|---------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 | 101,344,166.33 | 100,987,106.52 | 0.35% | 101,423,761.30 |
| 总资产 | 229,651,956.29 | 226,881,048.10 | 1.22% | 229,304,438.97 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同 期增减(%) | 2012年 |
|-------------------------|-------|--------|------------------|--------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.003 | -0.003 | | 0.012 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.003 | -0.003 | | -0.012 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | -0.01 | -0.001 | | -0.003 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 0.35 | -0.43 | 增加0.78个 百分点 | 1.45 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -1.28 | -0.16 | 减少1.12 个百分点 | -0.35 |

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

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 | 2014 年金额 | 附注(如适用) | 2013 年金 额 | 2012 年金 额 |
|-----------------------|--------------|---------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,893.05 | | 1,417.03 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,613,600.00 | | | 2,432,302.20 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 154,594.12 | | 277,677.31 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | -597,181.78 |
| 少数股东权益影响额 | -423,148.59 | | | |
| 所得税影响额 | -692,165.07 | | | |
| 合计 | 1,650,987.41 | | 279,094.34 | 1,835,120.42 |

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，由于业务范围小，公司实现营业收入 12,124,127.43 元，较上年同期增加 12.43%，同时，公司对部分应收账款进行了清收，获得了部分资金利息收入，加之公司努力缩减费用开支，因此使报告期内公司实现净利润 36 万元。

2. 重大资产重组终止事项

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，相关事项和预案公司已于 2014 年 7 月 31 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了披露。公司股票也于 2014 年 7 月 31 日复牌恢复交易。

该交易的方案为：本公司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。

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。

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。目前万州区对天仙湖项目核心区的规划调整已经完成，但非核心区的规划调整仍在继续，公司购买的土地处于划定的天仙湖非核心区，因此目前土地过户手续还未能办理。

在报告期内筹划的重大资产重组安排中，公司拟将购买天仙湖土地交易形成的预付款加期间利息置出公司，但因该重大资产重组终止，公司购买土地的交易仍将继续进行，公司也将督促天仙湖置业在天仙湖非核心区规划调整结束后，立即办理上述土地的过户。若发生公司战略调整或其他原因导致前述交易取消，则根据公司与天仙湖公司签署的补充协议，天仙湖公司在将预付款退还公司的同时，向公司支付预付期间的资金利息，以保护公司和股东的利益。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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 | 12,124,127.43 | 10,783,426.04 | 12.43 |

| | | | |
|---------------|---------------|--------------|-------|
| 营业成本 | 10,216,117.93 | 9,224,039.11 | 10.76 |
| 销售费用 | | 23,781 | -100 |
| 管理费用 | 1,690,823.85 | 1,772,435.81 | -4.6 |
| 财务费用 | -1,845,601.01 | 765,951.07 | -341 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -468,698.42 | 389,255.87 | -220 |
| 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 | | | |
| 研发支出 | | | |

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内,公司完成营业收入 1212.41 万元,较去年同期增加 134 万元,增加 12.43%。其中,建材收入 1052.41 万元,较去年同期增加 104.4 万元,增加 11.01%;租金收入 160 万元,较去年同期增加 40 万元,增加 33.3%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位:元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|-------|--------|---------------|--------------|--------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 建材收入 | | 9,624,065.45 | 94.20 | 8,527,747.17 | 92.45 | 12.86 | |
| 租金收入 | | 592,052.48 | 5.80 | 696,291.94 | 7.55 | -14.97 | |
| 合计 | | 10,216,117.93 | 100 | 9,224,039.11 | 100 | 10.76 | |

4 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司与品魁商贸有限公司及沃夫尔商贸有限公司协商一致,取消了购买建材的协议,收回预付款项的同时向该两公司收取了预付资金的利息,取得利息收入共 261.36 万元,扣除有关税费后,构成报告期内除公司建材贸易利润外的另一利润来源。

(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 (%) |
| 建材收入 | 10,524,127.43 | 9,624,065.45 | 9.35 | 11.01 | 12.86 | 减少 1.82 个百分点 |

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|------|---------------|
|----|------|---------------|

| | | |
|----|---------------|-------|
| 重庆 | 10,524,127.43 | 11.01 |
|----|---------------|-------|

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------|
| 货币资金 | 181,106.52 | 0.08 | 649,804.94 | 0.29 | -72.13 | |
| 应收账款 | 10,354,341.46 | 4.51 | 4,176,976.71 | 1.84 | 147.89 | |
| 预付款项 | 179,612,372.48 | 78.21 | 190,843,548.14 | 84.12 | -5.89 | |
| 其他应收款 | 9,630,629.35 | 4.19 | 871,208.61 | 0.38 | 1,005.43 | |
| 存货 | 12,066,621.46 | 5.25 | 12,066,621.46 | 5.32 | 0.00 | |
| 投资性房地产 | 17,673,396.21 | 7.70 | 18,265,448.69 | 8.05 | -3.24 | |
| 固定资产 | 1,984.50 | 0.00 | 7,439.55 | 0.00 | -73.32 | |
| 短期借款 | 12,450,000.00 | 5.42 | 12,450,000.00 | 5.49 | 0.00 | |
| 应付账款 | 43,835,848.81 | 19.09 | 38,030,361.70 | 16.76 | 15.27 | |
| 预收款项 | 72,600.00 | 0.03 | 475,956.99 | 0.21 | -84.75 | |
| 应付职工薪酬 | 779.03 | 0.00 | 779.03 | 0.00 | 0.00 | |
| 应交税费 | 6,236,990.63 | 2.72 | 5,301,062.71 | 2.34 | 17.66 | |
| 应付利息 | 19,864,055.16 | 8.65 | 19,101,053.16 | 8.42 | 3.99 | |
| 其他应付款 | 24,968,340.49 | 10.87 | 30,152,490.57 | 13.29 | -17.19 | |

2 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，截至 2014 年 12 月 31 日，雅佳置业总资产 8637.77 万元，净资产 5219.02 万元，净利润 124.23 万元。2012 年 12 月 20 日，公司第五届董事会第十四次会议决议通过了《关于审议重庆雅佳置业有限公司股权转让协议的议案》，决定出售持有的重庆雅佳置业有限公司 60% 的股权，其中 35% 股权出售给自然人谢勇，将 25% 股权出售给自然人杨王均。后由于重庆雅佳置业有限公司股权被债权人冻结，前述股权转让工商变更登记手续未能办理完成，公司仍将子公司重庆雅佳置业有限公司纳入合并范围。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《关于终止公司子公司股权转让协议的议案》，同意取消将公司持有的雅佳置业 60% 股权转让给自然人谢勇和杨王均的事项。

3 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司作为建材贸易企业，经营会受到房地产行业的较大影响。近年来中央采取了一系列抑制房价的措施，政策调控导致国内房地产行业受到一定影响从而影响建材销售。受行业低迷影响，建材行业产能过剩的情况会逐步显现，建材产业供大于求，建材产品价格趋于平稳。

(二) 公司发展战略

鉴于公司现有主营业务建材贸易的低迷，公司管理层一直寻找新的利润增长点。2014 年公司曾试图通过重大资产重组来改善公司的经营情况，但由于其他原因导致公司终止了该次重组。重大资产重组终止后，公司仍将围绕现有主营积极拓展业务，并继续寻找新的利润增长点来改善公司经营情况。

(三) 经营计划

今年公司将努力拓展建材贸易销售渠道，围绕重庆及周边开展业务，同时争取找到新的投资项目，力争今年能使公司的经营业绩有明显的增长。

(四) 可能面对的风险

(1) 建材贸易行业受房地产市场景气程度的影响较大。(2) 公司的主营收入来源少，竞争力不强，且受市场价格波动影响比较大。(3) 与同行企业相比，我公司的股本规模，资产规模都相对较小。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 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

1、2014 年度审计报告中导致保留意见的事项原文为：

“（1）、公司于 2012 年 12 月预付重庆沃夫尔商贸有限公司材料款 589 万元、重庆品魁商贸有限公司材料款 500 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，上述采购交易并未发生。贵公司分别于 2014 年 12 月 6 日与重庆沃夫尔商贸有限公司、2014 年 11 月 10 日与重庆品魁商贸有限公司签订《解除合同协议书》，解除采购合同。贵公司向重庆沃夫尔商贸有限公司收取资金占用利息 141.36 万元、向重庆品魁商贸有限公司收取资金占用利息 120 万元、违约金 20 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已收到重庆沃夫尔商贸有限公司资金利息 141.36 万元，本金 589 万元尚未收回；收到重庆品魁商贸有限公司资金利息及违约金 140 万元，本金收回 300 万元，尚余 200 万元未收回。

上述事项涉及交易的合理性，因审计范围受限，我们无法判断。

（2）、公司于 2012 年 12 月预付重庆市瑞展园林有限公司苗木采购款 1,800 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，上述采购交易并未完成。公司向股东重庆银星智业（集团）有限公司的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，后因重庆市万州区调整天仙湖项目非核心区规划的原因，暂不具备土地过户的条件，因此截止 2014 年 12 月 31 日，相关土地产权转让手续仍未办理完成。上述苗木采购及土地购置事项，后期交易是否能够完成，或如不能完成贵公司预付款项是否能够收回，因审计范围受限，我们无法判断。”

