

宜宾鲁能开发（集团）有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2013]第 90380011 号

目 录

一、审计报告·····	1
二、已审财务报表	
1. 资产负债表·····	3
2. 利润表·····	5
3. 现金流量表·····	6
4. 所有者权益变动表·····	7
5. 财务报表附注·····	9
6. 财务报表附注补充资料·····	43

审计报告

瑞华专审字[2013]第 90380011 号

宜宾鲁能开发（集团）有限公司：

我们审计了后附的宜宾鲁能开发（集团）有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2013 年 8 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年 1-8 月、2012 年度、2011 年度利润表、现金流量表和所有者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中国注册会计师职业道德守则，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。

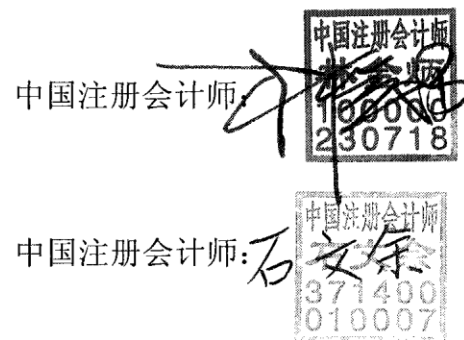
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宜宾鲁能开发（集团）有限公司 2013 年 8 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-8 月、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。



2013 年 11 月 15 日

资产负债表

编制单位：宜宾鲁能开发(集团)有限公司

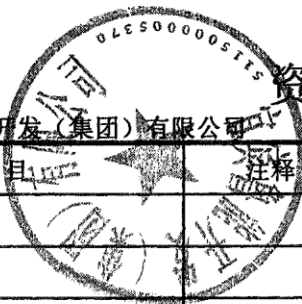
金额单位：人民币元

项 目	注 释	2013.8.31	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：				
货币资金		983,221,132.74	917,645,174.80	659,269,992.00
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	7,362,500.10		90,000.00
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、3	17,618,700.25	12,608,031.56	17,280,472.58
存货	六、4	1,359,021,761.99	962,604,861.68	701,764,791.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,367,224,095.08	1,892,858,068.04	1,378,405,255.90
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	六、5	3,096,615.20	9,869,749.84	19,224,286.79
长期股权投资	六、6	17,297,480.00	17,297,480.00	17,297,480.00
投资性房地产				
固定资产	六、7	1,702,870.42	1,546,545.11	1,048,192.73
在建工程	六、8	22,092,262.98		
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	六、9	19,541,751.14	91,158,065.75	26,939,726.59
其他非流动资产				
非流动资产合计		63,730,979.74	119,871,840.70	64,509,686.11
资产总计		2,430,955,074.82	2,012,729,908.74	1,442,914,942.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位: 宜宾鲁能开发(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项	注释	2013.8.31	2012.12.31	2011.12.31
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	六、10	648,867,061.75	227,842,943.90	120,449,157.58
预收款项	六、11	1,136,963,379.00	1,299,521,100.36	889,890,384.00
应付职工薪酬	六、12	602,517.34	618,633.70	655,091.31
应交税费	六、13	17,934,921.10	59,513,283.37	-42,214,355.84
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、14	45,227,965.52	69,314,336.78	103,559,003.50
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,849,595,844.71	1,656,810,298.11	1,072,339,280.55
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	六、9		18,928,870.24	
其他非流动负债				
非流动负债合计			18,928,870.24	
负债合计		1,849,595,844.71	1,675,739,168.35	1,072,339,280.55
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	六、15	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	六、16	243,000.00	243,000.00	243,000.00
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	六、17	33,183,444.66	33,183,444.66	21,741,936.77
一般风险准备				
未分配利润	六、18	347,932,785.45	103,564,295.73	148,590,724.69
所有者权益(或股东权益)合计		581,359,230.11	336,990,740.39	370,575,661.46
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,430,955,074.82	2,012,729,908.74	1,442,914,942.01

