

河南东方银星投资股份有限公司

2008 年半年度报告

目 录

一、重要提示..... 2

二、公司基本情况..... 2

三、股本变动及股东情况..... 4

四、董事、监事和高级管理人员..... 7

五、董事会报告..... 7

六、重要事项..... 9

七、财务会计报告（未经审计）..... 14

八、备查文件目录..... 73

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 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）王秀梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：河南东方银星投资股份有限公司

公司法定中文名称缩写：东方银星

公司英文名称：HENAN ORIENTAL SILVER STAR INVESTMENT CO. LTD

公司英文名称缩写：HOSSI

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：东方银星

公司 A 股代码：600753

3、 公司注册地址：河南省民权县府后街 22 号

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

邮政编码：476000

公司国际互联网网址：<http://www.bingxiong.com.cn>

公司电子信箱：bxgf@bingxiong.com.cn

4、 公司法定代表人：李大明

5、 公司董事会秘书：温泉

电话：0370-2790635

传真：0370-2790630

E-mail：wqq728@163.com

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

公司证券事务代表：李如灵

电话：0370-2790609

传真：0370-2790630

E-mail: lbs_2000@163.com

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

6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(二)主要财务数据和指标：

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	299,692,097.89	301,769,734.36	-0.69
所有者权益（或股东权益）	146,782,412.68	143,097,868.61	2.57
每股净资产(元)	1.15	1.12	2.68
	报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	1,980,010.87	4,731,499.75	-58.15
利润总额	3,852,789.66	9,283,275.89	-58.50
净利润	3,684,544.07	6,359,944.68	-42.07
扣除非经常性损益后的净利润	1,811,765.28	1,808,168.54	0.20
基本每股收益(元)	0.03	0.05	-40.00
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元)	0.014	0.014	0
稀释每股收益(元)	0.03	0.05	-40.00
净资产收益率(%)	2.51	4.40	减少 42.95 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-348,616.86	58,092.29	-700.11
每股经营活动产生的现金流量 净额	-0.003	0.00	不适用

2、非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
债务重组损益	1,800,000
除上述各项之外的其他营业外收支净额	72,778.79
合计	1,872,778.79

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	62,284,798	48.66				-6,918,133	-6,918,133	55,366,665	43.26
其中：境内非国有法人持股	62,284,798	48.66				-6,918,133	-6,918,133	55,366,665	43.26
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	62,284,798	48.66				-6,918,133	-6,918,133	55,366,665	43.26
二、无限售条件流通股股份									
1、人民币普通股	65,715,202	51.34				6,918,133	6,918,133	72,633,335	56.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

无限售条件流通股份合计	65,715,202	51.34				6,918,133	6,918,133	72,633,335	56.74
三、股份总数	128,000,000	100				0	0	128,000,000	100

股份变动的过户情况

2008 年 5 月 27 日，公司限售流通股中 6,918,133 股上市流通。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					18,033 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆银星智业（集团）有限公司	境内非国有法人	23.01	29,457,066		23,057,066	质押18,600,000
商丘市天祥商贸有限公司	境内非国有法人	7.96	10,191,468	-1,789,188	10,191,468	质押4,000,000
喻天晴	境内自然人	7.47	9,562,740	9,562,740	9,562,740	无
浙江省建设房地产开发有限公司	国有法人	4.44	5,680,000	-2,000,000	5,680,000	无
重庆赛尼置业发展有限公司	境内非国有法人	4.42	5,659,997		5,659,997	未知
海南易方达经济发展有限公司	境内非国有法人	0.90	1,153,527	-11,145,589	1,153,527	未知
陈峰	境内自然人	0.72	919,985	-3,659	0	未知

韩瑞民	境内自然人	0.46	591,531	591,531	0	未知
重庆德厚投资顾问有限公司	境内非国有法人	0.45	580,000		61,867	未知
海口华霖物资有限公司	境内非国有法人	0.42	537,011	537,011	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
重庆银星智业（集团）有限公司		6,400,000		人民币普通股		
陈峰		919,985		人民币普通股		
韩瑞民		591,531		人民币普通股		
海口华霖物资有限公司		537,011		人民币普通股		
重庆德厚投资顾问有限公司		518,133		人民币普通股		
韩子孝		475,100		人民币普通股		
曾平		400,000		人民币普通股		
韩斌		397,450		人民币普通股		
黄文雄		270,000		人民币普通股		
北京亚豪房地产经纪有限公司		258,800		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		在上述股东中，七名持有限售流通股股东之间不存在关联关系和一致行动人关系，未知与其它无限售流通股股东之间是否存在关联关系和一致行动人关系。未知其他流通股股东间是否存在关联关系。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	重庆银星智业（集团）有限公司	23,057,066	2009 年 5 月 22 日	6,400,000	股权分置改革
2.	商丘市天祥商贸有限公司	10,191,468	2008 年 7 月 17 日	6,400,000	股权分置改革
3.	喻天晴	9,562,740	2008 年 7 月 17 日	5,711,087	股权分置改革
4.	浙江省建设房地产开发有限公司	5,680,000	2009 年 7 月 17 日	5,680,000	股权分置改革

5.	海南易方达经济发展有限公司	1,153,527	2008 年 7 月 17 日	688,913	股权分置改革
6.	重庆德厚投资顾问有限公司	61,867	2009 年 7 月 17 日	61,867	股权分置改革

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营情况

报告期内，公司整体运营情况正常。公司控股子公司重庆雅佳置业有限公司因其项目的开发接近尾声，可销售面积减少，致使报告期内营业收入比去年同期减少，报告期内营业收入比去年同期下降 51.14%。报告期内公司营业成本比去年同期减少了 57.95%。报告期内因公司营业收入减少，对公司营业利润产生影响，营业利润比去年同期减少 58.15%。报告期内，因公司控股股东为公司代付代支费用较多，为支持公司发展，减轻公司债务负担，公司控股股东重庆银星智业（集团）有限公司下属其他子公司对公司部分债务进行了豁免，豁免金额为 1,800,000 元，公司营业外收入 1,927,455.80 元。报告期内，公司归属于母公司所有者的净利润比去年同期减少 42.07%。