2、对保留意见所涉事项，公司董事会说明如下：

（1）公司预付重庆品魁商贸有限公司材料采购款 500 万元，预付重庆沃夫尔商贸有限公司材料采购款 589 万元，在报告期内公司与这两家公司达成了取消交易的协议，并按协议约定向对方催收预付款项及资金利息，截止 2014 年 12 月 31 日，公司向重庆沃夫尔商贸有限公司收取到资金利息 141.36 万元，而本金 589 万元尚未收回；向重庆品魁商贸有限公司收回了部分本金 300 万元及资金利息、违约金 140 万元，本金尚余 200 万元未收回。

截至本报告出具之日，公司已将重庆沃夫尔商贸有限公司还应支付的 589 万元本金及利息、罚息 42.72 万元收回，已将重庆品魁商贸有限公司还应支付的 200 万元本金及利息、罚息 14.87 万元收回。

公司董事会认为：现公司已将该两家公司的全部预付款加资金利息收回，该事项已经得到解决，且资金利息的收回，为公司带来了收益，充分保护了公司及全体股东的利益。

（2）公司在预付重庆市瑞展园林有限公司苗木采购款后，双方已经完成了苗木的逐一标识和数量清点锁定，但因苗木的实物交割受场地的限制，该批苗木仍由瑞展园林代公司进行养护，在

有项目需要苗木时，直接将苗木移栽到需要的地方，完成交割和销售。因该批苗木未能实现销售，因此上述采购交易并未完成。公司董事会将督促公司经营层尽快与重庆市瑞展园林有限公司协商对该批采购苗木的处置方式，若无法在短期内实现销售，将要求公司经营层与瑞展园林协商取消该笔交易并退还预付款项事宜。

(3) 公司在购买位于重庆市万州区天仙湖的 164.55 亩土地的议案经股东大会审议通过后即开始办理该土地的过户，后因万州区总体规划调整，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。目前万州区对天仙湖项目核心区的规划调整已经完成，但非核心区的规划调整仍未完成，公司购买的土地处于划定的天仙湖非核心区，因此目前土地过户手续还未能办理。公司计划在天仙湖非核心区规划调整结束后，立即和天仙湖置业办理上述土地的过户手续。若因公司战略调整或其他原因导致前述交易取消，则根据公司与天仙湖公司签署的补充协议，天仙湖公司在将预付款退还公司的同时，向公司支付预付期间的资金利息，以保护公司和股东的利益。公司董事会也一直在关注天仙湖公司是否在发生取消交易的情形后具有还款能力，根据了解的情况，天仙湖公司具有还款能力。

(4) 公司董事会认为，此次审计机构保留意见涉及事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定。

根据《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，公司监事会对 2014 年度的财务报告、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的保留意见的审计报告、董事会编制的《董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的专项说明》等进行了认真的审核，并提出如下书面审核意见：认可审计报告的保留意见，同时也同意公司董事会就上述事项所做的专项说明和解决方案。监事会将积极督促本次非标准审计报告所涉事项的解决。

(二) 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

财政部于 2014 年相继修订和发布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则 2014 年年度报告第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内执行。2014 年 6 月 20 日，财政部修订《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014 年 7 月 23 日，财政部发布《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。变更后公司执行财政部在 2014 年新修订的会计准则。

会计政策变更对本公司资产总额、负债总额、净资产及净利润不会产生影响。

(三) 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

四、利润分配或资本公积金转增预案

公司近三年（含报告期）的无利润分配方案或预案、无资本公积金转增股本方案或预案

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

截止 2014 年 12 月 31 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、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

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

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|----------------|---------------|--------|--------|----------|--------|--------------|----------------|----------|------|--------------------|
| 重庆天仙湖置业有限公司 | 关联人(与公司同一董事长) | 销售商品 | | 市场价格 | | 2,546,395.79 | 24.20 | | | |
| 东宏实业(重庆)有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | | 市场价格 | | 4,410,504.28 | 41.91 | | | |
| 重庆银星(涪陵)实业有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | | 市场价格 | | 376,068.38 | 3.57 | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|---|--------------|-------|---|---|---|
| 合计 | / | / | 7,332,968.45 | 69.68 | / | / | / |
|----|---|---|--------------|-------|---|---|---|

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

本年度公司无托管事项

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项

(3) 租赁情况

单位：万元 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、多功能厅及商业用房、车库 | | 2014.1.1 | 2014.12.31 | 160 | 市场价格 | 雅佳公司经营收入增加 | 是 | 其他关联人 |

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| | | |
|--------------|------------------|--------------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 是 | |
| | 原聘任 | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 30 | 30 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 3 | 1 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

由于公司原聘请的财务审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）聘期已到，经双方协商，公司不再聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）负责本公司 2014 年度的审计工作。根据公司《审计委员会议事规则》的规定，经公司董事会审计委员会提议，公司决定聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）负责本公司 2014 年度的审计工作，本次会计师事务所变更经公司第五届董事会第二十四次会议决议通过，并经公司 2015 年度第一次临时股东大会决议通过。

九、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

本年度公司及其董事、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。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

无

十二、其他重大事项的说明

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

| | 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 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | 128,000,000 | 100 | | | | | | 128,000,000 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 128,000,000 | 100 | | | | | | 128,000,000 | 100 |
| 三、股份总数 | 128,000,000 | 100 | | | | | | 128,000,000 | 100 |

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司无股份变动。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

二、证券发行与上市情况

(一) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

| | |
|-------------------------|-------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 8,004 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 6,548 |

(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 | 2,405,911 | 28,823,378 | 22.52% | | 未知 | | 境内非国有法人 |
| 重庆银星智业(集团)有限公司 | -141,000 | 26,785,000 | 19.29% | | 质押 | 24,695,000 | 境内非国有法人 |
| 上海杰宇资产管理有限公司 | 9,576,579 | 9,576,579 | 7.48% | | 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% | | 无 | | 境内非国有法人 |
| 西藏信托有限公司一诺德金8号伞形证券投资集合资金信托计划 | 3,290,561 | 3,290,561 | 2.57% | | 未知 | | 境内非国有法人 |
| 东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户 | 2,800,000 | 2,800,000 | 2.19% | | 托管 | | 其他 |
| 马英杰 | -2,525,617 | 1,600,000 | 1.25% | | 未知 | | 境内自然人 |
| 商丘市天祥商贸有限公司 | 0 | 1,503,268 | 1.17% | | 未知 | | 境内非国有法人 |
| 厦门国际信托有限公司一聚富九号新型结构化证券投资集合资金信托 | 1,339,341 | 1,339,341 | 1.05% | | 未知 | | 其他 |
| 中信证券股份有限公司 | 1,180,300 | 1,180,300 | 0.92% | | 未知 | | 国有法人 |

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 |
| 西藏信托有限公司一诺德金8号伞形证券投资集合资金信托计划 | 3,290,561 | 境内上市外资股 | 3,290,561 |
| 东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户 | 2,800,000 | 人民币普通股 | 2,800,000 |
| 马英杰 | 1,600,000 | 人民币普通股 | 1,600,000 |
| 商丘市天祥商贸有限公司 | 1,503,268 | 人民币普通股 | 1,503,268 |
| 厦门国际信托有限公司一聚富九号新型结构化证券投资集合资金信托 | 1,339,341 | 人民币普通股 | 1,339,341 |
| 中信证券股份有限公司 | 1,180,300 | 人民币普通股 | 1,180,300 |
| 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一时节好雨资本市场5号集合资金信托、东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户(重庆赛尼置业发展有限公司)和商丘市天祥商贸有限公司为一致行动人。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 | | | |

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

| | |
|--------------------------|---|
| 名称 | 重庆银星智业(集团)有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 李大明 |
| 成立日期 | 1998年12月8日 |
| 组织机构代码 | 62197964-5 |
| 注册资本 | 75,000,000 |
| 主要经营业务 | 旅游项目开发, 高新技术产品开发, 项目投资, 商品信息咨询服务(国家法律法规有专项管理规定的除外), 设备租赁, 销售化工产品(不含化学危险品)、建筑材料、机电产品、木材及制品、针织品、日用百货。 |
| 未来发展战略 | 在未来发展上, 坚持以房地产开发为主业配合其他与房地产相关的产业。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 报告期内未控股和参股其他境内外上市公司 |

2 公司控股股东情况的特别说明

银星集团及其一致行动人合计持有东方银星股份38,399,872股(其中,重庆银星智业(集团)有限公司持股26,785,000股,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)持股6,400,104股,东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户(为重庆赛尼置业发展有限公司约定式购回)持股2,800,000股,商丘市天祥商贸有限公司持股1,503,268股。许翠芹持股911,500股)。占公司总股本的29.99%。

豫商集团和一致行动人合计持有东方银星股份38,399,957股(其中豫商集团持有东方银星股份28,823,378股,一致行动人杰宇资产持有东方银星股份9,576,579股),占东方银星总股本的比例为29.99%。