法定代表人: 曲勇

主管会计工作负责人: 曲勇

会计机构负责人: 何北彬

利润表

编制单位：宜宾鲁能开发(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	2013年1-8月	2012年度	2011年度
一、营业收入	六、19	842,334,734.97	650,682,346.67	447,380,074.83
减：营业成本	六、19	451,344,634.29	311,139,670.37	272,461,409.54
营业税金及附加	六、20	65,973,527.78	155,181,426.52	42,240,453.04
销售费用	六、21	11,691,409.27	19,333,363.02	18,712,571.29
管理费用	六、22	17,148,521.52	32,041,337.90	18,682,123.74
财务费用	六、23	-18,113,470.16	-10,672,625.54	-4,743,183.21
资产减值损失	六、25	-9,909,405.30	-7,949,232.61	-1,617,656.72
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）	六、24	685,524.76		1,556,773.20
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）		324,885,042.33	151,608,407.01	103,201,130.35
加：营业外收入	六、26	148,785.15	463,265.52	1,580,034.49
减：营业外支出	六、27	1,628,415.00	421,286.47	312,060.90
其中：非流动资产处置损失	六、27		3,613.00	13,938.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		323,405,412.48	151,650,386.06	104,469,103.94
减：所得税费用	六、28	79,036,922.76	37,235,307.13	39,549,210.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		244,368,489.72	114,415,078.93	64,919,893.62
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		244,368,489.72	114,415,078.93	64,919,893.62

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



现金流量表

编制单位：宜宾鲁能开发（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年1-8月	2012年度	2011年度
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		601,250,927.00	1,056,740,262.36	864,287,643.06
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	18,635,058.89	14,689,940.33	52,604,065.57
经营活动现金流入小计		619,885,985.89	1,071,430,202.69	916,891,708.63
购买商品、接受劳务支付的现金		357,609,555.60	481,744,341.32	227,632,835.44
支付给职工以及为职工支付的现金		10,071,977.71	14,141,942.60	13,553,361.05
支付的各项税费		136,419,728.30	140,365,682.71	121,417,083.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	50,501,344.10	28,029,040.19	31,360,472.90
经营活动现金流出小计		554,602,605.71	664,281,006.82	393,963,753.06
经营活动产生的现金流量净额	六、30	65,283,380.18	407,149,195.87	522,927,955.57
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		685,524.76		1,556,773.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		685,524.76	2,000.00	1,556,773.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,947.00	776,013.07	443,189.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		392,947.00	776,013.07	443,189.00
投资活动产生的现金流量净额		292,577.76	-774,013.07	1,113,584.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			148,000,000.00	2,403,445.83
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			148,000,000.00	122,403,445.83
筹资活动产生的现金流量净额			-148,000,000.00	-122,403,445.83
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				
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	917,645,174.80	659,269,992.00	257,631,898.06
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	983,221,132.74	917,645,174.80	659,269,992.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表(续)

编制单位: 宣宾鲁能开发(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

目	2011年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	200,000,000.00	243,000.00			15,249,947.41		90,162,820.43
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	200,000,000.00	243,000.00			15,249,947.41		90,162,820.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,491,989.36		58,427,904.26
(一) 净利润							64,919,893.62
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四) 利润分配					6,491,989.36		-6,491,989.36
1、提取盈余公积					6,491,989.36		-6,491,989.36
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配							
4、其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(六) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(七) 其他							
四、本期末余额	200,000,000.00	243,000.00			21,741,936.77		148,590,724.69
							370,575,661.46

法定代表人: 曲勇

主管会计工作负责人: 曲勇

会计机构负责人: 田彬彬

8

宜宾鲁能开发(集团)有限公司
财务报表附注2013年1-8月、2012年度、2011年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

宜宾鲁能开发(集团)有限公司(以下简称“本公司”)成立于2000年12月13日, 注册资本20,000.00万元, 其中: 重庆鲁能开发(集团)有限公司出资7,000.00万元,

重庆鲁能开发(集团)有限公司为本公司唯一股东。本公司为重庆鲁能开发(集团)有限公司全资子公司。

二、财务报表编制基础

本公司财务报表按照企业会计准则编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

本公司财务报表按照《企业会计准则》编制。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②(仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,列入所有者权益“外币报表折算差额”项目;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项

目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,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作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为年末余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据:主要是依据账龄划分。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年各项组合计提坏账

准备的比例,采用账龄分析法计提坏账准备:

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时,采用个别计价法确定其实际成本。

开发用土地的核算方法:

本公司开发用土地计入“开发成本”科目核算。

公共配套设施费用的核算方法:

指开发项目内发生的、独立的、非营利性的,且产权属于全体业主的,或无偿赠与地方政府、政府公用事业单位的公共配套设施支出,以及由政府部门收取的公共配套设施费。发生支出时,计入“开发成本”科目,按受益原则分配至各成本对象。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