2、公司重大资产出售进展情况

公司于 2007 年 12 月向中国证监会提交了《公司重大资产出售暨关联交易方案》的申报材料，拟将公司总额为 163,272,500.55 元的应收账款和存货按 2007 年 8 月 31 日的账面价值出售给重庆银星经济技术发展股份有限公司。该方案于 2008 年 3 月经中国证监会证监许可[2008]324 号文《关于核准河南东方银星投资股份有限公司重大资产重组方案的批复》核准后，已经公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过。因公司历史原因，造成本次资产出售实施进度较慢，目前，公司正在积极解决影响本次出售实施进度的问题。

3、公司目前存在的问题及解决办法

公司目前存在土地储备不足，在重庆雅佳置业有限公司现有项目开发完成后无后续项目等问题。

为积极解决相关问题，本报告期内及本报告披露之日前公司做了一系列工作：1、公司第四届董事会第十八次会议审议通过了将出售公司应收账款和存货等资产所获的资金用于购买重庆银星经济技术发展股份有限公司名下的位于重庆市江北区石门渝江村 300 号，证载面积 14753.76 平方米土地的方案。此方案尚需经股东大会审议。2、2008 年 7 月 21 日，公司第四届董事会第二十次会议逐项审议通过了《河南东方银星投资股份有限公司非公开发行股票购买资产预案》（详见 2008 年 7 月 28 日上海证券报），预案主要内容为公司向控股股东重庆银星智业（集团）有限公司子公司重庆银星经济技术发展股份有限公司和东宏实业（重庆）有限公司发行股份购买其旗下的商业地产。本次交易尚需经过中国证监会和公司股东大会的批准。如上述两项工作顺利完成，公司目前存在的问题将得到有效的解决，并且将优化公司的业务结构，增强公司盈利能力和可持续发展能力。

4、公司年度经营计划调整

公司在 2007 年年度报告的董事会报告中披露“2008 年，公司预计可实现主营业务收入 8000 万元，期间费用力争控制在 800 万元以内”，因公司未能按时间计划完成对重庆银星经济技术发展股份有限公司位于重庆市江北区石门渝江村 300 号，证载面积 14753.76 平方米土地的收购及开发，现公司对本年度的经营计划调整为：2008 年，公司预计可实现主营业务收入 3000 万元—5000 万元，期间费用力争控制在 500 万元以内。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
房地产开发	13,769,654.07	8,240,089.42	40.16	-51.14	-57.95	增加 31.87 个百分点
分产品						
售房收入	8,966,585.03	6,936,774.18	22.64	-67.09	-64.56	减少 19.60 个百分点
托管收入及其他	4,803,069.04	1,303,315.24	72.86	413.61	5,057.15	减少 25.11 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 4,803,069.04 万元。

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（%）
重庆地区	13,769,654.07	-51.14

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司股东大会、董事会、监事会均按照《证券法》、《公司法》及其他有关法律法规的要求规范公司运作。公司能真实、准确、完整、及时地披露公司应披露的信息，保证所有股东有平等的机会获得公司的各种信息。

2008年7月18日，公司根据中国证券监督管理委员会[2008]27号公告和中国证监会河南监管局下发的《关于进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（豫证监发[2008]257号）文件的要求，对截至2008年6月30日公司治理专项活动整改完成情况进行了认真统计，并将公司治理整改完成情况进行了公告，目前公司已完成整改的事项有：

1、需进一步完善公司制度体系建设，如对已有制度进行梳理修订，建立和完善符合房地产行业特点的相关制度。

2、公司董事会下属专门委员会组成人员需随董事会人员的调整而调整，其工作也需要进一步加强。

3、公司考核机制，激励机制有待进一步完善和强化。

4、公司应按有关要求设立内审部门，发挥内审部门的稽核作用。

尚未完成整改的事项及整改措施：

1、积极解决公司和控股股东下属其他企业之间存在的同业竞争风险。

整改措施：1、公司控股股东重庆银星智业（集团）有限公司对避免和消除同业竞争及关联交易问题作出承诺；2、公司现已启动定向增发的相关工作，拟向控股股东下属企业重庆银星经济技术股份有限公司和东宏实业（重庆）有限公司定向发行股份，购买其名下的商业资产；同时公司董事会已审议

通过了购买重庆银星经济技术股份有限公司位于重庆市江北区石门渝江村 300 号，证载总面积 14753.76 平方米土地的议案。如上述方案顺利得以实施，则公司控股股东及其下属企业和公司的同业竞争问题将得到解决。

2、股东大会的召开，在符合条件的情况下应尝试使用网络投票。

公司在条件合适的情况下，将争取尽可能多的采用网络投票的方式召开股东大会，为中、小投资者提供便利，使其表决权得到有效保障。

(二) 重大诉讼仲裁事项

1、加西贝拉压缩机有限公司为本公司冰箱压缩机供货商。截止 2003 年 9 月 30 日，本公司共欠其货款 10584517.05 元。因本公司未及时付款，加西贝拉压缩机有限公司于 2004 年 8 月 30 日向嘉兴市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令本公司支付上述货款及逾期利息。嘉兴市中级人民法院于 2004 年 9 月 10 日发出 (2004) 嘉民二初字第 101 号《应诉通知书》，并立案审理。该重大诉讼已 2004 年 9 月 24 日和 2006 年 5 月 30 日刊登在上海证券报上。本报告期内，公司已向加西贝拉压缩机有限公司付清所欠全部款项，该诉讼已得到解决。公司于 2008 年 4 月 26 日在上海证券交易所网站和上海证券报上进行了公告。