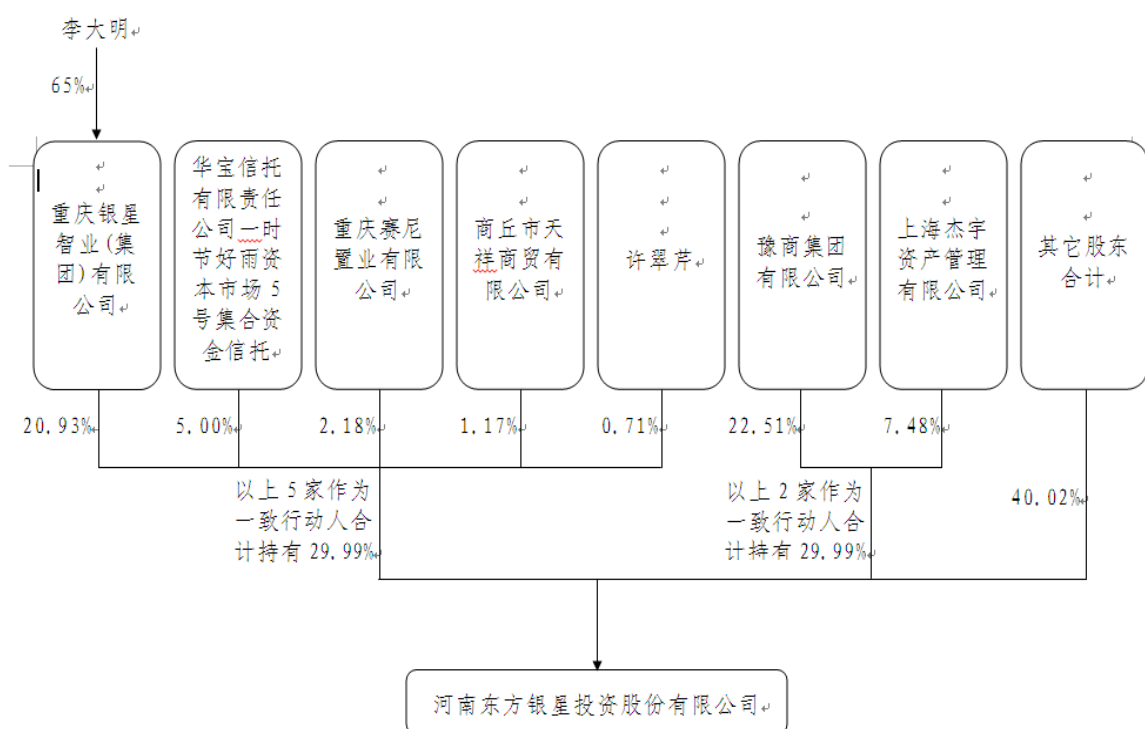
根据对公司的控制力确定银星集团为公司控股股东，银星集团实际控制人李大明先生为公司实际控制人。

(二) 实际控制人情况

1 自然人

| | |
|----------------------|----------------------------|
| 姓名 | 李大明 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 1998 年至今任重庆银星智业（集团）有限公司董事长 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 未控股和参股其他境内外上市公司 |

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：亿元 币种：人民币

| 法人股东名称 | 单位负责人或法定代表人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动等情况 |
|--------|-------------|------|--------|------|----------------|
|--------|-------------|------|--------|------|----------------|

| | | | | | |
|----------|-----|--------------------|------------|----|---|
| 豫商集团有限公司 | 韩宏伟 | 2008 年 8 月 29 日 | 67934689-1 | 10 | 实业投资，投资管理，投资咨询（除经纪），农业领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，园林绿化，软件开发，百货的销售。 |
|----------|-----|--------------------|------------|----|---|

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|--------|----|----|------------|--------|-------|-------|------------|--------|--------------------------|---------------|
| 李大明 | 董事长 | 男 | 57 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 金鑫 | 副董事长 | 男 | 40 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 漆巨龙 | 董事 | 男 | 55 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 宋心平 | 董事 | 女 | 57 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 何安兰 | 董事 | 女 | 62 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 罗绣云 | 董事 | 男 | 51 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 冉启碧 | 独立董事 | 女 | 53 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 5 | |
| 杨宇 | 独立董事 | 男 | 53 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 5 | |
| 石慧荣 | 独立董事 | 男 | 58 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 5 | |
| 石冬辉 | 监事会召集人 | 男 | 41 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 周绍荣 | 监事 | 男 | 61 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 刘应洪 | 监事 | 男 | 36 | 2010年6月30日 | | 0 | 0 | | | 5 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---------|---|----|-------------|---|---|---|---|--|----|---|
| 邓关键 | 总经理 | 男 | 61 | 2010年10月27日 | | 0 | 0 | | | 12 | |
| 陈伯富 | 副总经理 | 男 | 54 | 2006年12月9日 | | 0 | 0 | | | 8 | |
| 邓显畅 | 财务总监 | 女 | 38 | 2007年1月25日 | | 0 | 0 | | | 8 | |
| 温泉 | 副总经理、董秘 | 男 | 35 | 2007年4月27日 | | 0 | 0 | | | 8 | |
| 合计 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | / | | 56 | / |

| 姓名 | 最近5年的主要工作经历 |
|-----|--|
| 李大明 | 2006年1月至今任重庆银星智业(集团)有限公司党委书记兼董事长;2006年12月起任河南东方银星投资股份有限公司董事长。 |
| 金鑫 | 2006年3月至今就职于重庆银星智业(集团)有限公司,任集团行政办公室主任,重庆天仙湖置业有限公司总经理助理。 |
| 漆巨龙 | 曾任江津区建委城镇建设管理所副所长。现任重庆飞达市政建设工程有限公司工程部长,高级工程师。 |
| 宋心平 | 1993年至2007年重庆梦佳装饰工程有限公司任办公室主任。 |
| 何安兰 | 2002年5月至今重庆半岛财务咨询服务有限责任公司任总经理。 |
| 罗绣云 | 曾任江津供销社罐头食品厂财务科长,重庆市恒升音箱厂财会科长,江津金刚建筑工程公司财会科长,江津鼎立天然气公司财会科长兼办公室主任,现任重庆市金马天然气公司财会科长。 |
| 冉启碧 | 曾任重庆第八建筑公司财务科长,重庆多泰医疗设备有限公司财务经理,重庆正信会计师事务所项目经理,现任重庆华信会计师事务所有限公司经理。 |
| 杨宇 | 2003年8月至今,担任重庆大学建设管理与房地产学院副院长 |
| 石慧荣 | 西南政法大学民商学院任教 |
| 石冬辉 | 曾任广东广州胜邦鞋业有限公司任销售总监,重庆旭辉装饰有限公司总经理,现任重庆银星经济技术发展有限公司副总经理。 |
| 周绍荣 | 2007年至今任重庆赛尼置业发展有限公司总经理。 |
| 刘应洪 | 2004年至今,任河南东方银星投资股份有限公司保卫科科长。 |
| 邓关键 | 2004年1月至2010年10月,任重庆银星经济技术发展股份有限公司副总经理。2010年11月至今任河南东方银星投资股份有限公司总经理。 |
| 陈伯富 | 2003年11月至今,任河南东方银星投资股份有限公司副总经理。 |
| 邓显畅 | 2001年7月至2007年1月,在银星智业(集团)有限公司从事财务工作,历任出纳、会计、财务经理等职;2007年1月至今,任河南东方银星投资股份有限公司财务总监。 |
| 温泉 | 2007年4月至今任河南东方银星投资股份有限公司董事会秘书。 |

(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 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|----------------|------------|------------|--------|
| 李大明 | 重庆银星（智业）集团有限公司 | 董事长 | 1998年12月1日 | |
| 金鑫 | 重庆银星（智业）集团有限公司 | 行政办公室主任 | 2006年3月1日 | |
| 周绍荣 | 重庆赛尼置业发展有限公司 | 总经理 | 2007年4月8日 | |

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|------------------|------------|------------|--------|
| 石冬辉 | 重庆银星经济技术发展股份有限公司 | 副总经理 | 2009年5月25日 | |
| 何安兰 | 重庆半岛财务咨询服务有限责任公司 | 总经理 | 2002年5月13日 | |
| 冉启碧 | 重庆华信会计师事务所有限公司 | 经理 | 2005年10月5日 | |
| 杨宇 | 重庆大学建设管理与房地产学院 | 副院长 | 2003年8月18日 | |
| 石慧荣 | 西南政法大学民商学院 | 教授 | | |

二、董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司高级管理人员的工资、福利待遇按本公司工资管理办法执行。未在公司担任职务的董事、监事其报酬由股东单位支付，独立董事由本公司支付津贴，在公司担任职务的董事、监事及高管人员，公司根据其担任的职务按公司工作制度支付劳动报酬和员工福利。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 本公司工资管理办法、独立董事工作制度、2002年第三次临时股东大会关于独立董事津贴的决议。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况 | 公司董事、监事和高级管理人员中李大明、金鑫、宋心平、何安兰、漆巨龙、罗绣云、周绍荣、石冬辉共8人不在公司领取报酬津贴，3位独立董事按照2002年第三次临时股东大会关于独立董事津贴的决议执行，三位独立董事每人年领取津贴人民币5万元，其余5人领取的报酬系其担任相应职务按公司工资制度执行的工资报酬。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 56万元 |