7、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的

价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③处置长期股权投资

对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共

同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	5.00	3.17- 19.00
运输工具	6	5.00	15.83
机器设备	5-8	5.00	11.88-19.00
其他	7	5.00	13.57

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、维修基金核算方法

本公司出售商品房时,按照房屋所在地房屋本体维修基金管理规定向购房者收取房屋本体维修基金,公司将收取的维修基金作为代收代缴款项管理。本公司向房地产行政主管部门移交维修基金时,相应冲转代收代缴款项。

13、质量保证金核算方法

在支付建安工程结算款时,按合同确定的质量保证金比例进行扣款并在“应付账款”科目下分单位核算。质量保证期满,未发生工程质量问题,则根据公司工程开发部门的通知退还质量保证金。

14、收入

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素,或者能够在建造过程中决定主要结构变动的,房地产建造协议符合建造合同定义,本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用;对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限(如仅能对基本设计方案做微小变动)的,本公司按照《企业会计准则第14号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法,并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

①开发产品

已经完工并验收合格,签订了销售合同并履行了合同规定的义务,即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格,签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务,相关的经济利益很可能流入,并且该开发产品成本能够可靠地计量时,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额;应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

③出售自用房屋:自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,并且该房屋成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同,与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业,代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定,并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时,采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期(有免租期的考虑免租期)与租金额,在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定,与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入金额能够可靠计量,与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时,确认其他业务收入的实现。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产

生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

16、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大

的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

17、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
土地增值税	房地产销售收入减扣除项目金额后, 按照超率累进税率计缴

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指 2012 年 12 月 31 日, 期末指 2013 年 8 月 31 日。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			18,215.56			19,611.00
-人民币	—	—	18,215.56	—	—	19,611.00
银行存款:			983,202,917.18			917,625,563.80
-人民币	—	—	983,202,917.18	—	—	917,625,563.80
其他货币资金:						
-人民币	—	—		—	—	
合 计			983,221,132.74			917,645,174.80

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,750,000.10	100.00	387,500.00	5.00
组合小计	7,750,000.10	100.00	387,500.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	7,750,000.10	100.00	387,500.00	5.00

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,750,000.10	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	7,750,000.10	100.00		

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,750,000.10	100.00	387,500.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	7,750,000.10	100.00	387,500.00			

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
宜宾立天唐人商业投资管理有限公司	非关联方	7,750,000.10	1 年以内	100.00
合 计		7,750,000.10		

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	37,363,973.11	99.06	20,098,272.86	53.79
组合小计	37,363,973.11	99.06	20,098,272.86	53.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	353,000.00	0.94		
合 计	37,716,973.11	100.00	20,098,272.86	53.29

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	33,238,361.86	100.00	20,630,330.30	62.07
组合小计	33,238,361.86	100.00	20,630,330.30	62.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	33,238,361.86	100.00	20,630,330.30	62.07

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,537,515.00	27.94	7,838,143.75	23.58
1 至 2 年	5,274,040.00	13.98	1,455,800.00	4.38
2 至 3 年	2,666,850.00	7.07	4,666,850.00	14.04
3 至 4 年	7,551,750.00	20.02	7,590,750.00	22.84
4 至 5 年				
5 年以上	11,686,818.11	30.99	11,686,818.11	35.16
合 计	37,716,973.11	100.00	33,238,361.86	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,184,515.00	27.26	509,225.75	7,838,143.75	23.58	391,907.19
1 至 2 年	5,274,040.00	14.12	527,404.00	1,455,800.00	4.38	145,580.00
2 至 3 年	2,666,850.00	7.14	1,333,425.00	4,666,850.00	14.04	2,333,425.00
3 至 4 年	7,551,750.00	20.21	6,041,400.00	7,590,750.00	22.84	6,072,600.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4至5年						
5年以上	11,686,818.11	31.27	11,686,818.11	11,686,818.11	35.16	11,686,818.11
合 计	37,363,973.11	100.00	20,098,272.86	33,238,361.86	100.00	20,630,330.30

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
备用金	353,000.00		不计提	能收回
合 计	353,000.00			

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
宜宾市住房公积金管理中心	非关联方	18,920,400.00	4年以内	50.16
宜宾市人民政府	非关联方	11,686,818.11	5年以上	30.99
宜宾市规划和建设局	非关联方	5,044,140.00	1至4年	13.37
四川省电力公司宜宾电业局	非关联方	623,700.00	1至2年	1.65
宜宾合创非融资性担保有限公司	非关联方	190,400.00	2年以内	0.50
合 计		36,465,458.11		96.67