2、本公司与交通银行郑州分行发生了借款合同纠纷，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为 754 万元，时间从 2003 年 7 月 23 日至 2004 年 7 月 14 日，年利率 5.841%，按季付息等。因本公司未能按合同约定按季付息，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。原告申请诉前保全，已申请执行。该重大诉讼事项已于 2004 年 6 月 1 日刊登在上海证券上。

(三) 资产交易事项

1、出售资产情况

本公司向公司母公司的控股子公司，重庆银星经济技术发展股份有限公司转让应收账款和存货等资产，该资产的帐面价值为 163,272,500.55 元，实际出售金额为 163,272,500.55 元，产生损益 0 元，本次出售价格的确定依据是以账面价值。该事项已于 2007 年 12 月 19 日刊登在上海证券报上。如出售完成，将有效的改善公司资产质量。方案于 2008 年 3 月经中国证监会证监许可 [2008] 324 号文《关于

核准河南东方银星投资股份有限公司重大资产重组方案的批复》核准后，于 2008 年 4 月 9 日经公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过。

(四)报告期内公司重大关联交易事项

1、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
商丘市银商 控股有限责 任公司	母公司的控 股子公司			11,696,460	9,896,460

(五)托管情况

1)、重庆银星经济技术发展股份有限公司将东方港湾项目委托河南东方银星投资股份有限公司管理。该资产涉及的金额为 780,000 元。托管的期限为 2005 年 3 月 18 日至项目完成。

2)、重庆银星经济技术发展股份有限公司将东方明珠项目委托河南东方银星投资股份有限公司管理。该资产涉及的金额为 2,700,000.00 元。托管的期限为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。

3)、东宏实业（重庆）有限公司将东方家园项目委托河南东方银星投资股份有限公司管理。该资产涉及的金额为 180,000 元。托管的期限为 2005 年 3 月 18 日至项目完成。

(六)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十)承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称 及版面	刊载日期	刊载的互联网网站 及检索路径
东方银星关于股东减持股份的公告	上海证券报	2008 年 1 月 15 日	www.sse.com.cn
东方银星关于股东减持股份的公告	上海证券报	2008 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
东方银星关于股东减持股份的公告	上海证券报	2008 年 2 月 13 日	www.sse.com.cn
东方银星关于重大资产重组方案获证监会核准的公告	上海证券报	2008 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn
东方银星 2008 年第一次临时股东大会会议资料	上海证券报	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
东方银星关于召开 2008 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
东方银星 2008 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2008 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
东方银星股权冻结公告	上海证券报	2008 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
东方银星董事会决议公告	上海证券报	2008 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
东方银星年报	上海证券报	2008 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
东方银星监事会决议公告	上海证券报	2008 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
东方银星控股股东及其他关联方占用资金的情况的专项说明	上海证券报	2008 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
东方银星董事会决议公告	上海证券报	2008 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
东方银星关联交易公告	上海证券报	2008 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
东方银星董事会决议公告	上海证券报	2008 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
东方银星 2008 年第二次临时股东大会会议资料	上海证券报	2008 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
东方银星股权解除冻结公告	上海证券报	2008 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
东方银星关于召开 2008 年第二次临时	上海证券报	2008 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn

股东大会的通知			
东方银星第一季度季报	上海证券报	2008 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
东方银星部分限售流通股质押的公告	上海证券报	2008 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn
东方银星 2008 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报	2008 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
东方银星有限售条件的流通股上市公告	上海证券报	2008 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
东方银星 2007 年年报补充公告	上海证券报	2008 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
东方银星关于召开 2007 年度股东大会的通知	上海证券报	2008 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn
东方银星简式权益变动报告书	上海证券报	2008 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn
东方银星关于股东转让股权公告	上海证券报	2008 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn
东方银星 2007 年度股东大会会议资料	上海证券报	2008 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
东方银星股权转让完成公告	上海证券报	2008 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
东方银星 2007 年度股东大会决议公告	上海证券报	2008 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

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

报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		226,682.08	575,298.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		64,516,270.77	64,373,931.90
预付款项		44,130,276.64	43,744,273.24
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		23,053,838.57	21,178,464.62
买入返售金融资产			
存货		150,375,953.40	153,486,565.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		282,303,021.46	283,358,534.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		15,931,318.67	16,841,358.83
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			112,083.41
递延所得税资产		1,457,757.76	1,457,757.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,389,076.43	18,411,200.00
资产总计		299,692,097.89	301,769,734.36
流动负债：			
短期借款		17,150,000.00	17,150,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		43,785,638.58	60,473,329.98
预收款项		7,158,119.81	7,288,165.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		3,780,752.49	4,060,275.42
应交税费		11,678,042.69	11,474,346.34
应付利息		15,729,501.88	15,194,645.32
应付股利			
其他应付款		29,545,386.69	19,194,913.32
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		128,827,442.14	134,835,675.61
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		128,827,442.14	134,835,675.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积		139,645,337.87	139,645,337.87
减：库存股			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-120,862,925.19	-124,547,469.26

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		146,782,412.68	143,097,868.61
少数股东权益		24,082,243.07	23,836,190.14
所有者权益合计		170,864,655.75	166,934,058.75
负债和所有者总计		299,692,097.89	301,769,734.36