三、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

四、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

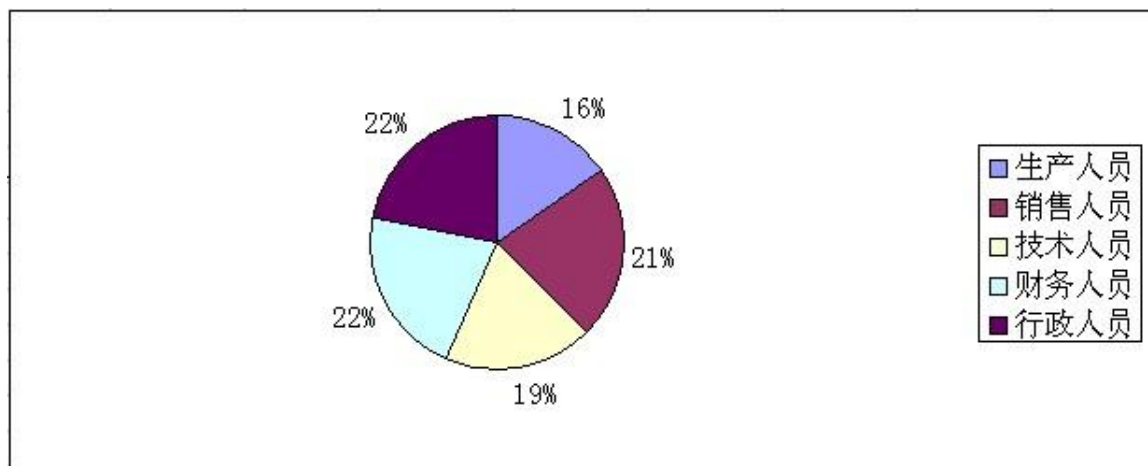
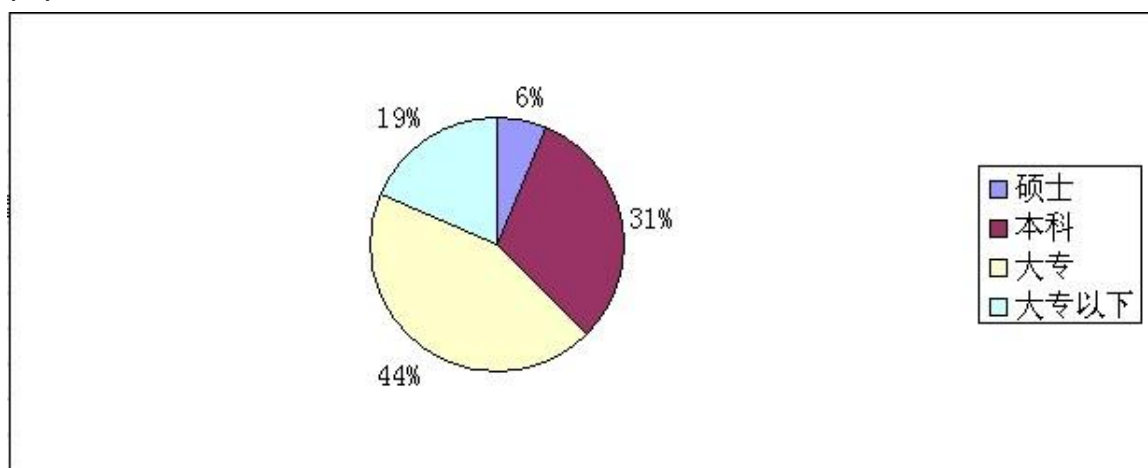
| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 15 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 17 |
| 在职员工的数量合计 | 32 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 5 |
| 销售人员 | 7 |
| 技术人员 | 6 |
| 财务人员 | 7 |
| 行政人员 | 7 |
| | |
| 合计 | 32 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士 | 2 |
| 本科 | 10 |
| 大专 | 14 |
| 大专以下 | 6 |
| 合计 | 32 |

(二) 薪酬政策

根据公司现状,以适应企业发展要求,充分发挥薪酬的激励作用,公平、竞争、激励、经济、合法的原则制定薪酬政策。根据员工绩效、服务年限等方面的表现不同,对职级薪级进行动态调整,在考虑公司承受能力大小、利润和合理积累的情况下,合理制定薪酬,使员工与企业能够利益共享。

(三) 培训计划

公司建立了分层分类的培训体系,为各类人员制订出适合个人成长及企业需求相结合的培训计划,保障员工的健康成长及企业的健康发展。

(四) 专业构成统计图**(五) 教育程度统计图****第八节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

1、股东与股东大会：公司根据国家法律法规规定及公司制定的《股东大会议事规则》，召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。在关联交易上，公司遵循公开、公平的原则，对交易事项按有关规定予以充分披露。关联方在表决时均进行了回避。

2、董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事熟悉有关法律、法规，能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会会议，忠实履行诚信及勤勉义务；独立董事能恪尽职守，独立履行职责。

3、监事与监事会：公司监事会成员的产生和构成完全符合国家法律法规及《公司章程》的规定。监事会能够认真履行职责，对公司的经营情况、财务状况及董事和高级管理人员履职的合法合规性情况进行监督。

4、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访与咨询，加强与股东的交流，制订了《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司的信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司能够做到公开、公平、公正、完整、及时地披露信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

5、内幕知情人登记管理情况：公司已建立《内幕信息及知情人管理制度》，并严格按照制度

规定的内幕信息知情人登记备案的要求执行,进一步加强内幕信息管理,维护信息披露的公平。未发现利用内幕信息买卖公司股份的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异;如有差异,应当说明原因否

二、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|---------------------------------|-----------------|---|----------|----------------|-----------------|
| 河南东方银星投资股份有限公司 2014 年度第一次临时股东大会 | 2014 年 3 月 21 日 | 关于公司续聘会计师事务所的议案 | 决议全部获得通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 3 月 22 日 |
| 河南东方银星投资股份有限公司 2013 年度股东大会 | 2014 年 6 月 27 日 | 1、公司 2013 年度报告全文及摘要。2、董事会 2013 年度工作报告。3、监事会 2013 年度工作报告。4、2013 年度利润分配的预案。5、2013 年度财务决算报告。 | 决议全部获得通过 | www.sse.com.cn | 2014 年 6 月 28 日 |

股东大会情况说明

出席河南东方银星投资股份有限公司 2014 年度第一次临时股东大会的股东及其股东代表共计 6 人,代表股份数共计 37,488,372 股,占公司总股本的 29.29%。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。大会审议结果为:全部获得通过。

出席河南东方银星投资股份有限公司 2013 年度股东大会的股东及其股东代表共计 6 人,代表股份数共计 37,530,372 股,占公司总股本的 29.32%。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定。大会审议并表决通过了以下议案:1、《公司 2013 年度报告全文及摘要》;2、《董事会 2013 年度工作报告》;3、《监事会 2013 年度工作报告》;4、《2013 年度利润分配的预案》;5、《2013 年度财务决算报告》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 李大明 | 否 | 5 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 金鑫 | 否 | 5 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 漆巨龙 | 否 | 5 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 宋心平 | 否 | 5 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 何安兰 | 否 | 5 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 罗绣云 | 否 | 5 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 冉启碧 | 是 | 5 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 石慧荣 | 是 | 5 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 杨宇 | 是 | 5 | 5 | 4 | 0 | 0 | 否 | 0 |

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 5 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 4 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

1、报告期内，董事会审计委员会对由信永中和会计师事务所提交的有关公司《2014 年财务报告审计意见》进行了审议，并发表意见。

2、报告期内，董事会审计委员会对聘任审计机构发表了意见：经过对信永中和会计师事务所在公司 2014 年度审计中所做工作的检查，审计委员会认为该事务所在公司 2014 年度审计各项工作中，能够遵守职业道德规范，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，相关审计意见客观和公正。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会对监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了五分开，能够保持自主经营能力。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司严格按照《高管人员绩效管理办法》对高级管理人员进行考评。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，设立了董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织机构，各部门职责明确、分工合理；公司的内部控制以基本管理制度为基础，下设各业务制度、工作制度、部门职能、岗位职责等，基本管理制度包括三会议事规则、业务管理制度、内部控制规范、财务管理制度、人力资源管理规定等；部门工作制度包括各部门的工作制度；部门职能分部门列明了各部门所具有的职能及工作范围；已覆盖了公司运营的各层面和各环节，贯穿公司采购及付款、存货管理、固定资产管理、对外投资、财务报告和对外披露、销售及收款等整个经营过程，形成了规范管理体系，使内部控制制度体系完整、层次分明。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素。

按照国家五部委联合下发的《内部控制基本规范》要求，公司第五届董事会第9次会议审议通过《《河南东方银星投资股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，全面启动了内部控制体系建设工作。公司将持续开展内控体系建设工作，根据外部环境的变化和企业经营管理的需要，及时调整风险管理和应对措施，不断完善内部控制管理手册，保证内控体系长期有效运行。

是否披露内部控制自我评价报告：否

二、内部控制审计报告的相关情况说明

是否披露内部控制审计报告：否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

XYZH/2014CQA1023

河南东方银星投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南东方银星投资股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

1、贵公司于 2012 年 12 月预付重庆沃夫尔商贸有限公司材料款 589 万元、重庆品魁商贸有限公司材料款 500 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，上述采购交易并未发生。贵公司分别于 2014 年 12 月 6 日与重庆沃夫尔商贸有限公司、2014 年 11 月 10 日与重庆品魁商贸有限公司签订《解除合同协议书》，解除采购合同。贵公司向重庆沃夫尔商贸有限公司收取资金占用利息 141.36 万元、向重庆品魁商贸有限公司收取资金占用利息 120 万元、违约金 20 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，贵公司已收到重庆沃夫尔商贸有限公司资金利息 141.36 万元，本金 589 万元尚未收回；收到重庆品魁商贸有限公司资金利息及违约金 140 万元，本金收回 300 万元，尚余 200 万元未收回。

上述事项涉及交易的合理性，因审计范围受限，我们无法判断。

2、贵公司于 2012 年 12 月预付重庆市瑞展园林有限公司苗木采购款 1,800 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，上述采购交易并未完成。

贵公司向股东重庆银星智业（集团）有限公司的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，后因重庆市万州区调整天仙湖项目非核心区规划的原因，暂不具备土地过户的条件，因此截止 2014 年 12 月 31 日，相关土地产权转让手续仍未办理完成。

上述苗木采购及土地购置事项，后期交易是否能够完成，或如不能完成贵公司预付款项是否能够收回，因审计范围受限，我们无法判断。

四、审计意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

永信中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：侯黎明

中国注册会计师：胡小琴

中国 北京

二〇一五年四月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 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 | | 181,106.52 | 649,804.94 |
| 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 | | 10,354,341.46 | 4,176,976.71 |
| 预付款项 | | 179,612,372.48 | 190,843,548.14 |
| 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 | | 9,630,629.35 | 871,208.61 |
| 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 | | 211,845,071.27 | 208,608,159.86 |
| 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 | | 17,673,396.21 | 18,265,448.69 |
| 固定资产 | | 1,984.50 | 7,439.55 |
| 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 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 17,806,885.02 | 18,272,888.24 |
| 资产总计 | | 229,651,956.29 | 226,881,048.10 |
| 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 | | 43,835,848.81 | 38,030,361.70 |
| 预收款项 | | 72,600.00 | 475,956.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 779.03 | 779.03 |
| 应交税费 | | 6,236,990.63 | 5,301,062.71 |
| 应付利息 | | 19,864,055.16 | 19,101,053.16 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 24,968,340.49 | 30,152,490.57 |
| 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 | | 107,428,614.12 | 105,511,704.16 |
| 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 | | 107,428,614.12 | 105,511,704.16 |
| 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 | | -168,101,171.54 | -168,458,231.35 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 101,344,166.33 | 100,987,106.52 |
| 少数股东权益 | | 20,879,175.84 | 20,382,237.42 |
| 所有者权益合计 | | 122,223,342.17 | 121,369,343.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 229,651,956.29 | 226,881,048.10 |

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

2014年12月31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 | | 86,180.81 | 416,525.45 |
| 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 | | 10,354,341.46 | 4,176,976.71 |
| 预付款项 | | 160,027,175.27 | 165,339,189.86 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 28,498,203.08 | 25,248,593.23 |
| 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 | | 198,965,900.62 | 195,181,285.25 |
| 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 | 4,343.72 |
| 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 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 30,132,637.72 | 30,004,343.72 |
| 资产总计 | | 229,098,538.34 | 225,185,628.97 |
| 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 | | 41,171,470.07 | 34,934,753.35 |
| 预收款项 | | 72,600.00 | 475,956.99 |
| 应付职工薪酬 | | 779.03 | 779.03 |
| 应交税费 | | 1,825,791.51 | 1,875,991.96 |
| 应付利息 | | 19,864,055.16 | 19,101,053.16 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 53,688,437.82 | 55,933,341.92 |
| 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 | | 129,073,133.59 | 124,771,876.41 |
| 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 | | 129,073,133.59 | 124,771,876.41 |
| 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 | | -169,419,933.12 | -169,031,585.31 |
| 所有者权益合计 | | 100,025,404.75 | 100,413,752.56 |
| 负债和所有者权益总计 | | 229,098,538.34 | 225,185,628.97 |

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

2014 年 1—12 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 | | 12,124,127.43 | 10,783,426.04 |
| 其中：营业收入 | | 12,124,127.43 | 10,783,426.04 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 10,601,925.95 | 10,125,637.05 |
| 其中：营业成本 | | 10,216,117.93 | 9,224,039.11 |
| 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 | | 255,871.27 | -1,610,579.66 |
| 销售费用 | | | 23,781.00 |
| 管理费用 | | 1,690,823.85 | 1,772,435.81 |
| 财务费用 | | -1,845,601.01 | 765,951.07 |
| 资产减值损失 | | 284,713.91 | -49,990.28 |
| 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） | | 1,522,201.48 | 657,788.99 |
| 加：营业外收入 | | 200,000.00 | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 47,298.93 | 279,094.34 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,893.05 | 1,417.03 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 1,674,902.55 | 378,694.65 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|------------|-------------|
| 减：所得税费用 | | 820,904.32 | 411,746.44 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 853,998.23 | -33,051.79 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 357,059.81 | -436,654.78 |
| 少数股东损益 | | 496,938.42 | 403,602.99 |
| 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 | | 853,998.23 | -33,051.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 357,059.81 | -436,654.78 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 496,938.42 | 403,602.99 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.003 | -0.003 |
| （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：1,242,300 元，上期被合并方实现的净利润为：1,009,000 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

2014 年 1—12 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 | | 10,524,127.43 | 9,583,426.04 |
| 减：营业成本 | | 9,624,065.45 | 8,527,747.17 |
| 营业税金及附加 | | 91,923.27 | 17,905.85 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 1,083,387.63 | 1,006,283.68 |
| 财务费用 | | -432,884.81 | 764,955.93 |
| 资产减值损失 | | 291,577.77 | -59,218.50 |
| 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) | | -133,941.88 | -674,248.09 |
| 加: 营业外收入 | | 200,000.00 | |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | | |
| 减: 营业外支出 | | 44,194.22 | 277,671.26 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列) | | 21,863.90 | -951,919.35 |
| 减: 所得税费用 | | 410,211.71 | 90,139.91 |
| 四、净利润 (净亏损以“—”号填列) | | -388,347.81 | -1,042,059.26 |
| 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 | | -388,347.81 | -1,042,059.26 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | -0.003 | -0.008 |
| (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

2014 年 1—12 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 | | 5,632,002.80 | 16,729,554.36 |
| 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 | | 4,096,511.76 | 4,987,430.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,728,514.56 | 21,716,984.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,173,700.25 | 10,252,398.86 |
| 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 | | 673,128.23 | 643,321.40 |
| 支付的各项税费 | | 890,412.20 | 2,257,314.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,459,972.30 | 8,174,694.23 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,197,212.98 | 21,327,728.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -468,698.42 | 389,255.87 |
| 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 | | | |
| 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 | | -468,698.42 | 389,255.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 649,804.94 | 260,549.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 181,106.52 | 649,804.94 |

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

2014 年 1—12 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 | | 5,532,002.80 | 16,729,554.36 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 863,366.99 | 1,703,174.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,395,369.79 | 18,432,729.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,173,700.25 | 9,666,931.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 415,397.30 | 386,211.40 |
| 支付的各项税费 | | 879,346.82 | 766,979.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 257,270.06 | 7,345,393.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,725,714.43 | 18,165,514.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -330,344.64 | 267,214.28 |
| 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 | | | |
| 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 | | -330,344.64 | 267,214.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 416,525.45 | 149,311.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 86,180.81 | 416,525.45 |

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
2014 年 1—12 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 | | | | 141,445,337.87 | | | | | | -168,458,231.35 | 20,382,237.42 | 121,369,343.94 |
| 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 | | | | 141,445,337.87 | | | | | | -168,458,231.35 | 20,382,237.42 | 121,369,343.94 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | 357,059.81 | 496,938.42 | 853,998.23 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 357,059.81 | 496,938.42 | 853,998.23 |
| (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 | | | | 141,445,337.87 | | | | | | | -168,101,171.54 | 20,879,175.84 | 122,223,342.17 |

| 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 | | | | 141,445,337.87 | | | | | | | -168,021,576.57 | 19,978,634.43 | 121,402,395.73 |
| 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 | | | | 141,445,337.87 | | | | | | | -168,021,576.57 | 19,978,634.43 | 121,402,395.73 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | -436,654.78 | 403,602.99 | -33,051.79 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | | -436,654.78 | 403,602.99 | -33,051.79 |
| (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 | | | | 141,445,337.87 | | | | | | -168,458,231.35 | 20,382,237.42 | 121,369,343.94 |

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
2014 年 1—12 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 | | | | 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 | | | | 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) | | | | | | | | | | -388,347.81 | -388,347.81 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -388,347.81 | -388,347.81 |
| (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 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -169,419,933.12 | 100,025,404.75 |
|----------|-------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|-----------------|----------------|

| 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 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -167,989,526.05 | 101,455,811.82 |
| 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 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -167,989,526.05 | 101,455,811.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -1,042,059.26 | -1,042,059.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -1,042,059.26 | -1,042,059.26 |
| （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 | | | | 141,445,337.87 | | | | | -169,031,585.31 | 100,413,752.56 |

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

河南东方银星投资股份有限公司（以下简称：东方银星）是一家在上海证券交易所上市的股份有限公司，公司股票代码：600753，股票简称“东方银星”。东方银星原名为“河南冰熊保鲜设备股份有限公司”，是由河南冰熊制冷工业集团作为独家发起人，在对河南省冷柜厂进行股份制改革的基础上设立并于1996年9月发行上市。2003年8月，重庆银星智业（集团）有限公司（以下简称：银星集团）通过收购股权成为东方银星控股股东，并通过重大资产重组对公司进行整合，2007年9月21日，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”。

目前公司注册地址为河南省商丘市睢阳区神火大道99号悦华大酒店25层，公司总股本12,800万股。

银星集团及其一致行动人合计持有东方银星股份38,399,872股（其中，重庆银星智业集团有限公司持股26,785,000股，华宝信托有限责任公司时节好雨资本市场5号集合资金信托持股6,400,104股，东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户（为重庆赛尼置业发展有限公司约定购回式证券交易账户）持股2,800,000股，商丘市天祥商贸有限公司持股1,503,268股。许翠芹持股911,500股），占公司总股本的29.99%，银星集团控股股东李大明先生为公司实际控制人。

豫商集团和一致行动人合计持有东方银星股份38,399,957股（其中豫商集团持有东方银星股份28,823,378股，一致行动人杰宇资产持有东方银星股份9,576,579股），占东方银星总股本的比例为29.99%。

公司目前主要在重庆地区进行建材贸易业务，因该业务开展时间短，销售收入不高，在所处行业中较为弱势。公司正在积极拓展建材贸易业务，并寻求其他业务方面的突破。

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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损益，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等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，应当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投资损益。

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

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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 | 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2.00 | 2.00 |
| 1—2 年 | 5.00 | 5.00 |
| 2—3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3 年以上 | 50.00 | 50.00 |

(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 | 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 |

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(%) |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 平均年限法 | 25-30 | 3.00 | 3.88-3.23 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 10-14 | 3.00 | 9.70-6.93 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 8-12 | 3.00 | 12.13-8.08 |
| 电子设备及其他 | 平均年限法 | 6-14 | 3.00 | 16.17-6.93 |

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。

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

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(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

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并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。

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. 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

财政部于 2014 年颁布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》以及修订后的《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。本公司按照财政部要求自 2014 年 7 月 1 日起施行上述准则，对本期及上期比较报表项目无影响。

(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、材料销售收入 | 17% |
| 营业税 | 应税收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 营业税 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳流转税额 | 25% |

2. 税收优惠

本公司本年度无相关税收优惠政策。

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 | 93,420.98 | 225,101.36 |
| 银行存款 | 87,685.54 | 424,703.58 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 181,106.52 | 649,804.94 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

本年不存在因抵押、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 | 2,658,106.20 | 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 | 6,340,980.89 | 58.44 | 495,339.71 | 7.81 | 5,845,641.18 | 3,914,655.80 | 88.81 | 231,035.09 | 5.90 | 3,683,620.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,850,594.08 | 17.06 | | | 1,850,594.08 | 493,356.00 | 11.19 | | | 493,356.00 |
| 合计 | 10,849,681.17 | 100 | 495,339.71 | — | 10,354,341.46 | 4,408,011.80 | 100.00 | 231,035.09 | — | 4,176,976.71 |

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 | 2,658,106.20 | | | 关联方, 预计能够全额收回 |
| 合计 | 2,658,106.20 | | — | — |

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 | 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 | 238,383.11 | 119,191.56 | 50.00 |
| 合计 | 6,340,980.89 | 495,339.71 | — |

(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 264,304.62 元; 本期收回或转回坏账准备金额 10,548.40 元。

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------------|-----------|------|
| 重庆银昌商贸有限公司 | 5,000.00 | 银行转账 |
| 重庆锦家置业有限公司 | 5,548.40 | 现金 |
| 合计 | 10,548.40 | / |

(3). 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 |
|------|------|----|---------------------|----------|
|------|------|----|---------------------|----------|

| 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 | 2,658,106.20 | 1年以内 | 24.50 | |
| 3 | 984,658.50 | 1~3年 | 9.08 | 112,869.23 |
| 4 | 917,238.08 | 1~2年 | 8.45 | |
| 5 | 650,598.34 | 1~2年 | 6.00 | 32,529.92 |
| 合计 | 7,924,346.06 | | 73.04 | 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 | 1,259,083.73 | 0.66 |
| 1至2年 | 459,839.66 | 0.26 | 29,370,848.41 | 15.39 |
| 2至3年 | 18,526,538.41 | 10.31 | 609,416.00 | 0.32 |
| 3年以上 | 160,213,616.00 | 89.20 | 159,604,200.00 | 83.63 |
| 合计 | 179,612,372.48 | 100.00 | 190,843,548.14 | 100.00 |

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：

注1：预付款项余额15,960.42万元，系本公司向股东重庆银星智业（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。现土地证仍为天仙湖公司的产权，由于天仙湖项目重新调整规划，相关部门暂停土地使用权变更手续的办理。

注2：本期减少重庆沃夫尔商贸有限公司预付款589万元转入其他应收款科目列报；重庆品魁商贸有限公司预付款500万元中，收回300万元余额200万元转入其他应收款科目列报。详见本附注“十二、3（1）重大采购合同执行情况说明”

2012年支付给重庆市瑞展园林有限公司买苗木1,800万元，2014年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 |

| 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(%) |
|------|----------------|------|--------------------|
| 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 | 38,613,749.81 | 74.09 | 29,624,264.18 | 76.72 | 8,989,485.63 | 29,624,264.18 | 68.36 | 29,624,264.18 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 650,564.12 | 1.25 | 30,677.51 | 4.72 | 619,886.61 | 513,411.20 | 1.18 | 10,268.22 | 2.00 | 503,142.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 12,853,386.87 | 24.66 | 12,832,129.76 | 99.83 | 21,257.11 | 13,200,195.39 | 30.46 | 12,832,129.76 | 97.21 | 368,065.63 |
| 合计 | 52,117,700.80 | 100.00 | 42,487,071.45 | 81.52 | 9,630,629.35 | 43,337,870.77 | 100.00 | 42,466,662.16 | — | 871,208.61 |

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 | 5,890,000.00 | | | 预计能够收回 |
| 2 | 2,000,000.00 | | | 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 | 38,613,749.81 | 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 | 61,689.92 | 1,233.80 | 2.00 |
| 1 至 2 年 | 588,874.20 | 29,443.71 | 5.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 650,564.12 | 30,677.51 | — |

年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款较大如下：

单位：元 币种：人民币

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|--------------|---------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 | 987,104.29 | 987,104.29 | 100 |
| 2 | 838,320.68 | 838,320.68 | 100 |
| 3 | 609,616.21 | 609,616.21 | 100 |
| 4 | 502,547.49 | 502,547.49 | 100 |
| 5 | 475,340.24 | 475,340.24 | 100 |
| 东宏实业(重庆)有限公司 | 21,257.11 | | 预计可全额收回 |
| 其他零星客户 | 9,419,200.85 | 9,419,200.85 | 100 |
| 合计 | 12,853,386.87 | 12,832,129.76 | — |

(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 40,295.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,166.20 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|----------|------|
| 财务部 | 4,221.11 | 发票已到 |
| 营销部 | 3,945.09 | 发票已到 |
| 合计 | 8,166.20 | — |

(3). 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 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 | 33.70 | 17,564,291.91 |
| 2 | 配件款 | 6,721,565.62 | 3 年以上 | 12.90 | 6,721,565.62 |
| 3 | 预付货款 | 5,890,000.00 | 2-3 年 | 11.30 | |
| 4 | 材料款 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 3.84 | |
| 5 | 法院执行费 | 1,524,134.00 | 3 年以上 | 2.92 | 1,524,134.00 |
| 合计 | / | 33,699,991.53 | / | 64.66 | 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 |

注：权证登记情况详见本附注“6、投资性房地产”注释。

6、投资性房地产

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 | 629,843.05 | | | 629,843.05 |
| 2. 本期增加金额 | 592,052.48 | | | 592,052.48 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,221,895.53 | | | 1,221,895.53 |
| 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 | 17,673,396.21 | | | 17,673,396.21 |
| 2. 期初账面价值 | 18,265,448.69 | | | 18,265,448.69 |

注：经减值测试，年末不存在有减值迹象的投资性房地产。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|---------------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 17,673,396.21 | 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2014年12月31日，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。

7、 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 | | 247,985.13 | | 247,985.13 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 181,835.13 | | 181,835.13 |
| (1) 处置或报废 | | 181,835.13 | | 181,835.13 |
| 4. 期末余额 | | 66,150.00 | | 66,150.00 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | | 240,545.58 | | 240,545.58 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 176,380.08 | | 176,380.08 |
| 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 | | 7,439.55 | | 7,439.55 |

注 1：经减值测试，年末不存在有减值迹象的固定资产。

注 2：本期减少的固定资产均系报废资产，报废损失净额为 5,455.05 元；期末固定资产均属于已提足折旧仍继续使用资产。

8、 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 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 |
| 计提的坏账损失 | 526,017.22 | 131,504.31 | | |
| 合计 | 526,017.22 | 131,504.31 | | |

(2). 未确认递延所得税资产明细

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 | 42,697,697.25 |
| 合计 | 42,456,393.94 | 42,697,697.25 |

9、 短期借款

(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 |
|------|------------|------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 12,450,000 | 12,450,000 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 12,450,000 | 12,450,000 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 12,450,000 元, 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 | 8.415% | 5年以上 | 8.415% |
| 郑州光大银行 | 4,900,000 | 6.353% | 15年 | 6.353% |
| 交通银行郑州建文支行 | 7,540,000 | 5.841% | 12年 | 5.841% |
| 合计 | 12,450,000 | / | / | / |

10、应付账款

(1). 应付账款列示

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 6,715,801.51 | 963,245.38 |
| 1~2 年 | 718,835.62 | 701,015.55 |
| 2~3 年 | 457,949.65 | 1,547,349.86 |
| 3 年以上 | 35,943,262.03 | 34,818,750.91 |
| 合计 | 43,835,848.81 | 38,030,361.70 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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 | — |

11、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 1 年以内 | 72,600.00 | 475,956.99 |
| 合计 | 72,600.00 | 475,956.99 |

12、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

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 | 924,163.98 | 924,163.98 | 779.03 |
| 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 | 924,163.98 | 924,163.98 | 779.03 |

(2). 短期薪酬列示:

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 | | 766,306.90 | 766,306.90 | |
| 二、职工福利费 | | 40,635.00 | 40,635.00 | |
| 三、社会保险费 | | 14,666.40 | 14,666.40 | |
| 其中: 养老保险费 | | 14,666.40 | 14,666.40 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 779.03 | 102,555.68 | 102,555.68 | 779.03 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 779.03 | 924,163.98 | 924,163.98 | 779.03 |

13、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 | 105,398.44 | 40,460.59 |
| 营业税 | 889,323.67 | 668,643.67 |
| 城建税 | 69,573.54 | 51,408.78 |
| 企业所得税 | 4,076,598.98 | 3,666,444.07 |
| 房产税 | 557,521.50 | 254,400.00 |
| 个人所得税 | 69,392.72 | -30,078.15 |
| 教育费附加 | 451,666.70 | 643,110.38 |
| 地方教育费附加 | 12,377.58 | 6,673.37 |
| 土地使用税 | 5,137.50 | |
| 合计 | 6,236,990.63 | 5,301,062.71 |

14、应付利息

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 | 19,864,055.16 | 19,101,053.16 |
| 合计 | 19,864,055.16 | 19,101,053.16 |

15、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 2,193,358.77 | 5,686,795.69 |
| 1~2 年 | 46,264.00 | 4,319,647.71 |
| 2~3 年 | 115,173.90 | 69,535.78 |
| 3 年以上 | 22,613,543.82 | 20,076,511.39 |
| 合计 | 24,968,340.49 | 30,152,490.57 |

注：本年末补记民权城市信用社债务本金 2,634,212.00 元，账龄记入 3 年以上。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称 | 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 | 资金困难 |

16、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 | 128,000,000.00 | | | | | | 128,000,000.00 |

17、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 |

18、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 | -168,458,231.35 | -168,021,576.57 |
| 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 | -168,458,231.35 | -168,021,576.57 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 357,059.81 | -436,654.78 |

| | | |
|------------|-----------------|-----------------|
| 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 | -168,101,171.54 | -168,458,231.35 |

19、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 |
| 建材收入 | 10,524,127.43 | 9,624,065.45 | 9,480,126.43 | 8,527,747.17 |
| 租金收入及其他收入 | 1,600,000.00 | 592,052.48 | 1,303,299.61 | 696,291.94 |
| 合计 | 12,124,127.43 | 10,216,117.93 | 10,783,426.04 | 9,224,039.11 |

20、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 |
|---------|------------|---------------|
| 营业税 | 220,680.00 | 60,000.00 |
| 城市维护建设税 | 24,093.89 | 18,534.09 |
| 教育费附加 | 11,097.38 | 7,171.76 |
| 土地增值税 | | -1,696,285.51 |
| 合计 | 255,871.27 | -1,610,579.66 |

21、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 | 766,306.90 | 703,090.00 |
| 福利费 | 40,635.00 | 38,790.00 |
| 工会经费 | 102,555.68 | 2,359.46 |
| 劳动保险费 | 14,666.40 | 932.60 |
| 折旧费 | | 710.48 |
| 办公费 | 22,120.50 | 6,257.00 |
| 差旅费 | 32,939.00 | 22,594.00 |
| 汽车费 | | 5,925.00 |
| 业务招待费 | 14,045.00 | 6,598.00 |
| 审计费 | 310,000.00 | 615,782.31 |
| 电话费 | 26,889.00 | 27,877.00 |
| 税金 | 326,931.86 | 189,459.60 |
| 其他 | 33,734.51 | 152,060.36 |
| 合计 | 1,690,823.85 | 1,772,435.81 |

22、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 | 763,002.00 | 763,002.00 |
| 减：利息收入 | -2,614,205.69 | -730.15 |
| 加：汇兑损失 | | |
| 加：手续费 | 5,602.68 | 3,679.22 |
| 合计 | -1,845,601.01 | 765,951.07 |

23、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 284,713.91 | -49,990.28 |
| 合计 | 284,713.91 | -49,990.28 |

24、营业外收入

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 |
|-----|---------|-------|---------------|
| 违约金 | 200,000 | | |
| 合计 | 200,000 | | |

25、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 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 5,455.05 | 1,417.03 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 5,455.05 | 1,417.03 | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | 41,843.88 | 277,677.31 | |
| 合计 | 47,298.93 | 279,094.34 | |

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 952,408.63 | 411,746.44 |
| 递延所得税费用 | -131,504.31 | |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 820,904.32 | 411,746.44 |
|----|------------|------------|

27、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 | 3,618,056.07 | 4,986,700.00 |
| 其他 | 477,850.00 | |
| 利息收入 | 605.69 | 730.15 |
| 合计 | 4,096,511.76 | 4,987,430.15 |

(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 | 445,330.69 | 454,696.11 |
| 支付其他往来款 | 2,972,806.61 | 7,625,668.73 |
| 营业外支出 | 41,835.00 | 94,329.39 |
| 合计 | 3,459,972.30 | 8,174,694.23 |

28、现金流量表补充资料

(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 | 853,998.23 | -33,051.79 |
| 加: 资产减值准备 | 284,713.91 | -49,990.28 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 592,052.48 | 630,553.53 |
| 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) | | 1,417.03 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 5,455.05 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 763,002.00 | 763,002.00 |
| 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) | -131,504.31 | |
| 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) | | -1,304,971.31 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -3,990,323.74 | 3,535,637.76 |
| 经营性应付项目的增加(减少以 | 1,153,907.96 | -3,153,341.07 |

| | | |
|------------------------------|-------------|------------|
| “一”号填列) | | |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -468,698.42 | 389,255.87 |
| 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 | 181,106.52 | 649,804.94 |
| 减: 现金的期初余额 | 649,804.94 | 260,549.07 |
| 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 | -468,698.42 | 389,255.87 |

(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 | 181,106.52 | 649,804.94 |
| 其中: 库存现金 | 93,420.98 | 225,101.36 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 87,685.54 | 424,703.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 181,106.52 | 649,804.94 |
| 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 | | |

29、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|------|
| 存货 | 12,066,621.46 | 抵押贷款 |
| 投资性房地产 | 17,673,396.21 | 抵押贷款 |
| 合计 | 29,740,017.67 | / |

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 | |
| 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% | 496,938.42 | | 20,879,175.84 |

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------|----------|----------|----------|----------|-------|----------|----------|----------|----------|----------|-------|----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 重庆雅佳置业有限公司 | 6,870.35 | 1,767.42 | 8,637.77 | 3,417.98 | | 3,417.98 | 6,869.99 | 1,826.85 | 8,696.84 | 3,601.29 | | 3,601.29 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------|--------|--------|--------|----------|--------|--------|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 重庆雅佳置业有限公司 | 160.00 | 124.23 | 124.23 | -13.84 | 120.00 | 100.90 | 100.90 | 12.32 |

九、关联方及关联交易

1、主要股东持股情况

重庆银星智业(集团)有限公司及其一致行动人合计持有东方银星股份 38,399,872 股, 占公司总股本的 29.99%。其中: 重庆银星智业(集团)有限公司持有 26,785,000 股、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)持有 6,400,104 股、东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户(为重庆赛尼置业发展有限公司约定购回式证券交易账户)持有 2,800,000 股、商丘市天祥商贸有限公司持有 1,503,268 股、许翠芹持有 911,500 股。

豫商集团有限公司和一致行动人合计持有东方银星股份 38,399,957 股, 占公司总股本的比例为 29.99%。其中: 豫商集团持有 28,823,378 股, 一致行动人上海杰宇资产管理有限公司持有 9,576,579 股。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司情况详见本附注“八、(一)1. 企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|---------------|
| 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 | 股东的子公司 |
| 重庆富恒物业管理有限公司 | 股东的子公司 |
| 重庆名望广告有限公司 | 股东的子公司 |
| 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 |

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 重庆银星经济技术发展股份有限公司 | 销售建材 | | 219,654.70 |
| 重庆天仙湖置业有限公司 | 销售建材 | 2,546,395.79 | 816,529.92 |
| 东宏实业(重庆)有限公司 | 销售建材 | 4,410,504.28 | |
| 重庆银星(涪陵)实业有限公司 | 销售建材 | 376,068.38 | |
| 合计 | | 7,332,968.45 | 1,036,184.62 |

(2). 关联租赁情况

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 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 东宏实业(重庆)有限公司 | 房地产 | 1,600,000.00 | 1,200,000.00 |

(3). 关联方债权债务抵债情况

1) 2014 年末, 根据三方转账协议, 本公司将应退回杨王均的股权受让款 133 万元及谢勇 186 万元合计 319 万元, 冲减应付重庆银星集团款项;

2) 根据三方转账协议, 本公司将应收重庆品魁商贸有限公司预付材料款本金 300 万元、资金利息及违约金 140 万元, 冲减应付重庆银星集团款项; 应收重庆沃夫尔商贸有限公司资金利息 141.36 万元, 转为冲减应付重庆银星集团款项。

3) 根据三方转账协议, 本公司将应付重庆富恒物业管理有限公司往来款 110,639.57 元, 应付重庆名望广告有限公司往来款 1,547,100.00 元, 应付王真梅往来款 160 万元, 转为冲减应付重庆银星集团款项。