4、存货

(1) 存货分类

项目	年末数			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	1,325,178,844.87	36,234,189.86		1,325,178,844.87
开发产品	33,842,917.12			33,842,917.12
合 计	1,359,021,761.99	36,234,189.86		1,359,021,761.99

(续)

项目	年初数			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	938,570,125.72	53,080,871.30		938,570,125.72
开发产品	24,034,735.96			24,034,735.96

项目	年初数			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
合计	962,604,861.68	53,080,871.30		962,604,861.68

(2) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初数	年末数
鑫菁英	2012年5月	2014年03月	427,245,749.73	164,339,077.50	261,130,734.31
鑫悦湾、D09	2012年7月	2015年1月	527,016,637.09	205,020,966.96	298,071,356.83
B05、B15地块	2014年3月	2018年3月	2,820,179,142.21	3,545,700.00	3,616,179.00
BD区地块				154,006,588.13	762,360,574.73
财富中心	2012年8月			158,394,111.61	
鑫嘉园	2011年4月	2012年12月		162,976,990.65	
鑫领寓	2009年11月	2013年6月		90,286,690.87	
合计			3,774,441,529.03	938,570,125.72	1,325,178,844.87

(3) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
林中漫步	2009年10月	3,061,363.06		3,061,363.06	
鑫空间	2010年8月	595,807.97			595,807.97
财富中心			144,325,244.03	144,325,244.03	
黄冈学校			19,816,747.70	19,816,747.70	
鑫嘉园	2012年12月		196,046,261.46	170,859,856.46	25,186,405.00
鑫领寓	2013年6月	20,377,564.93	100,964,562.26	113,281,423.04	8,060,704.15
合计		24,034,735.96	461,152,815.45	451,344,634.29	33,842,917.12

5、长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品	3,278,765.20	19,816,747.70
分期收款提供劳务		
其他		
账面余额合计	3,278,765.20	19,816,747.70
减：坏账准备	182,150.00	9,946,997.86
账面价值	3,096,615.20	9,869,749.84

项 目	期末数	期初数
减：一年内到期部分的账面价值		
合 计	3,096,615.20	9,869,749.84

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	44,205,800.00			44,205,800.00
减：长期股权投资减值准备	26,908,320.00			26,908,320.00
合 计	17,297,480.00			17,297,480.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
渤海证券股份有限公司	成本法	44,205,800.00	44,205,800.00		44,205,800.00
合 计	—	44,205,800.00	44,205,800.00		44,205,800.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
渤海证券股份有限公司	0.4285	0.4285		26,908,320.00		685,524.76
合 计	—	—		26,908,320.00		685,524.76

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,448,533.07	392,947.00		2,841,480.07
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	458,903.00	44,800.00		503,703.00
其 他	1,989,630.07	348,147.00		2,337,777.07
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	901,987.96		236,621.69	1,138,609.65
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
运输工具	227,874.90		51,396.08		279,270.98
其 他	674,113.06		185,225.61		859,338.67
三、账面净值合计	1,546,545.11				1,702,870.42
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	231,028.10				224,432.02
其 他	1,315,517.01				1,478,438.40
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
其 他					
五、账面价值合计	1,546,545.11				1,702,870.42
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	231,028.10				224,432.02
其 他	1,315,517.01				1,478,438.40

注：本期折旧额为 236,621.69 元。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
皇冠假日酒店	22,092,262.98		22,092,262.98			
合 计	22,092,262.98		22,092,262.98			

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减 少数	期末数
皇冠假日酒店	44,309.59		22,092,262.98			22,092,262.98
合 计	44,309.59		22,092,262.98			22,092,262.98

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例(%)	工程进度	资金来源
皇冠假日酒店				5.02		自有资金
合 计				5.02		

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应收账款坏账准备	96,875.00	387,500.00		
其他应收款坏账准备	5,024,568.22	20,098,272.86	5,157,582.58	20,630,330.30
长期应收款坏账准备	45,537.50	182,150.00	2,486,749.47	9,946,997.86
长期股权投资减值准备	6,727,080.00	26,908,320.00	6,727,080.00	26,908,320.00
预收款预计利润	4,365,569.75	17,462,279.00	76,786,653.70	307,146,614.80
预交税费	3,282,120.67	13,128,482.68		
合 计	19,541,751.14	78,167,004.54	91,158,065.75	364,632,262.96