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：王秀梅

母公司资产负债表

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

报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		23,656.47	395,388.54
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		64,234,144.03	64,373,931.90
预付款项			760,117.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款		35,959,456.54	36,047,574.57
存货		99,262,193.75	99,550,030.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		199,479,450.79	201,127,042.58
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		30,016,325.83	30,016,325.83
投资性房地产			
固定资产		15,864,182.16	16,761,107.46
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		1,457,755.58	1,457,755.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,338,263.57	48,235,188.87
资产总计		246,817,714.36	249,362,231.45
流动负债:			
短期借款		17,150,000.00	17,150,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		35,958,085.63	51,944,241.90
预收款项		7,158,119.81	7,288,165.23
应付职工薪酬		3,549,238.28	3,805,225.83
应交税费		2,762,765.98	2,674,083.06
应付利息		15,729,501.88	15,194,645.32
应付股利			
其他应付款		23,834,628.89	13,945,960.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		106,142,340.47	112,002,322.23
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		106,142,340.47	112,002,322.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		128,000,000.00	128,000,000.00
资本公积		139,645,337.87	139,645,337.87
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润		-126,969,963.98	-130,285,428.65
所有者权益（或股东权益）合计		140,675,373.89	137,359,909.22
负债和所有者（或股东权益）合计		246,817,714.36	249,362,231.45

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：王秀梅

合并利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,769,654.07	28,179,108.52
其中:营业收入		13,769,654.07	28,179,108.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,789,643.20	23,447,608.77
其中:营业成本		8,240,089.42	19,598,049.62
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		589,248.99	1,837,005.63
销售费用		841,810.58	539,575.77
管理费用		1,583,382.78	859,352.57
财务费用		535,111.43	613,625.18
资产减值损失			
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)		1,980,010.87	4,731,499.75

加：营业外收入		1,927,455.80	4,736,965.25
减：营业外支出		54,677.01	185,189.11
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,852,789.66	9,283,275.89
减：所得税费用		-77,807.34	1,625,263.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,930,597.00	7,658,012.25
归属于母公司所有者的净利润		3,684,544.07	6,359,944.68
少数股东损益		246,052.93	1,298,067.57
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.05

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：615,132.33 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：王秀梅

母公司利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,803,069.04	935,167.52
减：营业成本		1,303,315.24	25,272.00
营业税金及附加		6,420.95	
销售费用		488.25	
管理费用		1,566,789.22	548,100.26
财务费用		534,909.87	613,164.66
资产减值损失			72,544.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,391,145.51	-323,913.61
加：营业外收入		1,927,455.80	4,736,965.25
减：营业外支出		1,412.03	208.30
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,317,189.28	4,412,843.34
减：所得税费用		1,724.61	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,315,464.67	4,412,843.34

法定代表人：李大明

主管会计工作负责人：邓显畅

会计机构负责人：王秀梅

合并现金流量表

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	本期金额	上期金额
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		2,194,655.00	10,885,465.26
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		1,221,453.79	34,000,434.12
经营活动现金流入小计		3,416,108.79	44,885,899.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,246,577.80	8,571,424.44
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		841,634.80	2,591,497.24
支付的各项税费		598,059.22	752,112.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,078,453.83	32,912,773.39
经营活动现金流出小计		3,764,725.65	44,827,807.09

经营活动产生的现金流量净额		-348,616.86	58,092.29
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			6,200.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			6,200.00
投资活动产生的现金流量净额			-6,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-348,616.86	51,892.29
加：期初现金及现金等价物余额		575,298.94	1,917,976.78
六、期末现金及现金等价物余额		226,682.08	1,969,869.07

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：王秀梅

母公司现金流量表

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	本期金额	上期金额
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		944,655.00	2,434.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,198,307.52	17,942,343.14
经营活动现金流入小计		2,142,962.52	17,944,777.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,030,956.99	290,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		485,920.40	2,300,962.94
支付的各项税费		172,817.13	25,272.00
支付其他与经营活动有关的现金		825,000.07	15,584,542.17
经营活动现金流出小计		2,514,694.59	18,200,777.11
经营活动产生的现金流量净额		-371,732.07	-255,999.12
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		-371,732.07	-255,999.12
加：期初现金及现金等价物余额		395,388.54	1,546,961.60
六、期末现金及现金等价物余额		23,656.47	1,290,962.48

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：王秀梅

合并所有者权益变动表

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	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	128,000,000.00	139,645,337.87				-124,547,469.26		23,836,190.14	166,934,058.75
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	128,000,000.00	139,645,337.87				-124,547,469.26		23,836,190.14	166,934,058.75
三、本期增减变动金 额(减少以“—”号 填列)						3,684,544.07		246,052.93	3,930,597.00
(一) 净利润						3,684,544.07		246,052.93	3,930,597.00
(二) 直接计入所有 者权益的利得和损 失									
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净 额									
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权 益变动的影响									
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得 税影响									

4. 其他									
上述（一）和（二）小计						3,684,544.07		246,052.93	3,930,597.00
（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									
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									
（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									
四、本期期末余额	128,000,000.00	139,645,337.87				-120,862,925.19		24,082,243.07	170,864,655.75

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	128,000,000.00	140,371,499.75				-131,115,111.94		23,277,412.72
加:会计政策变更						804,211.43		804,212.08
前期差错更正								
二、本年初余额	128,000,000.00	140,371,499.75				-130,310,900.51		23,277,413.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润						6,359,944.68		1,298,067.57
(二)直接计入所有者权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-126,943.97	-126,943.97
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述(一)和(二)小计						6,359,944.68		1,171,123.60
(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									
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									
(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									
四、本期期末余额	128,000,000.00	140,371,499.75				-123,950,955.83		24,448,536.97	168,869,080.89

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：王秀梅

母公司所有者权益变动表

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	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	盈余 公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	128,000,000.00	139,645,337.87			-130,285,428.65	137,359,909.22
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年年初余额	128,000,000.00	139,645,337.87			-130,285,428.65	137,359,909.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,315,464.67	3,315,464.67
(一) 净利润					3,315,464.67	3,315,464.67
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产 公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单 位其他所有者权益变 动的影响						
3. 与计入所有者权益 项目相关的所得税影 响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小 计					3,315,464.67	3,315,464.67
(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						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	128,000,000.00	139,645,337.87			-126,969,963.98	140,675,373.89