5、 关联方应收应付款项**(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发展有限公司 | 493,356.00 | | 493,356.00 | |
| 应收账款 | 重庆天仙湖置业有限公司 | 917,238.08 | | | |
| 应收账款 | 东宏实业(重庆)有限公司 | 2,658,106.20 | | | |
| 应收账款 | 重庆银星(涪陵)实业有限公司 | 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 | 1,099,485.63 | | 368,065.63 | |
| 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 | 835,358.38 | 3,088,098.52 |
| 其他应付款 | 重庆名望广告有限公司 | 20,400.00 | 1,937,100.00 |
| 其他应付款 | 东宏实业(重庆)有限公司 | | 1,756,756.15 |
| 其他应付款 | 重庆富恒物业管理有限公司 | | 55,206.36 |
| 预收账款 | 重庆天仙湖置业有限公司 | | 279,121.99 |

6、 关联方承诺

截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司没有需披露的关联方承诺事项。

十、重要承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日, 本公司没有需披露的承诺事项

十一、 资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后收到的账龄超过 1 年的大额款项

如本附注“十二、3（1）重大采购合同执行情况说明”所述，因终止采购合同执行，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司应收回预付给重庆沃夫尔商贸有限公司材料款 589 万元未收回，预付给重庆品魁商贸有限公司材料款本金中尚有 200 万元未收回。

截止本报告日，本公司已收回重庆沃夫尔商贸有限公司偿还的本金 589 万元及期后欠款期间的利息 42.72 万元，收回重庆品魁商贸有限公司偿还的本金 200 万元及期后欠款期间的利息 14.87 万元。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期无重要的前期差错更正事项。

2、债务重组

本报告期无应披露的债务重组情况

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）重大采购合同执行情况说明

本公司于 2012 年 12 月 1 日与重庆市瑞展园林有限公司签署《购货合同》，合同约定本公司向对方购买总价为 1,908.24 万元的苗木，并预付了货款 1,800 万元；2012 年 12 月 3 日与重庆沃夫尔商贸有限公司签署《钢材采购合同》，合同约定本公司向对方购买总价为 1,089 万元的钢材，并预付了货款 589 万元；2012 年 12 月 25 日与重庆品魁商贸有限公司签署《购货合同》，合同约定本公司向对方购买总价为 1,574.70 万元的钢材，并预付了货款 500 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，上述采购交易并未发生。

2014 年 12 月 6 日，本公司与重庆沃夫尔商贸有限公司签订《解除合同协议书》，双方协商对 2012 年 12 月 3 日签订的《钢材采购合同》予以解除，并向重庆沃夫尔商贸有限公司收取资金占用利息 141.36 万元；2014 年 11 月 10 日，本公司与重庆品魁商贸有限公司签订《解除合同协议书》，双方协商对 2012 年 12 月 25 日签订的《供货合同》予以解除，并向重庆品魁商贸有限公司收取资金占用利息 120 万元、违约金 20 万元。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司已收到重庆沃夫尔商贸有限公司资金利息 141.36 万元；重庆品魁商贸有限公司资金利息及违约金 140 万元。重庆沃夫尔商贸有限公司本金 589 万元尚未收回，重庆品魁商贸有限公司本金收回 300 万元尚余 200 万元未收回。

（2）向关联方购买土地产权转让手续尚未办理完成

经公司 2010 年 4 月 7 日第四届董事会第二十八次会议和 2010 年 4 月 23 日 2010 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于向关联方购买土地的议案》，决定向大股东重庆银星智业（集团）有限公司控制的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，后因重庆市万州区调整天仙湖项目非核心区规划的原因，暂不具备土地过户的条件。截止 2014 年 12 月 31 日，相关土地产权转让过户手续仍未办理完成。

（3）重大资产重组议案的设立与终止

因本公司拟筹划重大事项，于 2014 年 4 月 1 日，发布了重大事项停牌公告；2014 年 4 月 8 日，经与有关各方论证和协商，本公司拟进行的重大事项对公司构成了重大资产重组，发布了重大资产重组停牌公告，本公司股票自 2014 年 4 月 9 日起停牌。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，相关事项和预案公司已于 2014 年 7 月 31 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了披露。

公司股票也于 2014 年 7 月 31 日复牌恢复交易。

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》宣布终止了本次重大资产重组。

(4) 重要子公司的处置议案的终止

经东方银星公司 2012 年 12 月 20 日第五届董事会第十四次会议决议公告，通过了《关于审议重庆雅佳置业有限公司股权转让协议的议案》，决定出售持有的重庆雅佳置业有限公司 60%的股权，其中 35%股权出售给自然人谢勇，将 25%股权出售给自然人杨王均。由于重庆雅佳置业有限公司股权被债权人冻结，前述股权转让一直未在工商变更登记手续。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《关于终止公司子公司股权转让协议的议案》，同意取消将公司持有的雅佳置业 60%股权转让给自然人谢勇和杨王均。

(5) 重大诉讼仲裁事项

截止 2014 年 12 月 31 日，东方银星公司被诉讼共计 18 起，涉案金额 21,190,163.06 元，且均为 2005 年之前诉讼和判决。其中正在执行的大额诉讼事项主要有：

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。2014 年支付 30 万元，截止 2014 年底其他应付款该公司的余额为 2,076,152.50 元。

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 | | | | 账面价值 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 2,658,106.20 | 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 | 6,340,980.89 | 58.44 | 495,339.71 | 7.81 | 5,845,641.18 | 3,914,655.80 | 88.81 | 231,035.09 | 5.9 | 3,683,620.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,850,594.08 | 17.06 | | | 1,850,594.08 | 493,356.00 | 11.19 | | | 493,356.00 |
| 合计 | 10,849,681.17 | 100 | 495,339.71 | | 10,354,341.46 | 4,408,011.80 | 100.00 | 231,035.09 | | 4,176,976.71 |

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 | 2,658,106.20 | | | 关联方未计提坏账 |
| 合计 | 2,658,106.20 | | — | — |

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 | | | |
| 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 | 238,383.11 | 119,191.56 | 50.00 |
| 合计 | 6,340,980.89 | 495,339.71 | |

(2). 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 | 2,045,445.17 | 1年以内 | 18.85 | |
| 3 | 984,658.50 | 1-3年 | 9.08 | 112,869.23 |
| 4 | 650,598.34 | 1-2年 | 6.00 | 32,529.92 |
| 5 | 583,527.45 | 2-3年 | 5.38 | 116,705.49 |
| 合计 | 6,977,974.40 | | 64.32 | 316,379.54 |

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 | 56,872,857.41 | 80.12 | 29,624,264.18 | 53.99 | 27,248,593.23 | 54,872,857.41 | 81.05 | 29,624,264.18 | 53.99 | 25,248,593.23 |
| 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 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 13,563,549.76 | 19.11 | 12,832,129.76 | 94.61 | 731,420.00 | 12,832,129.76 | 18.95 | 12,832,129.76 | 100.00 | |
| 合计 | 70,981,870.17 | 100.00 | 42,483,667.09 | | 28,498,203.08 | 67,704,987.17 | 100 | 42,456,393.94 | / | 25,248,593.23 |

(2). 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 | 2,000,000.00 | | | 预计可全额收回 |
| 3 | 17,564,291.91 | 17,564,291.91 | 100 | 减值测试无法收回 |
| 4 | 6,721,565.62 | 6,721,565.62 | 100 | 减值测试无法收回 |
| 5 | 1,524,134.00 | 1,524,134.00 | 100 | 减值测试无法收回 |
| 6 | 1,489,575.10 | 1,489,575.10 | 100 | 减值测试无法收回 |
| 7 | 1,287,621.62 | 1,287,621.62 | 100 | 减值测试无法收回 |
| 8 | 1,037,075.93 | 1,037,075.93 | 100 | 减值测试无法收回 |
| 合计 | 56,872,857.41 | 29,624,264.18 | — | — |

(3). 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 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 545,463.00 | 27,273.15 | |

(4). 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|--------|---------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 | 987,104.29 | 987,104.29 | 100 |
| 2 | 838,320.68 | 838,320.68 | 100 |
| 3 | 731,420.00 | | 预计可全额收回 |
| 4 | 609,616.21 | 609,616.21 | 100 |
| 5 | 502,547.49 | 502,547.49 | 100 |
| 6 | 475,340.24 | 475,340.24 | 100 |
| 7 | 471,591.95 | 471,591.95 | 100 |
| 其他零星客户 | 8,947,608.90 | 8,947,608.90 | 100 |
| 合计 | 13,563,549.76 | 12,832,129.76 | — |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 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 | 2,000,000.00 | 2-3 年 | 2.82 | |
| 5 | 往来款 | 1,524,134.00 | 3 年以上 | 2.15 | 1,524,134.00 |
| 合计 | / | 53,058,584.76 | / | 74.75 | 25,809,991.53 |

3、长期股权投资

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

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 |
| 建材收入 | 10,524,127.43 | 9,624,065.45 | 9,480,126.43 | 8,527,747.17 |
| 其他收入 | | | 103,299.61 | |
| 合计 | 10,524,127.43 | 9,624,065.45 | 9,583,426.04 | 8,527,747.17 |

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 |
|-----------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -1,893.05 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,613,600.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 154,594.12 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -692,165.07 | |
| 少数股东权益影响额 | -423,148.59 | |
| 合计 | 1,650,987.41 | |

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 | 0.353 | 0.003 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.279 | -0.01 | |

3、 会计政策变更相关补充资料

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管财务负责人、财务部经理签名并盖章的会计报表 |
| 备查文件目录 | 载有信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件 |
| 备查文件目录 | 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原件 |

董事长：李大明

河南东方银星投资股份有限公司

董事会批准报送日期：2015. 4. 29