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
预交税费			18,928,870.24	75,715,480.96
合 计			18,928,870.24	75,715,480.96

10、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付综合征地费	483,450,000.00	
应付工程款	161,878,122.35	221,264,931.15
应付物资款	3,291,949.40	4,399,461.70
应付劳务款	246,990.00	2,178,551.05
合 计	648,867,061.75	227,842,943.90

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中:1.医疗保险费	663.70	356,922.34	352,286.44	5,299.60
2.基本养老保险费	1,896.20	935,170.48	916,504.28	20,562.40
3.年金缴费		104,080.02	104,080.02	
4.失业保险费	189.62	80,435.22	79,217.68	1,407.16
5.工伤保险费	75.20	27,774.61	27,248.21	601.60
6.生育保险费	56.90	19,539.11	19,140.81	455.20
四、住房公积金		558,998.64	555,240.64	3,758.00
五、工会经费和职工教育经费	615,752.08	299,017.59	344,336.29	570,433.38
六、货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
合 计	618,633.70	9,753,775.42	9,769,891.78	602,517.34

13、应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	-50,405,044.24	-71,348,751.20
企业所得税	3,409,219.11	60,233,098.22
土地增值税	68,847,140.06	74,382,415.08
城市维护建设税	-3,251,153.13	-2,698,758.57
房产税		10,800.00
土地使用税	439,287.31	
印花税	903,774.63	58,583.53
个人所得税	54,157.37	543,867.48
教育费附加	-1,393,347.67	-1,156,607.14
地方教育费附加	-669,112.34	-511,364.03
合 计	17,934,921.10	59,513,283.37

14、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
售房代收税费	33,281,246.37	53,169,456.62
质保金	5,669,845.92	15,002,988.84
诚意金	5,025,000.00	475,000.00
售房定金	1,000,000.00	600,000.00
其他	251,873.23	66,891.32
合 计	45,227,965.52	69,314,336.78

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
重庆美源建设发展有限公司	190,000.00	投标保证金	否
宜宾市蜀益建筑工程有限责任公司	100,000.00	履约保证金	否
宜宾市戎伦建筑安装有限责任公司	80,000.00	履约保证金	否
重庆厚德建材有限公司	50,000.00	投标保证金	否
合 计	420,000.00		

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
代收税费	33,281,246.37	代收的税费未支付
四川海顿建材有限公司	609,186.00	履约保证金
四川天悦建设有限公司	561,084.38	履约保证金
浙江红欣园林艺术有限公司	267,000.00	履约保证金
浙江金华兴达建设有限公司	200,000.00	投标保证金
合 计	34,918,516.75	

15、实收资本

(1) 2013 年 1—8 月实收资本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
鲁能集团有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00	65.00
重庆鲁能开发(集团)有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	35.00
合 计	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

(2) 2012 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例%
鲁能集团有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00	65.00
重庆鲁能开发(集团)有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	35.00
合 计	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

(3) 2011 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例%
鲁能集团有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00	65.00
重庆鲁能开发(集团)有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	35.00
合 计	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

16、资本公积

(1) 2013 年 1—8 月资本公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价				
其中：投资者投入的资本				
其他综合收益				
其他资本公积	243,000.00			243,000.00
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
原制度资本公积转入	243,000.00			243,000.00
合 计	243,000.00			243,000.00

(2) 2012 年度资本公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价				
其中：投资者投入的资本				
其他综合收益				
其他资本公积	243,000.00			243,000.00
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
原制度资本公积转入	243,000.00			243,000.00
合 计	243,000.00			243,000.00

(3) 2011 年度资本公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价				
其中：投资者投入的资本				
其他综合收益				
其他资本公积	243,000.00			243,000.00
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
原制度资本公积转入	243,000.00			243,000.00
合 计	243,000.00			243,000.00

17、盈余公积

(1) 2013 年 1—8 月盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,183,444.66			33,183,444.66
任意盈余公积				
法定公益金				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	33,183,444.66			33,183,444.66

(2) 2012 年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	21,741,936.77	11,441,507.89		33,183,444.66
任意盈余公积				
法定公益金				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	21,741,936.77	11,441,507.89		33,183,444.66

(3) 2011 年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	15,249,947.41	6,491,989.36		21,741,936.77
任意盈余公积				
法定公益金				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	15,249,947.41	6,491,989.36		21,741,936.77