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	盈余 公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	128,000,000.00	140,371,499.75			-131,115,111.94	137,256,387.81
加: 会计政策变更					804,211.43	804,211.43
前期差错更正						
二、本年年初余额	128,000,000.00	140,371,499.75			-130,310,900.51	138,060,599.24
三、本期增减变动金额						

(减少以“－”号填列)						
(一) 净利润					4,412,843.34	4,412,843.34
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					4,412,843.34	4,412,843.34
(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						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	128,000,000.00	140,371,499.75			-125,898,057.17	142,473,442.58

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：王秀梅

(二)公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、会计准则和会计制度：

按照财政部 2006 年颁发并从 2007 年 1 月 1 日起执行的《企业会计准则》

2、财务报表的编制基础：

本财务报表按照财政部 2006 年颁布的企业会计准则、应用指南和其他相关规定编制。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(1) 本报告期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度本公司报表项目均采用历史成本计量。

(2) 计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

6、现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

7、外币业务核算方法：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

（1）金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

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

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照性质相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产的减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

1) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

本公司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（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例。

账 龄	比例
1 年以下（含 1 年）	2%

1-2 年（含 2 年）	5%
2-3 年（含 3 年）	20%
3 年以上	50%

2) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

3) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

9、存货核算方法：

（1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

（2）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（3）取得和发出的计价方法

取得时按计划成本计价，存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（4）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

（5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司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。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，

以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

10、投资性房地产的种类和计量模式：

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。存在减值迹象的，按照《企业会计准则—资产减值》的规定进行处理。

11、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	3	3.88-3.23
机器设备	10-14	3	9.70-6.93
运输设备	8-12	3	12.13-8.08
办公设备及其他	6-14	3	16.17-6.93

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(2) 其他说明

1) 融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会

取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

2) 闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

12、在建工程核算方法：

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 期末本公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

13、无形资产核算方法：

(1) 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(4) 资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(5) 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

15、长期股权投资的核算方法：

(1) 初始计量

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司以发行权益性证券作为合并

对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

1) 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

2) 采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时, 以投资账面价值减记至零为限(投资企业负有承担额外损失义务的除外); 如果被投资单位以后各期实现净利润, 在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后, 按超过未确认的亏损分担额的金额, 恢复投资的账面价值。

(3) 长期股权投资减值准备

本公司在资产负债表日, 检查长期股权投资是否存在减值迹象, 当预计可收回金额低于账面价值时, 确认减值损失, 计入当期损益, 同时计提长期股权投资减值准备。

对成本法核算的、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, 其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资, 如果可收回金额的计量结果表明, 该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的, 将差额确认为资产减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认, 不再转回。

16、借款费用资本化的核算方法:

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 应当予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2) 借款费用已经发生;

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用, 满足上述资本化条件的, 在该资产达到

预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（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）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、股份支付及权益工具的处理方法：

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

18、收入确认原则：

（1）销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继

续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法情况确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、确认递延所得税资产的依据：

（1）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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该项交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司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。

20、合并报表合并范围发生变更的理由:

(1) 合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围, 母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后, 由母公司进行合并编制。

(2) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时, 对子公司的财务报表进行调整。

21、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%、3%
城建税	应缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	33%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
重庆雅佳置业有限公司	控股子公司	重庆	房地产开发	50,000,000	房地产开发

单位：元 币种：人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
重庆雅佳置业有限公司	30,000,000		60	60	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (资不抵债子公司适用)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (资不抵债子公司适用)
重庆雅佳置业有限公司	23,836,190.14		

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	222,915.48	463,548.65
银行存款：	3,766.60	111,750.29

合计	226,682.08	575,298.94
----	------------	------------

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	34,277,080.81	43.73	6,097,892.68	17.79	34,277,080.81	43.81	6,097,892.68	17.79
其他不重大应收账款	44,113,256.51	56.27	7,776,173.87	按账龄	43,970,917.64	56.19	7,776,173.87	按账龄
合计	78,390,337.32	—	13,874,066.55	—	78,247,998.45	—	13,874,066.55	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
一年以内	689,363.80	0.88		547,024.93	0.70	10,940.50
二至三年	1,925,122.49	2.46	385,024.50	1,925,122.49	2.46	385,024.50
三年以上	75,775,851.03	96.66	13,478,101.55	75,775,851.03	96.84	13,478,101.55
合计	78,390,337.32	100.00	13,863,126.05	78,247,998.45	100.00	13,874,066.55

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
漳州芄城广城家电公司	非关联关系	3,844,641.72	3 年以上	4.91
淄博开发区新达公司	非关联关系	3,375,036.74	3 年以上	4.31
潮州新利家电商行	非关联关系	2,032,408.00	3 年以上	2.60
驻马店海信家电	非关联关系	1,918,601.90	3 年以上	2.45
赤峰超越电子公司	非关联关系	1,864,684.56	3 年以上	2.38
合计	/	13,035,372.92	/	16.65

3、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	22,328,909.42	56.40	12,633,696.95	56.58	22,328,909.42	59.20	12,633,696.95	56.58
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	17,263,593.19	43.60	3,904,967.09	按账龄	15,388,219.24	40.80	3,904,967.09	按账龄
合计	39,592,502.61	—	16,538,664.04	—	37,717,128.66	—	16,538,664.04	—

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
一年以内	1,963,491.98	4.96	2,674.29	133,714.34	0.35	2,674.29
一至二年	1,093,477.74	2.76	52,394.07	1,047,881.43	2.78	52,394.07
二至三年	13,735,043.41	34.69	3,583,350.94	13,735,043.41	36.42	3,583,350.94
三年以上	22,800,489.48	57.59	12,900,244.74	22,800,489.48	60.45	12,900,244.74
合计	39,592,502.61	100.00	16,538,664.04	37,717,128.66	100.00	16,538,664.04

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例
商丘商电铝业运输车队	非关联关系	17,564,291.91	2-3 年	33.32
河南省郑州市中级法院	非关联关系	1,524,134.00	3 年以上	2.89
民权葡萄酒厂	非关联关系	838,320.68	3 年以上	1.59
马剑	非关联关系	609,616.21	3 年以上	1.16
合计	/	20,536,362.80	/	38.96