18、未分配利润

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度	提取或分配比例
期初未分配利润	103,564,295.73	148,590,724.69	90,162,820.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	244,368,489.72	114,415,078.93	64,919,893.62	
盈余公积弥补亏损				
其他转入				
减：提取法定盈余公积		11,441,507.89	6,491,989.36	按净利润的 10%提取

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度	提取或分配比例
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		148,000,000.00		
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	347,932,785.45	103,564,295.73	148,590,724.69	

19、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	842,057,919.89	650,020,346.67	410,798,846.83
其他业务收入	276,815.08	662,000.00	36,581,228.00
营业收入合计	842,334,734.97	650,682,346.67	447,380,074.83
主营业务成本	451,344,634.29	311,139,670.37	257,634,949.51
其他业务成本			14,826,460.03
营业成本合计	451,344,634.29	311,139,670.37	272,461,409.54

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2013 年 1-8 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产	842,057,919.89	451,344,634.29	650,020,346.67	311,139,670.37
小计	842,057,919.89	451,344,634.29	650,020,346.67	311,139,670.37
减：内部抵销数				
合 计	842,057,919.89	451,344,634.29	650,020,346.67	311,139,670.37

(续)

行业名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
房地产	410,798,846.83	257,634,949.51
小计	410,798,846.83	257,634,949.51
减：内部抵销数		
合 计	410,798,846.83	257,634,949.51

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2013 年 1-8 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋销售	842,057,919.89	451,344,634.29	650,020,346.67	311,139,670.37

产品名称	2013 年 1-8 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小计	842,057,919.89	451,344,634.29	650,020,346.67	311,139,670.37
减：内部抵销数				
合 计	842,057,919.89	451,344,634.29	650,020,346.67	311,139,670.37

(续)

产品名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
房屋销售	410,798,846.83	257,634,949.51
小计	410,798,846.83	257,634,949.51
减：内部抵销数		
合 计	410,798,846.83	257,634,949.51

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年 1-8 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川地区	842,057,919.89	451,344,634.29	650,020,346.67	311,139,670.37
小计	842,057,919.89	451,344,634.29	650,020,346.67	311,139,670.37
减：内部抵销数				
合 计	842,057,919.89	451,344,634.29	650,020,346.67	311,139,670.37

(续)

地区名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
四川地区	410,798,846.83	257,634,949.51
小计	410,798,846.83	257,634,949.51
减：内部抵销数		
合 计	410,798,846.83	257,634,949.51

(5) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年 1-8 月	347,175,142.89	41.22
2012 年	16,894,892.95	2.60
2011 年	54,114,334.00	12.10

20、营业税金及附加

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
营业税	42,147,489.14	32,334,328.80	22,371,913.60
土地增值税	18,768,339.94	118,366,978.25	17,184,442.77
城市维护建设税	2,950,324.24	2,263,403.02	1,566,033.95
教育费附加	1,264,424.68	970,029.87	671,157.43
地方教育附加	842,949.78	646,686.58	446,905.29
其 他		600,000.00	
合 计	65,973,527.78	155,181,426.52	42,240,453.04

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
佣金	3,617,325.71	4,902,235.82	7,761,370.20
物业管理费	1,935,775.53	1,093,197.22	1,054,315.56
媒体广告费	1,783,100.00	3,801,480.00	1,107,525.00
市场推广活动费	1,095,887.80	404,076.70	19,045.00
工资	874,825.50	1,730,981.12	455,000.00
手续费	403,404.60	953,912.30	1,957,924.57
修理费	390,970.92	36,156.20	1,062,815.50
水电费	296,060.34	65,242.52	19,045.00
差旅费	118,503.90	260,507.00	314,466.62
基本养老保险费	159,145.60	249,327.20	16,345.35
其 他	1,016,409.37	5,836,246.94	4,944,718.49
合 计	11,691,409.27	19,333,363.02	18,712,571.29

22、管理费用

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
工资	4,707,963.61	6,696,947.05	6,926,374.00
租赁费	1,915,387.90	1,590,033.30	790,813.50
税金	3,008,069.97	4,645,575.87	366,161.60
外部劳务费	1,032,249.47	1,043,937.52	
中介费	1,010,660.00	3,374,960.00	1,547,590.00
社会保险费	1,038,457.40	1,556,663.80	1,230,819.76
劳动保护费	124,841.00	604,746.05	135,697.00
广告宣传费	440,550.00	2,681,204.70	653,964.00
业务招待费	398,209.69	2,458,861.50	2,237,140.40
其 他	3,472,132.48	7,388,408.11	4,793,563.48