4、预付账款:

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	25,156,895.91	57.01	24,770,892.51	56.63

一至二年	18,973,380.73	42.99	18,973,380.73	43.37
合计	44,130,276.64	100.00	43,744,273.24	100.00

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,142,427.87		2,142,427.87	2,142,427.87		2,142,427.87
产成品	7,755,005.99		7,755,005.99	10,564,162.59		10,564,162.59
周转材料	666,068.62		666,068.62	666,068.62		666,068.62
发出商品	128,588,239.69	39,889,548.42	88,698,691.27	126,066,919.57	39,889,548.42	86,177,371.15
开发产品	51,113,759.65		51,113,759.65	53,936,535.43		53,936,535.43
合计	190,265,501.82	39,889,548.42	150,375,953.40	193,376,114.08	39,889,548.42	153,486,565.66

6、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	40,474,431.76			40,474,431.76
其中：房屋及建筑物	21,245,897.96			21,245,897.96
机器设备				
运输工具	15,447,308.34			15,447,308.34
办公设备及其他	3,781,225.46			3,781,225.46
二、累计折旧合计：	23,306,506.29	910,040.16		24,216,546.45
其中：房屋及建筑物	9,079,170.02	406,607.04		9,485,777.06
机器设备				0

运输工具	10,554,748.36	488,730.83		11,043,479.19
办公设备及其他	3,672,587.91	14,702.29		3,687,290.20
三、固定资产净值合计	17,167,925.47		910,040.16	16,257,885.31
其中：房屋及建筑物	12,166,727.94		406,607.04	11,760,120.90
机器设备				0
运输工具	4,892,559.98		488,730.83	4,403,829.15
办公设备及其他	108,637.55		14,702.29	93,935.26
四、减值准备合计	326,566.64			326,566.64
其中：房屋及建筑物	183,684.57			183,684.57
机器设备				
运输工具	142,882.07			142,882.07
办公设备及其他				
五、固定资产净额合计	16,841,358.83			15,931,318.67
其中：房屋及建筑物	11,983,043.37			11,576,436.33
机器设备				0
运输工具	4,749,677.91			4,260,947.08
办公设备及其他	108,637.55			93,935.26

7、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1. 售楼部装修费		42,591.03
2. 样板房装修费		69,492.38
合计		112,083.41

8、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	30,399,789.60					30,399,789.60

二、存货跌价准备	39,889,548.42					39,889,548.42
三、可供出售金融资产减值准备	997,000.00					997,000.00
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	326,566.64					326,566.64
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备	703,494.84					703,494.84
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	72,316,399.50					72,316,399.50

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	17,150,000.00	17,150,000.00
合计	17,150,000.00	17,150,000.00

(2) 逾期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率(%)	贷款资金用途	未按期偿还原因
建设银行民权支行	10,000.00	6.30	流动资金借款	资金周转困难
商丘市农村信用联社	4,700,000.00	7.56	流动资金借款	资金周转困难

郑州光大银行	4,900,000.00	7.62	流动资金借款	资金周转困难
交通银行郑州建文支行	7,540,000.00	5.84	流动资金借款	资金周转困难
合计	17,150,000.00	/	/	/

10、应付账款

(1) 帐龄分析

帐龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,849,542.95	9,897,640.54
1 年以上	35,936,095.63	50,575,689.44
合计	43,785,638.58	60,473,329.98

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付账款金额为 35,936,095.63 元，未偿还的原因为支付不及时。

11、预收账款

(1) 预收账款按帐龄分析

帐龄	期末余额	期初余额
1 年以内		791,445.42
1 年以上	7,158,119.81	6,496,719.81
合计	7,158,119.81	7,288,165.23

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

帐龄超过 1 年的预收款项为 7,158,119.81 元，其尚未结转的原因为尚未满足收入确认条件。

12、应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,365,045.37	1,786.85	10,601.00	1,356,231.22
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,074,365.06		270,708.78	1,803,656.28
四、住房公积金				
五、其他	620,864.99			620,864.99
合计	4,060,275.42	1,786.85	281,309.78	3,780,752.49

13、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	331,592.20	440,549.27	产品、原材料销售收入
营业税	4,581,895.58	4,172,017.83	应税营业收入
所得税	4,037,246.20	4,245,191.85	应纳税所得额
个人所得税	559.00	2,541.00	
城建税	681,409.74	649,378.30	应缴纳流转税额
房产税	629,476.21	629,476.21	
土地使用税	90,545.20	90,545.20	
土地增值税	561,451.32	496,075.76	
教育费附加	751,907.24	736,610.92	应缴纳流转税额
车船使用税	11,960.00	11,960.00	
合计	11,678,042.69	11,474,346.34	/

14、其他应付款

(1) 按帐龄分析

帐龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,607,217.80	7,538,598.28
1 年以上	13,938,168.89	11,656,315.04
合计	29,545,386.69	19,194,913.32

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
重庆银星智业(集团)有限公司	1,134.40	1,134.40
商丘市银商控股有限责任公司	9,896,460.00	
重庆银星经济技术发展股份有限公司	884,650.80	884,650.80
东宏实业(重庆)有限公司	7,200.00	7,200.00
合计	10,789,445.20	892,985.20

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的应付款项合计 13,938,168.89 元尚未支付主要是支付不及时

15、股本：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	128,000,000	100				0	0	128,000,000	100

16、资本公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	67,792,119.36			67,792,119.36
其他资本公积	71,853,218.51			71,853,218.51
合计	139,645,337.87			139,645,337.87

17、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	-124,547,469.26	—

调整后 年初未分配利润	-124,547,469.26	—
加：本期净利润	3,684,544.07	—
期末未分配利润	-120,862,925.19	—

18、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,769,654.07	28,179,108.52
其他业务收入		
合计	13,769,654.07	28,179,108.52