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
合 计	17,148,521.52	32,041,337.90	18,682,123.74

23、财务费用

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
利息支出			
减：利息收入	17,651,922.34	10,450,187.50	4,975,586.81
减：利息资本化金额			
汇兑损益			
减：汇兑损益资本化金额			
其他	-461,547.82	-222,438.04	232,403.60
合 计	-18,113,470.16	-10,672,625.54	-4,743,183.21

24、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

被投资单位名称	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
渤海证券股份有限公司	685,524.76		
宜宾天成房地产开发有限公司			1,556,773.20
合 计	685,524.76		1,556,773.20

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
渤海证券股份有限公司	685,524.76		
合 计	685,524.76		

25、资产减值损失

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
坏账损失	-9,909,405.30	-7,949,232.61	-1,617,656.72
合 计	-9,909,405.30	-7,949,232.61	-1,617,656.72

26、营业外收入

项 目	2013 年 1-8 月		2012 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
违约赔偿收入	142,785.15	142,785.15	454,265.52	454,265.52

项 目	2013 年 1-8 月		2012 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,000.00	6,000.00	9,000.00	9,000.00
合 计	148,785.15	148,785.15	463,265.52	463,265.52

(续)

项目	2011 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
违约赔偿收入	1,552,534.49	1,552,534.49
其他	27,500.00	27,500.00
合 计	1,580,034.49	1,580,034.49

27、营业外支出

项 目	2013 年 1-8 月		2012 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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			3,613.00	3,613.00
其中：固定资产处置损失			3,613.00	3,613.00
对外捐赠支出			50,000.00	50,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,628,415.00	1,628,415.00	298,368.47	298,368.47
其他支出			69,305.00	69,305.00
合 计	1,628,415.00	1,628,415.00	421,286.47	421,286.47

(续)

项 目	2011 年度	
	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	13,938.10	13,938.10
其中：固定资产处置损失	13,938.10	13,938.10
对外捐赠支出	206.80	206.80
赔偿金、违约金及罚款支出	282,916.00	282,916.00

项 目	2011 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	15,000.00	15,000.00
合 计	312,060.90	312,060.90

28、所得税费用

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,349,478.39	82,524,776.05	37,225,802.54
递延所得税调整	52,687,444.37	-45,289,468.92	2,323,407.78
合 计	79,036,922.76	37,235,307.13	39,549,210.32

29、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
存款利息收入	17,651,922.34	10,450,187.50	4,975,586.81
代收款项	834,351.40	3,785,487.31	46,075,944.27
赔偿金、租金等	148,785.15	454,265.52	1,552,534.49
合 计	18,635,058.89	14,689,940.33	52,604,065.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
代收款项	38,020,712.93	18,628,649.83	21,591,570.32
支付的营业费用、管理费用等	10,390,668.35	9,127,952.32	9,238,376.18
赔偿金等	1,628,415.00	50,000.00	298,122.80
银行手续费	461,547.82	222,438.04	232,403.60
合 计	50,501,344.10	28,029,040.19	31,360,472.90

30、现金流量表补充资料**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	244,368,489.72	114,415,078.93	64,919,893.62
加：资产减值准备	-9,909,405.30	-7,949,232.61	-1,617,656.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,621.69	272,047.69	243,331.83
无形资产摊销			

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,613.00	13,938.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)	-685,524.76		-1,556,773.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	71,616,314.61	-64,218,339.16	2,323,407.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,928,870.24	18,928,870.24	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-396,416,900.31	-260,840,070.36	-1,912,218.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,373,168.79	64,626,177.02	7,348,680.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	187,375,823.56	541,911,051.12	453,165,352.51
其他			
经营活动产生的现金流量净额	65,283,380.18	407,149,195.87	522,927,955.57
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	983,221,132.74	917,645,174.80	659,269,992.00
减: 现金的期初余额	917,645,174.80	659,269,992.00	257,631,898.06
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	65,575,957.94	258,375,182.8	401,638,093.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
一、现金	983,221,132.74	917,645,174.80	659,269,992.00
其中: 库存现金	18,215.56	19,611.00	17,452.00
可随时用于支付的银行存款	983,202,917.18	917,625,563.80	659,252,540.00
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			

项 目	2013 年 1-8 月	2012 年度	2011 年度
三、期末现金及现金等价物余额	983,221,132.74	917,645,174.80	659,269,992.00