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产开发	13,769,654.07	8,240,089.42	28,179,108.52	19,598,049.62
合计	13,769,654.07	8,240,089.42	28,179,108.52	19,598,049.62

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
售房收入	8,966,585.03	6,936,774.18	27,243,941.00	19,572,777.62
托管收入及其他	4,803,069.04	1,303,315.24	935,167.52	25,272.00
合计	13,769,654.07	8,240,089.42	28,179,108.52	19,598,049.62

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重庆地区	13,769,654.07	8,240,089.42	28,179,108.52	19,598,049.62
合计	13,769,654.07	8,240,089.42	28,179,108.52	19,598,049.62

19、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	493,162.19	1,362,213.55	应税营业收入
城建税	4,494.67	95,354.95	应缴纳流转税额
教育费附加	1,926.28	40,866.40	
土地增值税	89,665.85	338,570.73	
合计	589,248.99	1,837,005.63	/

20、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
一、坏账损失		72,544.21
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		

21、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
非流动资产处置利得合计	1,800,000.00	
其中： 固定资产处置利得		
接受捐赠		
债务重组收益	1,800,000.00	
无形资产处置利得		
其它	127,455.80	4,736,965.25
合计	1,927,455.80	4,736,965.25

22、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
非流动资产处置损失合计		
其中： 固定资产处置损失		
对外捐赠		
债务重组损失		
无形资产处置损失		
其他	54,677.01	185,189.11
合计	54,677.01	185,189.11

23、所得税费用：

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	-77,807.34	1,625,263.64
递延所得税		
合计	-77,807.34	1,625,263.64

24、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	金额
往来款	1,221,453.79
合计	1,221,453.79

25、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	金额
往来款	1,078,453.83
合计	1,078,453.83

26、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	3,930,597.00	7,658,012.25
加：资产减值准备		72,544.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	910,040.16	1,004,745.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	112,083.41	-73,536.36
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)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	534,876.56	613,164.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,110,612.26	49,285,085.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,403,716.22	4,922,810.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,543,110.03	-63,424,735.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-348,616.86	58,092.29
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		1,969,869.07
减：现金的期初余额		1,917,976.78
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	-348,616.86	51,892.29

(六) 母公司会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	23,656.47	395,388.54
合计	23,656.47	395,388.54

2、应收账款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
一年以内	396,296.56	0.51		547,024.93	0.70	10,940.50
二至三年	1,925,122.49	2.46	385,024.50	1,925,122.49	2.46	385,024.50
三年以上	75,775,851.03	97.03	13,478,101.55	75,775,851.03	96.84	13,478,101.55
合计	78,097,270.08	100.00	13,863,126.05	78,247,998.45	100.00	13,874,066.55

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额 的比例
漳州芗城广城家电公司	非关联关系	3,844,641.72	3 年以上	5.99
淄博开发区新达公司	非关联关系	3,375,036.74	3 年以上	5.25
潮州新利家电商行	非关联关系	2,032,408.00	3 年以上	3.16
驻马店海信家电	非关联关系	1,918,601.90	3 年以上	2.99
赤峰超越电子公司	非关联关系	1,864,684.56	3 年以上	2.90
合计	/	13,035,372.92	/	20.29

3、其他应收款：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
一年以内	15,005,000.00	28.58	100.00	15,005,000.00	28.53	100.00
一至二年	383,239.05	0.73	52,144.07	383,239.05	0.73	52,144.07
二至三年	13,644,414.85	25.99	3,283,350.94	13,732,532.88	26.12	3,283,350.94
三年以上	23,462,642.39	44.70	13,200,244.74	23,462,642.39	44.62	13,200,244.74
合计	52,495,296.29	100.00	16,535,839.75	52,583,414.32	100.00	16,535,839.75

(1) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例
商丘商电铝业运输车队	非关联关系	17,564,291.91	2-3 年	33.46
重庆雅佳置业有限公司	控股子公司	15,000,000.00	1 年以内	28.57
河南省郑州市中级法院	非关联关系	1,524,134.00	3 年以上	2.90
民权葡萄酒厂	非关联关系	838,320.68	3 年以上	1.60
马剑	非关联关系	609,616.21	3 年以上	1.16
合计	/	35,536,362.80	/	67.69

4、预付账款:

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
三年以上			760,117.34	100
合计			760,117.34	100

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,142,427.87		2,142,427.87	2,142,427.87		2,142,427.87
在产品	7,755,005.99		7,755,005.99	10,564,162.59		10,564,162.59
周转材料	666,068.62		666,068.62	666,068.62		666,068.62
发出商品	128,588,239.69	39,889,548.42	88,698,691.27	126,066,919.57	39,889,548.42	86,177,371.15
合计	139,151,742.17	39,889,548.42	99,262,193.75	139,439,578.65	39,889,548.42	99,550,030.23

6、长期股权投资

(1) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
重庆雅佳置业有限公司	30,016,325.83	30,016,325.83		30,016,325.83		

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	40,324,003.36			40,324,003.36
其中：房屋及建筑物	21,245,897.96			21,245,897.96
机器设备	0			
运输工具	15,400,074.07			15,400,074.07

办公设备及其他	3,678,031.33			3,678,031.33
二、累计折旧合计:	23,236,329.26	896,925.30		24,133,254.56
其中:房屋及建筑物	9,079,170.02	406,607.04		9,485,777.06
机器设备	0			
运输工具	10,538,802.93	470,557.14		11,009,360.07
办公设备及其他	3,618,356.31	19,761.12		3,638,117.43
三、固定资产净值合计	17,087,674.10		896,925.30	16,190,748.80
其中:房屋及建筑物	12,166,727.94		406,607.04	11,760,120.90
机器设备	0			0
运输工具	4,861,271.14		470,557.14	4,390,714.00
办公设备及其他	59,675.02		19,761.12	39,913.90
四、减值准备合计	326,566.64			326,566.64
其中:房屋及建筑物	183,684.57			183,684.57
机器设备	0			0
运输工具	142,882.07			142,882.07
办公设备及其他	0			
五、固定资产净额合计	16,761,107.46			15,864,182.16
其中:房屋及建筑物	11,983,043.37			11,576,436.33
机器设备	0			0
运输工具	4,718,389.07			4,247,831.93
办公设备及其他	59,675.02			39,913.90

8、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备						
二、存货跌价准备	39,889,548.42					39,889,548.42
三、可供出售金融资产减值准备						

四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	326,566.64					326,566.64
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计						

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	17,150,000.00	17,150,000.00
合计	17,150,000.00	17,150,000.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

10、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	-130,285,428.65	—
调整后 年初未分配利润	-130,285,428.65	—
期末未分配利润	-126,969,963.98	—

11、营业收入：

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,803,069.04	935,167.52
其他业务收入		
合计	4,803,069.04	935,167.52

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产开发	4,803,069.04	1,303,315.24	935,167.52	25,272.00
合计	4,803,069.04	1,303,315.24	935,167.52	25,272.00

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	1,143,069.04	1,105,675.24	15,947.52	
托管收入	3,660,000.00	197,640.00	919,220.00	25,272.00
合计	4,803,069.04	1,303,315.24	935,167.52	25,272.00

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重庆地区	4,803,069.04	1,303,315.24	935,167.52	25,272.00
合计	4,803,069.04	1,303,315.24	935,167.52	25,272.00

12、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	4,494.67		
教育费附加	1,926.28		
合计	6,420.95		/

13、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	3,315,464.67	4,412,843.34
加：资产减值准备		72,544.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	896,925.30	991,197.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		-7,079,211.06
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	534,876.56	613,164.66
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	287,836.48	35,851,235.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	988,023.24	5,977,050.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,394,858.32	-41,094,823.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-371,732.07	-255,999.12
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	23,656.47	1,290,962.48
减：现金的期初余额	395,388.54	1,546,961.60
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	-371,732.07	-255,999.12

(七)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆银星智业(集团)有限公司	重庆	旅游项目开发,项目投资	75,000,000	23.01	23.01	李大明	62197964-5

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
重庆雅佳置业有限公司	重庆	房地产开发	50,000,000	60	60	76593300-5

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
商丘市银商控股有限责任公司	母公司的控股子公司	75711406-9
东宏实业(重庆)有限公司	母公司的控股子公司	62191495-6
重庆银星经济技术发展股份有限公司	母公司的控股子公司	62205063-5
重庆富恒物业管理有限公司	母公司的控股子公司	62205132-0
重庆名望广告有限公司	母公司的控股子公司	73655565-8
商丘市天祥商贸有限公司	参股股东	75388115-6

4、关联交易情况

(1) 关联托管情况

1)、重庆银星经济技术发展股份有限公司将东方港湾项目委托河南东方银星投资股份有限公司管理。该资产涉及的金额为 780,000 元。托管的期限为 2005 年 3 月 18 日至项目完成。

2)、重庆银星经济技术发展股份有限公司将东方明珠项目委托河南东方银星投资股份有限公司管理。该资产涉及的金额为 2,700,000.00 元。托管的期限为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。

3)、东宏实业(重庆)有限公司将东方家园项目委托河南东方银星投资股份有限公司管理。该资产涉及的金额为 180,000 元。托管的期限为 2005 年 3 月 18 日至项目完成。

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
商丘市银商控股有限责任公司		债务豁免		1,800,000.00	100		

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	重庆银星智业（集团）有限公司	1,134.40	1,134.40
其他应付款	商丘市银商控股有限责任公司	9,896,460.00	
其他应付款	重庆银星经济技术发展股份有限公司	884,650.80	884,650.80
其他应付款	东宏实业(重庆)有限公司	7,200.00	7,200.00

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

2007 年 12 月 17 日, 公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《河南东方银星投资股份有限公司重大资产重组暨关联交易报告书(草案)》, 决定将总额为 163,272,500.55 元的存货、应收帐款出售给公司控股股东重庆银星智业(集团)有限公司之控股子公司重庆银星经济技术发展股份有限公司, 出售资产的价格以账面价值为准, 该方案已于 2008 年 3 月 12 日获中国证监会核准, 并经公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过。

(十二) 其他重要事项:

一、重大资产重组情况

2007 年 12 月 17 日, 公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《河南东方银星投资股份有限公司重大资产重组暨关联交易报告书(草案)》, 决定将总额为 163,272,500.55 元的存货、应收帐款出售给公司控股股东重庆银星智业(集团)有限公司之控股子公司重庆银星经济技术发展股份有限公司, 出售资产的价格以账面价值为准, 该方案已于 2008 年 3 月 12 日获中国证监会核准, 并经公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过。

二、关于公司非公司发行股份购买资产暨关联交易预案

2008 年 7 月 21 日, 公司第四届董事会第二十次会议逐项审议通过了《河南东方银星投资股份有

限公司非公开发行股票购买资产预案》（详见 2008 年 7 月 28 日上海证券报），公司拟向重庆银星经济技术发展股份有限公司和东宏实业（重庆）有限公司发行股份购买其旗下商业地产，以优化公司业务结构、改善资产质量、增强盈利能力和可持续发展能力，公司股票于 2008 年 7 月 28 日复牌。本次交易尚需经过中国证监会和公司股东大会的批准。

(十三) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	2.51	2.54	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23	1.26	0.014	0.014

八、备查文件目录

1. 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本
2. 2、载有公司法人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的半年度财务报表
3. 3、报告期内在中国证监会指定报纸刊登的公告及有关文件正本

董事长：李大明

河南东方银星投资股份有限公司

2008 年 8 月 20 日