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
鲁能集团有限公司	母公司	有限责任公司 法人独资	济南市	徐鹏	投资于房地产业、清洁能源、住宿和餐饮业、旅游景区管理业；酒店管理、物业服务等。

(续)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
鲁能集团有限公司	2,000,000	65.00	65.00	国家电网公司	745693593

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
重庆鲁能开发(集团)有限公司	本公司的股东	202806301

3、关联方交易情况

无。

4、关联方应收应付款项

无。

八、或有事项

截至 2013 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2013 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

经宜宾市人民政府宜府函[2012]55号文件批复,本公司尚未开发地块容积率提高,增加规划建筑面积约42万平方米,具体事宜尚在谈判中。

十二、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
非流动性资产处置损益		-3,613.00	-13,938.10
越权审批,或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助,(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

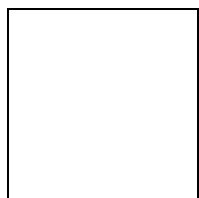
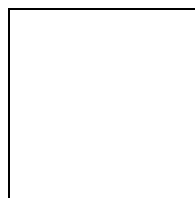
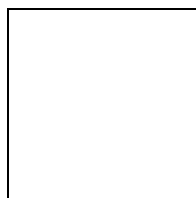
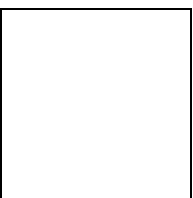
项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,479,629.85	45,592.05	1,281,911.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-1,479,629.85	41,979.05	1,267,973.59
所得税影响额	-369,907.46	10,494.76	316,993.40
少数股东权益影响额(税后)			
合 计	-1,109,722.39	31,484.29	950,980.19

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。



工商行政管理总局制



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同登明出

CPA

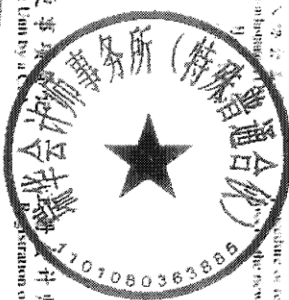
同登明入

CPA

中瑞华恒信会计师事务所

CPA

Sample of the transfer of business of CPA



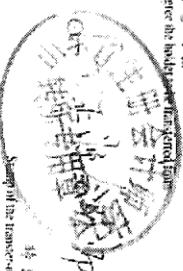
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同登明出

CPA

Sample of the transfer of business of CPA



同登明入

同登明入

CPA

中瑞华恒信会计师事务所

中瑞华恒信会计师事务所

Sample of the transfer of business of CPA

Sample of the transfer of business of CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

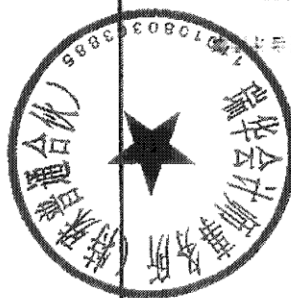
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 3714000108067
No. of Certificate:

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2007年10月23日
Date of Issuance:

02 年 月 日



姓名: 李强
Sex: 男
出生日期: 1971-02-15
工作单位: 山东信达会计师事务所
Working unit: 山东信达会计师事务所
身份证号码: 370902197102153899
Name and No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



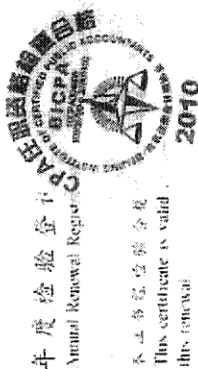
2006 年 3 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 年 月 日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009 年 3 月 20 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
After the holder is transferred from

中瑞岳华

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2002年10月17日

同意调入
After the holder is transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2002年10月17日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
After the holder is transferred from

中瑞岳华

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2002年10月17日

同意调入
After the holder is transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2002年10月17日

中瑞岳华

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2002年10月17日

中瑞岳华

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2002年10月17日

中瑞岳华

事务所
(CPA)

2002年8月15日

中瑞岳华

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调入
After the holder is transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调出
After the holder is transferred from

中瑞岳华

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调入
After the holder is transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调出
After the holder is transferred from

中瑞岳华

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调入
After the holder is transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调出
After the holder is transferred from

中瑞岳华

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调入
After the holder is transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调出
After the holder is transferred from

中瑞岳华

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调入
After the holder is transferred to

中瑞岳华信会师

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调入
After the holder is transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2002年8月15日

同意调出
After the holder is transferred from

中瑞岳华

事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs