

三湘股份有限公司
审计报告
天职沪 SJ[2013]1562 号

目 录

审 计 报 告	1
2012 年度财务报表	3
2012 年度财务报表附注	18

审计报告

天职沪 SJ[2013]1562 号

三湘股份有限公司：

我们审计了后附的三湘股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2012 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一三年四月二十二日

中国注册会计师：叶 慧

中国注册会计师：郭守敬

合并资产负债表

编制单位：三湘股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：			
货币资金	823,152,216.93	389,505,765.58	六、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	132,940.00	153,170.00	六、2
应收票据			
应收账款	56,675,054.69	10,462,933.10	六、3
预付款项	3,676,089.11	13,443,039.93	六、5
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	244,498,681.59	80,026,581.18	六、4
买入返售金融资产			
存货	3,417,554,380.07	3,651,058,764.28	六、6
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	4,545,689,362.39	4,144,650,254.07	
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	218,139,580.31	194,315,631.08	六、8
投资性房地产	312,611,567.06	206,789,766.07	六、9
固定资产	44,313,070.79	47,435,215.69	六、10
在建工程	1,080,536.61	77,618,578.53	六、11
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	108,510.83		六、12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,561.32	55,231.92	六、13

递延所得税资产	95,195,500.89	98,256,235.67	六、14
其他非流动资产			
非流动资产合计	671,471,327.81	624,470,658.96	
资产总计	5,217,160,690.20	4,769,120,913.03	
流动负债：			
短期借款	12,200,000.00	19,000,000.00	六、17
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	2,369,165.24	12,964,909.45	六、18
应付账款	344,073,685.21	221,298,782.43	六、19
预收款项	1,343,484,034.49	1,640,850,259.82	六、20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	366,194.86	198,664.67	六、21
应交税费	54,004,107.33	80,599,572.77	六、22
应付利息	2,282,099.84	2,792,383.86	六、23
应付股利	399,808.02	399,808.02	六、24
其他应付款	700,400,342.32	335,357,124.52	六、25
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	214,960,000.00	25,000,000.00	六、27
其他流动负债			
流动负债合计	2,674,539,437.31	2,338,461,505.54	
非流动负债：			
长期借款	1,137,000,000.00	1,433,960,000.00	六、28
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	13,373,236.26	18,535,859.53	六、26
递延所得税负债			
其他非流动负债	660,000.00	660,000.00	六、29
非流动负债合计	1,151,033,236.26	1,453,155,859.53	
负债合计	3,825,572,673.57	3,791,617,365.07	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	235,725,511.00	235,725,511.00	六、30
资本公积	105,493.59	2,310,926.10	六、31
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	63,012,041.22	50,563,718.98	六、32
一般风险准备			
未分配利润	1,060,341,698.88	640,288,687.40	六、33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	1,359,184,744.69	928,888,843.48	
少数股东权益	32,403,271.94	48,614,704.48	六、34
所有者权益（或股东权益）合计	1,391,588,016.63	977,503,547.96	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,217,160,690.20	4,769,120,913.03	

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：周立松

母公司资产负债表

编制单位：三湘股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：			
货币资金	5,627.22	13,801.76	
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	26,983,788.51	72,055,222.77	二十、1
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	26,989,415.73	72,069,024.53	
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	1,692,211,983.00	1,692,211,983.00	二十、2
投资性房地产			
固定资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,692,211,983.00	1,692,211,983.00	
资产总计	1,719,201,398.73	1,764,281,007.53	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	10,000,942.96	10,000,942.96	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	888,180.31	43,341,567.77	
应付利息			
应付股利	399,808.02	399,808.02	
其他应付款	13,373,080.10	5,056,407.07	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	24,662,011.39	58,798,725.82	
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	13,373,236.26	18,535,859.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债	660,000.00	660,000.00	
非流动负债合计	14,033,236.26	19,195,859.53	
负债合计	38,695,247.65	77,994,585.35	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	738,690,925.00	738,690,925.00	
资本公积	2,202,829,311.36	2,205,729,311.36	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	21,571,944.79	21,571,944.79	
一般风险准备			

未分配利润	-1,282,586,030.07	-1,279,705,758.97	
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计	1,680,506,151.08	1,686,286,422.18	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,719,201,398.73	1,764,281,007.53	

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：周立松

合并利润表

编制单位：三湘股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1,886,509,459.79	911,117,929.51	
其中：营业收入	1,886,509,459.79	911,117,929.51	六、35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,548,313,255.36	712,066,494.13	
其中：营业成本	1,211,372,080.81	470,449,669.13	六、35
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	189,907,873.42	121,683,843.83	六、37
销售费用	39,961,608.13	37,176,642.43	六、38
管理费用	84,505,484.94	78,469,227.82	六、39
财务费用	21,723,515.82	6,326,568.69	六、40
资产减值损失	842,692.24	-2,039,457.77	六、43
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-20,230.00	-21,315.92	六、41
投资收益（损失以“—”号填列）	123,437,628.18	80,272,314.37	六、42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,437,628.18	271,412.40	六、42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	461,613,602.61	279,302,433.83	

加：营业外收入	11,383,517.69	16,281,921.43	六、44
减：营业外支出	467,022.55	271,844.07	六、45
其中：非流动资产处置损失	467,022.55	213,303.76	六、45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	472,530,097.75	295,312,511.19	
减：所得税费用	61,389,629.08	63,669,548.70	六、46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	411,140,468.67	231,642,962.49	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	433,090,407.62	234,695,258.01	
归属于母公司所有者的净利润	433,090,407.62	234,695,258.01	
少数股东损益	-21,949,938.95	-3,052,295.52	
六、每股收益：	--	--	
（一）基本每股收益	0.59	0.42	六、47
（二）稀释每股收益	0.59	0.42	六、47
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	411,140,468.67	231,642,962.49	
归属于母公司所有者的综合收益总额	433,090,407.62	234,695,258.01	
归属于少数股东的综合收益总额	-21,949,938.95	-3,052,295.52	

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：周立松

母公司利润表

编制单位：三湘股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业收入		412,990.58	
减：营业成本			
营业税金及附加		72,479.84	
销售费用			
管理费用	2,879,624.83	5,804,414.95	
财务费用	646.27	58,470,541.54	
资产减值损失		740,992.57	
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）	-2,880,271.10	-64,675,438.32	
加：营业外收入		11,365,492.60	
减：营业外支出		22,040.31	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,880,271.10	-53,331,986.03	
减：所得税费用		24,525.00	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,880,271.10	-53,356,511.03	
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	-2,880,271.10	-53,356,511.03	

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：周立松

合并现金流量表

编制单位：三湘股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
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	1,551,850,280.61	1,492,525,820.88	
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	587,851,127.36	199,715,841.25	六、48
经营活动现金流入小计	2,139,701,407.97	1,692,241,662.13	
购买商品、接受劳务支付的现金	883,772,687.82	1,601,690,494.35	
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	92,649,467.08	62,908,196.43	
支付的各项税费	305,520,738.79	201,026,687.44	
支付其他与经营活动有关的现金	264,866,669.48	67,179,275.11	六、48
经营活动现金流出小计	1,546,809,563.17	1,932,804,653.33	
经营活动产生的现金流量净额	592,891,844.80	-240,562,991.20	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	510,000.00	800,901.97	
取得投资收益所收到的现金	100,000,000.00	80,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	465,374.17	66,243.00	
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		36,849.52	六、48
投资活动现金流入小计	100,975,374.17	80,903,994.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,973,510.32	41,192,604.80	
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	49,973,510.32	41,192,604.80	
投资活动产生的现金流量净额	51,001,863.85	39,711,389.69	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	5,334,000.00	51,667,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,334,000.00	51,667,000.00	
取得借款收到的现金	332,200,000.00	455,960,000.00	
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	337,534,000.00	507,627,000.00	
偿还债务支付的现金	446,000,000.00	66,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,781,257.30	83,142,595.18	
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	547,781,257.30	149,142,595.18	
筹资活动产生的现金流量净额	-210,247,257.30	358,484,404.82	
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	433,646,451.35	157,632,803.31	六、49
加：期初现金及现金等价物余额	389,505,765.58	231,872,962.27	六、49
六、期末现金及现金等价物余额	823,152,216.93	389,505,765.58	六、49

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：周立松

母公司现金流量表

编制单位：三湘股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	870,533.57	1,546,895.83	
经营活动现金流入小计	870,533.57	1,546,895.83	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	3,110.00	701,254.48	
支付的各项税费	846,105.99	198,884.08	
支付其他与经营活动有关的现金	29,492.12	1,065,506.64	
经营活动现金流出小计	878,708.11	1,965,645.20	
经营活动产生的现金流量净额	-8,174.54	-418,749.37	二十、3
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-8,174.54	-418,749.37	二十、3
加：期初现金及现金等价物余额	13,801.76	432,551.13	二十、3
六、期末现金及现金等价物余额	5,627.22	13,801.76	二十、3

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：周立松

合并所有者权益变动表

编制单位：三湘股份有限公司

本期金额

单位：元

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	235,725,511.00	2,310,926.10			50,563,718.98		640,288,687.40		48,614,704.48	977,503,547.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	235,725,511.00	2,310,926.10			50,563,718.98		640,288,687.40		48,614,704.48	977,503,547.96

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-2,205,432.51			12,448,322.24		420,053,011.48		-16,211,432.54	414,084,468.67
（一）净利润							433,090,407.62		-21,949,938.95	411,140,468.67
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							433,090,407.62		-21,949,938.95	411,140,468.67
（三）所有者投入和减少资本		-2,205,432.51			-589,073.90				5,738,506.41	2,944,000.00
1．所有者投入资本									5,844,000.00	5,844,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		-2,205,432.51			-589,073.90				-105,493.59	-2,900,000.00
（四）利润分配					13,037,396.14		-13,037,396.14			
1．提取盈余公积					13,037,396.14		-13,037,396.14			
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、本期期末余额	235,725,511.00	105,493.59			63,012,041.22		1,060,341,698.88		32,403,271.94	1,391,588,016.63

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东	所有者
	实收资	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他	权益	权益合

	本（或 股本）	积	股	备	积	险准备	利润			计
一、上年年末余额	180,000,000.00	63,092,844.17			11,869,715.03		444,287,433.34			699,249,992.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	180,000,000.00	63,092,844.17			11,869,715.03		444,287,433.34			699,249,992.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,725,511.00	-60,781,918.07			38,694,003.95		196,001,254.06	48,614,704.48	278,253,555.42	
（一）净利润							234,695,258.01	-3,052,295.52	231,642,962.49	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							234,695,258.01	-3,052,295.52	231,642,962.49	
（三）所有者投入和减少资本	55,725,511.00	-60,781,918.07						51,667,000.00	46,610,592.93	
1．所有者投入资本	55,725,511.00	-60,781,918.07						51,667,000.00	46,610,592.93	
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					38,694,003.95		-38,694,003.95			
1．提取盈余公积					38,694,003.95		-38,694,003.95			
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、本期期末余额	235,725,511.00	2,310,926.10			50,563,718.98		640,288,687.40	48,614,704.48	977,503,547.96

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：周立松

母公司所有者权益变动表

编制单位：三湘股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	738,690,925.00	2,205,729,311.36			21,571,944.79		-1,279,705,758.97	1,686,286,422.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	738,690,925.00	2,205,729,311.36			21,571,944.79		-1,279,705,758.97	1,686,286,422.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-2,900,000.00					-2,880,271.10	-5,780,271.10
（一）净利润							-2,880,271.10	-2,880,271.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-2,880,271.10	-2,880,271.10
（三）所有者投入和减少资本		-2,900,000.00						-2,900,000.00
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		-2,900,000.00						-2,900,000.00
（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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	738,690,925.00	2,202,829,311.36			21,571,944.79		-1,282,586,030.07	1,680,506,151.08

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	174,620,264.00	20,527,531.40			21,571,944.79		-1,226,349,247.94	-1,009,629,507.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	174,620,264.00	20,527,531.40			21,571,944.79		-1,226,349,247.94	-1,009,629,507.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	564,070,661.00	2,185,201,779.96					-53,356,511.03	2,695,915,929.93
（一）净利润							-53,356,511.03	-53,356,511.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-53,356,511.03	-53,356,511.03
（三）所有者投入和减少资本	564,070,661.00	2,185,201,779.96						2,749,272,440.96

								96
1. 所有者投入资本	564,070,661.00	2,185,201,779.96						2,749,272,440.96
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	738,690,925.00	2,205,729,311.36			21,571,944.79		-1,279,705,758.97	1,686,286,422.18

法定代表人：黄辉

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：周立松

三湘股份有限公司

2012 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、历史沿革

三湘股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“沈阳北方商用技术设备股份有限公司”（以下简称“北商技术”）。北商技术系经辽宁省沈阳市经济体制改革委员会沈体改发（1997）37号批复批准，以募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）第414号批复批准，北商技术于1997年8月26日发行人民币普通股1,300万股（含公司职工股130万股），于1997年9月25日在深圳证券交易所上市。经1999年、2000年的送、配、转股后，北商技术总股本增至135,620,262股。

2001年12月14日，经2001年第四次临时股东大会审议通过，北商技术由沈阳迁址深圳，深圳市工商行政管理局核准北商技术名称变更为“深圳和光现代商务股份有限公司”，企业法人营业执照注册号变更为4403011073428。

2007年1月19日，经2006年度第五次临时股东大会审议通过，公司实施股权分置改革方案，以资本公积向流通股39,000,002股按10：10转增股份，股本由原来的135,620,262股增至174,620,264股，后经工商变更企业法人营业执照注册号变更为440301103659943。

根据本公司2009年第一次临时股东大会、2010年第一次临时股东大会及2011年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳和光现代商务股份有限公司重大资产出售及向上海三湘投资控股有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1589号）核准，本公司已向上海三湘投资控股有限公司、黄卫枝、黄建、许文智、陈劲松、厉农帆、李晓红、王庆华、徐玉（以下简称“三湘控股及其一致行动人”）及深圳市和方投资有限公司（以下简称“和方投资”）非公开发行564,070,661股A股（每股面值1元），收购三湘控股及其一致行动人、和方投资合计持有的上海三湘股份有限公司（现变更为上海三湘（集团）有限公司，以下简称“上海三湘”）100%的股权，其中，向上海三湘投资控股有限公司发行329,779,527股A股购买其持有的上海三湘58.47%的股权、向黄卫枝发行151,609,659股A股购买其持有的上海三湘26.88%的股权、向黄建发行8,367,048股A股购买其持有的上海三湘1.48%的股权、向许文智发行7,520,942股A股购买其持有的上海三湘1.33%的股权，向陈劲松发行2,820,353股A股购买其持有的上海三湘0.5%的股权，向厉农帆发行1,598,200股A股购买其持有的上海三湘0.28%的股权，向李晓红发行2,820,353股A股购买其持有的上海三湘0.5%的股权，

向王庆华发行1,706,000股A股购买其持有的上海三湘0.3%的股权，向徐玉发行1,441,513股A股购买其持有的上海三湘0.26%的股权，向深圳市和方投资有限公司发行56,407,066股A股购买其持有的上海三湘10%的股权。2011年12月14日，天职国际会计师事务所有限公司对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了天职沪QJ[2011]1782号《验资报告》。经审验，本公司注册资本由174,620,264元增至738,690,925元。

2011年12月15日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次新增股份564,070,661股的股份登记手续。中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券变更登记证明》。至此，三湘控股持有本公司329,779,527股股份，占本公司总股本的44.64%；和方投资持有本公司56,407,066股股份，占本公司总股本的7.64%；黄卫枝等8名自然人合计持有本公司177,884,068股，占本公司总股本的24.08%，其他股东23.64%。

2012年2月3日，本公司在深圳市市场监督管理局进行了工商登记变更，公司名称更名为“三湘股份有限公司”；领取了新的营业执照，注册号为440301103659943；法定代表人为黄辉；注册资本及实收资本均为73,869.0925万元；注册地：深圳市福田区滨河路北5022号联合广场B座703室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经批准的经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；资产管理和经济信息咨询。（以上各项不含限制项目）。

二、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（三）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（五）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

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（六）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务核算方法

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金

融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项坏账准备的核算

应收款项中的应收账款、其他应收款遵从下述（1）、（2）、（3）的坏账准备政策。应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司于资产负债表日，对于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。

单项金额重大是指：应收款项金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

①账龄分析法组合：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，包括经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以及单项金额非重大且在其他组合以外的应收款项。

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②其他组合：公司备用金、保证金、本公司合并范围内的关联方、联营企业等关联方应收款项具有类似信用风险特征。

本公司于资产负债表日，对于其他组合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。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如果应收款项的未来现金流量现值与按账龄组合计提坏账准备后的净值存在显著差异，则单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货的核算方法

1. 存货的分类

存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地。非开发产品包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

出租开发产品是指本公司意图出售而暂以经营方式出租的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销。

在建开发产品是指尚未建成、以出售、出租为开发目的的物业。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

2. 发出存货的计价方法

公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

房地产开发产品成本计量：在建开发产品按实际成本入账，待项目完工并验收合格后计入已完工开发产品；尚未结算的按预计成本计入已完工开发产品，决算后按实际发生数与预计成本的差异调整已完工开发产品；已完工开发产品按实际成本入账，发出时按实际销售面积占可销售面积比例结转相应的在建开发产品成本。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入出租开发产品或已完工开发产品。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

低值易耗品在领用时一次摊销。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投

资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

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。

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企业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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大

影响、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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十二）投资性房地产的核算方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产的核算方法

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

固定资产的计量：固定资产通常按实际成本作为初始计量。

（1）、外购固定资产的成本，包括购买价格、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

（2）、自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（3）、购买固定资产的价值款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（4）、债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（5）、固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账价值。

（6）、以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(7)、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(8)、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，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产应按月计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再计提折旧，提前报废的固定资产也不再补提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工验收决算的固定资产，按照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，但不再调整原已计提的折旧额。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，各类固定资产折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

项目	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	20—40	2.375—4.75	5
机器设备	8—10	9.50—11.875	5
运输设备	5—8	11.875—19.00	5
办公设备及其他	3—5	19.00—31.67	5

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 固定资产的处置

公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，应将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程的核算方法

1. 在建工程类别：在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所构建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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目资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值，所建造的固定资产在在建工程已达到预定可以使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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、上述“达到预定可使用状态”是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产达到预定可使用状态：

固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

4. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十五）无形资产的核算方法

1、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，无形资产按照成本进行初始计量，于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- （7）与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、除使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

4、对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，还应说明每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核的程序，以及针对该项无形资产的减值测试结果。

5、采用直线法在计算摊销额时，各项无形资产的摊销年限如下：

类别	摊销年限
软件	5 年

6、如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

（十六）借款费用的核算

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需经过一年以上的购建或生产活动才能达到预定可使用状态或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

a、资产支出已经发生；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七） 长期待摊费用的核算方法

1. 公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益。
2. 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。
3. 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 预计负债的核算方法

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九） 维修基金核算方法

按照开发项目所在地维修基金管理办法的相关规定：维修基金在商品房销售时，由公司统一计算并上缴维修基金管理部门，其中应由购房者负担部分向购房人收取，公司负担部分计入有关开发产品成本。

（二十） 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在项目保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在项目约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十一） 收入确认核算

1. 房地产销售收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司房地产销售业务同时满足以下标准后确认收入：①房产竣工并验收合格；②与购买方签定了房屋销售合同；③与购买方按约履行了标志房屋交付的相关手续，或发生了房屋销售合同约定的公司已向购买方交付房屋的情形，公司不再对该房产实施继续管理权和实际控制权；④相关收入已经取得或取得了购买方按房屋销售合同约定交付房产的付款证明，即房产重要风

险和报酬已转移给购买方。

2. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

5. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执

行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(5) 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程度能够可靠地确定，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。

6. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(二十二) 政府补助的核算方法

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

2. 递延所得税是由于财务报表中资产及负债的账面价值与其用于计算应纳税所得额时的计税基础的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税款采用资产负债表债务法核算。

3. 公司对所有的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产只在估计未来应纳税所得额可以抵销暂时性差异的限额内予以确认。如果暂时性差异是由商誉的初始确认或由一项既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产和负债的初始确认产生，则不确认相应的递延所得税资产及负债。

4. 本公司对子公司及合营企业、联营企业的长期股权投资产生的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但如果本公司能够控制该暂时性差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时，则不确认相应的递延所得税负债。除非很可能获得足够的应纳税所得额抵减暂时性差异，且这些暂时性差异在可预见的未来很可能转回时，才确认本公司对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

5. 公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来不再可能获得足够的应纳税所得额以转回部分或全部递延所得税资产，对不能转回的部分扣减递延所得税资产的账面价值。期后如果估计很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

6. 递延所得税按资产负债表日预期收回相关资产或清偿负债当期已执行或实质上已执行的适用所得税率计算。递延所得税资产和递延所得税负债的计量,采用与预期收回资产或清偿负债的方式相一致的税率和计税基础。

7. 递延所得税资产及负债只有相关的所得税是由同一个税务机关征收,且公司打算以净额结算当期所得税资产及负债时才相互抵销。

8. 除由于某些交易直接计入资本公积,导致相应的当期及递延所得税费用(收益)也计入资本公积,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,当期和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(二) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(三) 本公司按反向购买合并编制合并报表的说明

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则讲解(2010)》以及财政部会计司财会便[2009]17 号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》等相关规定,上海三湘投资控股有限公司以所持有的对子公司上海三湘的投资资产为对价取得本公司的控制权,构成反向购买。

本公司遵从以下原则编制合并财务报表:

1. 因法律上母公司(被购买方,即本公司)仅持有不构成业务的资产和负债,在编制合并报表时按权益性交易的原则处理,不确认商誉或计入当期损益。
2. 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映法律上子公司(购买方,即上海三湘)在合并前的留存收益和其他权益余额。
3. 合并财务报表的比较信息为法律上子公司(购买方,即上海三湘)的比较信息,即法律上子公司的前期合并财务报表。
4. 对于法律上母公司(被购买方,本公司)的所有股东,虽然该项合并中其被认为被购买方,但其享有合并形成报告主体的净资产及损益,不作为少数股东权益列示。
5. 合并报表中的权益性工具的金额反映法律上子公司(购买方,即上海三湘)合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并过程中新发行的权益性工具的金额,但合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司(被购买方,即本公司)的权益结构,即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

上海三湘合并前的股本金额为 180,000,000 元,本公司增发后总股本为 738,690,925 元,上海三湘原股东持有 564,070,661 元,占增发后本公司总股本的 76.36%,在本次编制合并报表时,假定上海三湘原股东保持在合并后报告主体中享有与其在本公司中同等的权益(即原股东持股比例保持 76.36%),对上海三湘假定增发股本 55,725,511 元,增发后上海三湘总股本为 235,725,511 元,列示合并报表的股本项目,模拟增发金额相应调减资本公积 55,725,511 元。模拟增发后上海三湘总股本金额作为本公司合并报表中的股本金额。

法律上本公司发行在外的权益性证券的股份数量为 738,690,925 股,母公司个别报表中股本金额为 738,690,925 元。

(四) 本公司子公司情况

1. 重要子公司的少数股东权益

子公司名称	报告期末少数股东权益	本期少数股东损益
上海浦湘投资有限公司	8,030,110.54	23,552.33
江苏一德资产管理有限公司	24,373,161.40	-21,973,491.28
合 计	<u>32,403,271.94</u>	<u>-21,949,938.95</u>

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额(万元)
通过反向收购取得的子公司:						
上海三湘(集团)有限公司	有限公司	上海市	房地产	18,000.00	房地产	18,000.00
通过设立方式取得的子公司:						
上海湘海房地产发展有限公司	有限公司	上海市	房地产	6,000.00	房地产	6,000.00
上海三湘建筑装饰工程有限公司	有限公司	上海市	建筑工程	5,000.00	建筑工程	5,000.00
上海三湘装饰设计有限公司	有限公司	上海市	建筑工程	2,000.00	装饰工程	2,000.00
上海三湘建筑材料加工有限公司	有限公司	上海市	建材加工及安装	1,500.00	建材加工及安装	1,500.00
上海三湘物业服务服务有限公司	有限公司	上海市	物业服务	500.00	物业服务	500.00
上海城光置业有限公司	有限公司	上海市	房地产	10,000.00	房地产	10,000.00
上海湘宸置业发展有限公司	有限公司	上海市	房地产	40,000.00	房地产	40,000.00
上海三湘祥腾湘麒投资有限公司	有限公司	上海市	房地产	22,000.00	房地产	22,000.00
上海三湘房地产经纪有限公司	有限公司	上海市	房地产经纪	1,000.00	房地产经纪	1,000.00
上海湘源房地产发展有限公司	有限公司	上海市	房地产	85,000.00	房地产	85,000.00
上海三湘广告传播有限公司	有限公司	上海市	广告设计	200.00	广告设计	200.00
上海湘虹置业有限公司	有限公司	上海市	房地产	60,000.00	房地产	60,000.00
上海聚湘投资有限公司	有限公司	上海市	实业投资	12,000.00	实业投资	12,000.00
上海浦湘投资有限公司	有限公司	上海市	实业投资	3,000.00	实业投资	2,199.90
江苏一德资产管理服务有限公司	有限公司	南京市	实业投资	10,000.00	实业投资	5,049.00
三河市湘德房地产开发有限公司	有限公司	三河市	房地产	45,000.00	房地产	22,720.50

(续上表)

子公司名称	适用所 得税税 率 (%)	本公司合 计持股比 例 (%)	本公司合 计享有的 表决权比 例 (%)	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
通过反向收购取得的子公司：					
上海三湘（集团）有限公司	25	100	100		
通过设立方式取得的子公司：					
上海湘海房地产发展有限公司	25	100	100		
上海三湘建筑装饰工程有限公司	25	100	100		
上海三湘装饰设计有限公司	25	100	100		
上海三湘建筑材料加工有限公司	25	100	100		
上海三湘物业服务有限公司	25	100	100		
上海城光置业有限公司	25	100	100		
上海湘宸置业发展有限公司	25	100	100		
上海三湘祥腾湘麒投资有限公司	25	100	100		
上海三湘房地产经纪有限公司	25	100	100		
上海湘源房地产发展有限公司	25	100	100		
上海三湘广告传播有限公司	25	100	100		
上海湘虹置业有限公司	25	100	100		
上海聚湘投资有限公司	25	100	100		
上海浦湘投资有限公司	25	73.33	73.33		
江苏一德资产管理有限公司	25	50.49	50.49		
三河市湘德房地产开发有限公司	25	50.49	50.49		

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%或 1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%

税 种	计 税 依 据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
契税	按相关项目金额计缴	出让金额 3%、4%

注：土地增值税按规定预征，待项目达到税法规定的清算条件时办理土地增值税清算。

上海市政府土地增值税预征规定：2010年6月30日以前，按照房地产销售收入的1%预征；2010年7月1日——2010年9月30日止，按照房地产销售收入的2%预征；2010年10月1日起，住宅开发项目销售均价低于项目所在区域（区域按外环内、外环外划分）上一年度新建商品住房平均价格的，预征率为2%；高于但不超过1倍的，预征率为3.5%；超过1倍的，预征率为5%；非住宅项目，预征率为2%。

三湘股份母公司企业所得税税率25%为按照国发[2007]39号国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知执行。自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2012年1月1日，期末指2012年12月31日，上期指2011年度，本期指2012年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>414,311.84</u>			<u>242,774.68</u>
其中：人民币	414,311.84		414,311.84	242,774.68		242,774.68
银行存款			<u>822,727,375.13</u>			<u>389,256,160.25</u>
其中：人民币	822,727,375.13		822,727,375.13	389,256,160.25		389,256,160.25
其他货币资金			<u>10,529.96</u>			<u>6,830.65</u>

项目	期末余额		期初余额	
	原币金额	折算汇率 折合人民币	原币金额	折算汇率 折合人民币
其中：人民币	10,529.96	10,529.96	6,830.65	6,830.65
合 计		<u>823,152,216.93</u>		<u>389,505,765.58</u>

(2) 期末无存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末无潜在回收风险的款项。

(5) 货币资金期末余额较期初余额增长了43,364.65万元,增幅为111.33%,主要系本期公司获得上海三湘投资控股有限公司流动资金借款以及本期支付的土地出让金较上期有较大减少所致。

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资-股票	132,940.00	153,170.00
合 计	<u>132,940.00</u>	<u>153,170.00</u>

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
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				
账龄分析法组合	8,444,013.98	14.71	722,333.29	8.55
其他组合	48,953,374.00	85.29		
组合小计	<u>57,397,387.98</u>	<u>100.00</u>	<u>722,333.29</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>57,397,387.98</u>	<u>100.00</u>	<u>722,333.29</u>	

续上表

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
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				
账龄分析法组合	9,949,390.83	89.24	686,457.73	6.90
其他组合	1,200,000.00	10.76		
组合小计	<u>11,149,390.83</u>	<u>100.00</u>	<u>686,457.73</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>11,149,390.83</u>	<u>100.00</u>	<u>686,457.73</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	6,782,843.38	80.33	339,142.17	9,584,700.24	96.33	479,235.01
1-2年(含2年)	1,301,267.01	15.41	130,126.70	14,307.69	0.14	1,430.77
2-3年(含3年)	14,307.69	0.17	4,292.30	188,095.00	1.89	56,428.50
3-4年(含4年)	183,308.00	2.17	91,654.00	25,848.90	0.26	12,924.45
4-5年(含5年)	25,848.90	0.31	20,679.12			
5年以上	136,439.00	1.61	136,439.00	136,439.00	1.38	136,439.00
合计	<u>8,444,013.98</u>	<u>100.00</u>	<u>722,333.29</u>	<u>9,949,390.83</u>	<u>100.00</u>	<u>686,457.73</u>

(3) 组合中, 采用其他组合计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	坏账准备
联营企业往来款	48,953,374.00	
合计	<u>48,953,374.00</u>	

(4) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海开天建设(集团)有限公司	实际收回	账龄	16,692.00	16,692.00
上海大昌建筑工程有限公司	实际收回	账龄	178,801.19	178,801.19

(5) 期末应收账款项中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海湘大房地产开发有限公司	联营企业	48,953,374.00	1 年以内	85.29
深圳海尚花园业主	业主	1,763,412.09	1 年以内	3.07
上海豪全房地产开发有限公司	非关联方	1,250,135.26	1-2 年	2.18
缔纷特诺发（上海）遮阳制品有限公司	非关联方	1,041,901.67	1 年以内	1.82
三湘商业广场业主	业主	873,380.10	1 年以内	1.52
合计		<u>53,882,203.12</u>		<u>93.88</u>

(7) 期末应收其他关联方款项详见附注七、7关联方应收应付款项。

(8) 期末金额与期初金额比较增加4,624.80万元，增幅为414.80%，主要是因为本期公司承建上海湘大房地产开发有限公司的项目结算，应收工程款增加4,775.34万元。

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,000,000.00	11.90		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	11,704,423.88	4.64	7,557,477.09	64.57
其他组合	210,351,734.80	83.46		
组合小计	<u>222,056,158.68</u>	<u>88.10</u>	<u>7,557,477.09</u>	
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	<u>252,056,158.68</u>	<u>100</u>	<u>7,557,477.09</u>	

(续上表)

类别	期初余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
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				
账龄分析法组合	12,421,272.53	14.31	6,750,660.41	54.35
其他组合	74,355,969.06	85.69		

类别	期初余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
组合小计	86,777,241.59	100.00	6,750,660.41	
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	86,777,241.59	100	6,750,660.41	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	2,131,895.81	18.22	106,594.79	2,841,839.16	22.88	142,091.96
1-2年(含2年)	94,025.61	0.80	9,402.56	305,494.58	2.46	30,549.46
2-3年(含3年)	206,638.67	1.77	61,991.59	3,702,751.00	29.81	1,110,825.30
3-4年(含4年)	3,702,676.00	31.63	1,851,338.00	207,188.21	1.67	103,594.11
4-5年(含5年)	205,188.21	1.75	164,150.57	2,000.00	0.02	1,600.00
5年以上	5,363,999.58	45.83	5,363,999.58	5,361,999.58	43.16	5,361,999.58
合计	11,704,423.88	100.00	7,557,477.09	12,421,272.53	100.00	6,750,660.41

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方往来、保证金、备用金	210,351,734.80	
合计	210,351,734.80	

(4) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

应收账款内容	账面余额	计提坏账金额	计提比例 (%)	账龄	理由
上海湘芒果文化投资有限公司	30,000,000.00			1年以内	预计可全额收回
合计	30,000,000.00				

(5) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
上海泗泾大润发商贸有限公司	实际收回	账龄	11,254.75	11,254.75

(6) 期末其他应收款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况:

单位名称	期末数	
	金额	计提坏账金额

单位名称	期末数	
	金额	计提坏账金额
深圳市利阳科技有限公司	25,299,966.91	

(7) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
上海市规划和国土资源管理局	非关联方	178,030,000.00
深圳市利阳科技有限公司	股东	25,299,966.91
上海松江水利建设工程有限公司	非关联方	3,702,516.00
北京仁达中学	非关联方	3,000,000.00

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

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 (%)
上海规划和国土资源管理局	非关联方	178,030,000.00	1 年以内	70.63
深圳市利阳科技有限公司	股东	25,299,966.91	1-2 年(含 2 年)	10.04
上海松江水利建设工程有限公司	非关联方	3,702,516.00	3-4 年	1.47
北京仁达中学	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	1.19
上海市松江区住房保障和房屋管理局	非关联方	2,846,297.28	1 年以内	1.13
合计		<u>212,878,780.19</u>		<u>84.46</u>

(9) 期末无应收其他关联方的款项。

(10) 其他应收款期末余额比上期增加 16,527.89 万元，增幅为 190.46%，主要是因为本期新增支付给上海市规划和国土资源管理局的竞买地块保证金 17,803.00 万元。

5. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	3,564,487.21	96.96	13,378,420.13	99.52
1-2 年(含 2 年)	111,601.90	3.04	64,619.80	0.48
合计	<u>3,676,089.11</u>	<u>100.00</u>	<u>13,443,039.93</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海浦朝建筑安装工程有限公司	非关联方	2,025,154.80	1 年以内	项目尚未结算
上海晶成建筑安装工程有限公司	非关联方	533,333.00	1 年以内	项目尚未结算

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海弘成建筑劳务有限公司	非关联方	297,266.00	1年以内	项目尚未结算
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	150,000.00	1年以内	项目尚未结算
上海三菱电梯有限公司	非关联方	89,965.00	1年以内	项目尚未结算
合计		<u>3,095,718.80</u>		

（3）期末预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位

（4）期末预付账款余额比上期期末预付账款余额减少976.70万元，减幅为72.65%，主要系预付工程及设备款减少所致。

6. 存货

（1）明细情况

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	9,707,469.76	9,707,469.76	10,239,659.64	10,239,659.64
开发产品	239,192,137.71	239,192,137.71	108,697,542.07	108,697,542.07
开发成本	3,148,646,600.21	3,148,646,600.21	3,510,252,319.45	3,510,252,319.45
在产品	3,719,393.43	3,719,393.43	6,379,067.05	6,379,067.05
周转材料	112,587.60	112,587.60	132,125.18	132,125.18
建造合同形 成的资产	16,176,191.36	16,176,191.36	15,358,050.89	15,358,050.89
合 计	<u>3,417,554,380.07</u>	<u>3,417,554,380.07</u>	<u>3,651,058,764.28</u>	<u>3,651,058,764.28</u>

（2）本公司管理层认为报告期末不存在存货成本高于可变现净值的情形，不需计提存货跌价准备。

（3）其他说明

1) 存货期末余额中含有的借款费用资本化金额为 116,870,026.89 元。

2) 期末存货中已有 2,462,728,290.05 元用于抵押担保，详见附注六、16 所有权受到限制的资产。

3) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	期末数	期初数
------	------	--------	---------------	-----	-----

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	期末数	期初数
三湘财富广场		2012 年 9 月			99,717,458.95
三湘未来海岸	2010 年 2 月	2013 年 12 月	62,040.13	326,971,729.43	247,968,683.65
三湘七星府邸	2009 年 4 月	2013 年 12 月	56,158.60	331,037,409.80	257,162,156.61
上海三湘海尚城	2010 年 4 月	2012 年 12 月 -2014 年上半年	291,789.72	1,371,012,806.09	1,929,566,199.45
三湘森林海尚城			428,680.30	536,404,418.47	433,270,127.88
虹桥三湘广场	2012 年 5 月	2014 年 12 月	120,000.00	583,220,236.42	542,567,692.91
小 计			<u>958,668.75</u>	<u>3,148,646,600.21</u>	<u>3,510,252,319.45</u>

4) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三湘商业广场	2011 年 6 月	21,237,372.88		11,461,948.00	9,775,424.88
三湘世纪花城一期、二期车位	2003 年 6 月	2,339,152.42		584,788.23	1,754,364.19
上海三湘海尚城	2012 年 12 月 -2014 年上半年		140,330,553.05		140,330,553.05
世纪花城三期车位	2003 年 12 月	944,054.21		397,496.40	546,557.81
三湘花园、三湘花苑车位	1997 年 7 月	2,575,000.00		154,500.00	2,420,500.00
三湘四季花城 A 块玫瑰苑	2006 年 10 月	14,521,858.16		659,832.07	13,862,026.09
三湘四季花城 B 块桂花苑	2007 年 3 月	15,079,931.17		2,512,475.76	12,567,455.41
三湘四季花城 C 块玉兰苑	2010 年 6 月	16,361,077.57		2,248,041.62	14,113,035.95
三湘四季花城 D 块紫薇苑	2009 年 3 月	18,031,036.45		899,232.10	17,131,804.35
三湘财富广场	2012 年 9 月		18,997,874.93		18,997,874.93
三湘四季花城龙马路商业街	2007 年 12 月	17,608,059.21		9,915,518.16	7,692,541.05
小 计		<u>108,697,542.07</u>	<u>159,328,427.98</u>	<u>28,833,832.34</u>	<u>239,192,137.71</u>

5) 存货期末金额较期初金额减少 23,350.44 万元, 减幅 6.40%; 主要原因系本期交付上海三湘海尚城高层及三湘财富广场所致。

7. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业		
1. 上海湘大房地产开发有限公司	30.00	30.00
2. 上海湘腾房地产发展有限公司	30.00	30.00

续上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润
联营企业					
1. 上海湘大房地产开发有限公司	212,269,435.61	106,400,878.10	105,868,557.51	481,869,202.40	78,627,087.20
2. 上海湘腾房地产发展有限公司	131,510,208.89	8,223,541.34	123,286,667.55		-501,659.93

8. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
上海湘大房地产开发有限公司	权益法	6,000,000.00	7,029,132.85	23,974,447.21		31,003,580.06
上海湘腾房地产发展有限公司	权益法	15,000,000.00	37,136,498.23		150,497.98	36,986,000.25
深圳市三新房地产开发有限公司	成本法	150,150,000.00	150,150,000.00			150,150,000.00
合计		<u>171,150,000.00</u>	<u>194,315,631.08</u>	<u>23,974,447.21</u>	<u>150,497.98</u>	<u>218,139,580.31</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
上海湘大房地产开发有限公司	30.00	30.00				
上海湘腾房地产发展有限公司	30.00	30.00				
深圳市三新房地产开发有限公司	19.50	19.50				100,000,000.00

本期确认对上海湘大房地产开发有限公司(以下简称“湘大”)的长期股权投资增加23,974,447.21元,其中:根据湘大本期实现净利润按持股比例计算的投资收益为23,588,126.16元;按持股比例确认了以前年度本公司给湘大提供建筑服务产生的内部未实现利润本期得以实现而增加长期股权投资991,276.66元;本期产生的未实现内部交易收益减少长期股权投资604,955.61元。

截至2012年12月31日,本公司管理层认为长期股权投资不存在减值迹象,故无需计提减值准备。

9. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>226,067,158.90</u>	<u>118,136,338.95</u>	<u>4,859,615.60</u>	<u>339,343,882.25</u>
1. 房屋、建筑物	226,067,158.90	118,136,338.95	4,859,615.60	339,343,882.25
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>19,277,392.83</u>	<u>7,719,119.93</u>	<u>264,197.57</u>	<u>26,732,315.19</u>
1. 房屋、建筑物	19,277,392.83	7,719,119.93	264,197.57	26,732,315.19
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>206,789,766.07</u>			<u>312,611,567.06</u>
1. 房屋、建筑物	206,789,766.07			312,611,567.06

注：本期折旧和摊销额7,719,119.93元。本期无需计提投资性房地产减值准备。

(2) 期末投资性房地产中有账面价值164,532,221.10元的房屋及建筑物受限,受限情况详见附注六、16. 所有权受到限制的资产。

(3) 投资性房地产期末金额较期初金额增加10,582.18万元,增幅51.17%,主要原因系三湘财富广场拟出租部分本期竣工交付由在建工程转入投资性房地产所致。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>75,841,363.00</u>	<u>4,180,814.93</u>	<u>1,831,494.79</u>	<u>78,190,683.14</u>
其中：房屋及建筑物	35,789,616.13			35,789,616.13
机器设备	8,445,095.65	1,556,290.00	739,300.00	9,262,085.65
运输工具	24,838,785.11	2,057,074.95	407,145.34	26,488,714.72
办公设备及其他	6,767,866.11	567,449.98	685,049.45	6,650,266.64
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>28,406,147.31</u>	<u>6,647,823.49</u>	<u>1,176,358.45</u>	<u>33,877,612.35</u>
其中：房屋及建筑物	5,076,961.89	943,004.64		6,019,966.53
机器设备	4,944,012.18	784,059.22	171,401.53	5,556,669.87
运输工具	13,987,203.32	4,098,762.22	386,788.07	17,699,177.47
办公设备及其他	4,397,969.92	821,997.41	618,168.85	4,601,798.48
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	47,435,215.69			44,313,070.79
其中：房屋及建筑物	30,712,654.24			29,769,649.60
机器设备	3,501,083.47			3,705,415.78
运输工具	10,851,581.79			8,789,537.25
办公设备及其他	2,369,896.19			2,048,468.16

注：本期折旧额6,647,823.49元。本期无在建工程转入的固定资产。

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 期末固定资产中有14,016,388.52元房屋、建筑物受限,受限情况详见附注六、16. 所有权受到限制的资产。

(8) 期末未发现上述固定资产有明显减值迹象,因此未计提固定资产减值准备。

11. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三湘财富广场-拟出租部分				77,036,541.92		77,036,541.92
三湘四季花城 E 块办公楼	1,080,536.61		1,080,536.61	582,036.61		582,036.61
合计	1,080,536.61		1,080,536.61	77,618,578.53		77,618,578.53

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产(或投资性房地产)	其他减少额	工程投入占预算的比例(%)
三湘财富广场-拟出租部分	24,573.58	77,036,541.92	41,099,797.03	118,136,338.95		100.00
三湘四季花城 E 块办公楼	1,526.33	582,036.61	498,500.00			7.08

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产(或投资性房地产)	其他减少额	工程投入占预算的比例(%)
合计	26,099.91	77,618,578.53	41,598,297.03	118,136,338.95		

接上表

工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
100.00				自有资金	
7.08				自有资金	1,080,536.61
					<u>1,080,536.61</u>

(3) 在建工程期末金额较期初金额减少7,653.80万元，减幅98.61%，主要原因系在建的三湘财富广场拟出租部分本期竣工交付转入投资性房地产所致。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计		<u>110,350.00</u>		<u>110,350.00</u>
1. 软件		110,350.00		110,350.00
二、累计摊销额合计		<u>1,839.17</u>		<u>1839.17</u>
1. 软件		1,839.17		1839.17
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 软件				
四、无形资产账面价值合计				<u>108,510.83</u>
1. 软件				108,510.83

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
湘海大厦装修费	55,231.92		32,670.60		22,561.32	
合计	<u>55,231.92</u>		<u>32,670.60</u>		<u>22,561.32</u>	

14. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
金融资产公允价值变动	38,292.50	33,235.00

项目	期末余额	期初余额
预收款项预缴所得税	23,812,490.84	50,630,318.05
内部交易未实现利润所得税	32,257,373.72	15,695,333.34
预提成本	25,381,998.23	11,700,586.97
计提土地增值税清算准备产生的可抵扣暂时性差异	13,705,345.60	20,196,762.31
合计	<u>95,195,500.89</u>	<u>98,256,235.67</u>

注：递延所得税资产期末余额较期初余额减少306.07万元，减幅3.12%，主要系预收款项预缴所得税确认递延所得税资产、预提土地增值税确认递延所得税资产、预提成本以及内部交易未实现利润确认递延所得税资产共同影响所致。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	25,411,033.16	80,465,440.93
合计	<u>25,411,033.16</u>	<u>80,465,440.93</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2013		1,988,658.40	
2014		5,747,692.92	
2015			
2016	11,388,217.40	72,729,089.61	
2017	14,022,815.76		
合 计	<u>25,411,033.16</u>	<u>80,465,440.93</u>	

15. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	7,437,118.14	1,049,440.18	206,747.94		206,747.94	8,279,810.38
合 计	<u>7,437,118.14</u>	<u>1,049,440.18</u>	<u>206,747.94</u>		<u>206,747.94</u>	<u>8,279,810.38</u>

16. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产				
龙马路118弄56号1-3层、56号	17,133,049.87		17,133,049.87	

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
2-3 层、73 号 1-3 层				
湘云大厦（逸仙路 519 号）	31,756,637.39		924,793.29	30,831,844.10
湘海大厦（逸仙路 315 号、333 号）	15,273,040.00		444,800.30	14,828,239.70
纪念路 267-269 号（单）、逸仙路 251-293 号（单）	3,573,630.42		100,089.24	3,473,541.18
新江湾城 426 街坊 1/2 丘土地使用权和在建工程	241,019,995.62	85,951,733.81		326,971,729.43
新江湾城 417 街坊 9 丘、10 丘土地使用权和在建工程	253,093,354.26	77,944,055.54		331,037,409.80
上海市宝山区泗塘新村街道 00005 街坊 32/5 丘土地使用权和在建工程	1,582,542,610.49	73,339,001.15	144,538,252.50	1,511,343,359.14
华漕镇 149、181 街坊 2 丘土地使用权		293,375,791.68		293,375,791.68
松江区泗泾镇横港路 18 弄 68 号 1-3 层及地下一层		129,414,984.64		129,414,984.64
合 计	<u>2,144,392,318.05</u>	<u>660,025,566.82</u>	<u>163,140,985.20</u>	<u>2,641,276,899.67</u>

（2）资产所有权受到限制的原因系用于银行借款抵押。

注：资产所有权受到限制的原因为用于银行借款抵押，包括短期借款1,220.00万元、长期借款113,700.00万元、一年内到期的长期借款21,496.00万元。

17. 短期借款

（1）借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	12,200,000.00	19,000,000.00
合 计	<u>12,200,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>

（2）抵押标的物信息详见附注六、16. 所有权受到限制的资产。

（3）短期借款期末金额较期初金额减少680.00万元，减幅35.79%，主要原因系本期归还招商银行股份有限公司宝山支行流动资金借款所致。

18. 应付票据

（1）按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,369,165.24	12,964,909.45
合 计	<u>2,369,165.24</u>	<u>12,964,909.45</u>

注：下一会计期间将到期的金额2,369,165.24元。

(2) 应付票据期末金额较期初金额减少1,059.57万元，减幅81.73%，主要原因系支付到期票据所致。

19. 应付账款

(1) 余额列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	<u>344,073,685.21</u>	<u>221,298,782.43</u>
其中：1年以上	126,103,829.88	7,529,821.84

(2) 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末账龄超过1年的应付账款12,610.38万元，系正常经营结算过程中尚未支付的款项。

(4) 应付账款期末较期初增加12,277.49万元，增幅55.48%，主要原因系工程款尚未满足合同约定的付款条件所致。

20. 预收账款

(1) 余额列示

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	<u>1,343,484,034.49</u>	<u>1,640,850,259.82</u>
其中：1年以上	146,395,144.16	342,771,265.30

(2) 期末无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过1年以上大额预收账款主要为预收上海三湘海尚城的房屋预售款，未结转的原因系尚未达到收入确认条件。

(4) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例（%）
三湘商业广场		4,877,478.85	2011年5月	100.00
三湘四季花城A、B、C块	5,667,736.53	3,599,036.53	2010年6月	99.54
三湘财富广场	40,225,792.00	250,934,700.42	2012年9月	95.62
三湘四季花城龙马路商业街	4,601,103.70		2011年9月	
上海三湘海尚城	401,399,997.11	1,309,671,767.41	2013年12月 -2014年上半年	58.17
三湘未来海岸	695,923,189.67	33,134,981.12	2013年12月	39.22
三湘七星府邸	178,349,726.02		2013年12月	79.10
小 计	<u>1,326,167,545.03</u>	<u>1,602,217,964.33</u>		

21. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		72,595,834.97	72,594,804.97	1,030.00
二、职工福利费		4,130,424.27	4,130,424.27	
三、社会保险费	198,052.67	12,745,126.97	12,619,164.78	324,014.86
其中：1. 医疗保险费	85,768.22	4,601,765.94	4,553,038.10	134,496.06
2. 基本养老保险费	93,449.05	7,133,624.67	7,067,701.45	159,372.27
3. 失业保险费	10,735.07	551,826.39	544,415.95	18,145.51
4. 工伤保险费	4,672.56	178,085.46	179,033.46	3,724.56
5. 生育保险费	1,587.77	279,824.51	273,135.82	8,276.46
6. 残疾人保障金	1,840.00		1,840.00	
四、住房公积金	612.00	2,087,093.60	2,046,717.60	40,988.00
五、工会经费及职工教育经费		427,575.99	427,413.99	162.00
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		154,009.53	154,009.53	
八、其他		663,815.02	663,815.02	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	198,664.67	92,803,880.35	92,636,350.16	366,194.86

(2) 应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

(3) 应付职工薪酬期末金额较期初金额增加16.75万元，增幅84.33%，主要系暂未支付的社会保险费有所增加所致。

22. 应交税费

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	108,634,785.58	150,222,230.12
增值税	1,924,793.88	11,859,164.53
营业税	-32,569,506.11	-54,491,526.40
土地增值税	-22,323,393.12	-27,297,032.68
土地使用税	421,978.50	703,845.48
房产税	883,897.93	1,916,100.44
城市维护建设税	-1,984,811.24	-2,154,726.82
教育费附加	-901,214.04	-1,566,726.68

项 目	期末余额	期初余额
河道管理费	-338,272.54	-435,694.88
地方教育附加	-419,847.77	-37,472.46
代扣代缴个人所得税	563,916.53	550,799.61
其他	111,779.73	1,330,612.51
合 计	<u>54,004,107.33</u>	<u>80,599,572.77</u>

(2) 公司适用税率详见附注四、税项。

(3) 应交税费明细中负数余额为按预售收入预缴的各项税费。

(4) 应交税费期末金额较期初金额减少2,659.55万元，减幅33.00%，主要原因系本期公司根据“深圳市地方税务局关于三湘股份有限公司重组涉税问题的批复”（深地税函[2012]296号），将重组时计提的企业所得税予以转回。

23. 应付利息

项目	期末余额	欠付原因
分期付息到期还本的长期借款利息	2,255,259.84	计提后十天银行利息
短期借款应付利息	26,840.00	计提后十天银行利息
合计	<u>2,282,099.84</u>	

24. 应付股利

投资者名称	期末余额	期初数	超过1年未支付原因
应付股利	399,808.02	399,808.02	股东尚未领取
合计	<u>399,808.02</u>	<u>399,808.02</u>	

25. 其他应付款

(1) 余额列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	<u>700,400,342.32</u>	<u>335,357,124.52</u>
其中：1年以上	54,291,404.82	72,102,182.67

(2) 期末应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	期初余额
上海三湘投资控股有限公司	463,373,236.26	

(3) 期末账龄超过1年的大额其他应付款主要系收到尚未清算联营企业上海湘腾房地产发展有限公司投资及往来款28,080,000.00元。

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
上海三湘投资控股有限公司	往来款	463,373,236.26
深圳市三新房地产开发有限公司	往来款	72,780,451.00
上海湘大房地产开发有限公司	往来款	30,000,000.00
预提土地增值税	预提土地增值税	54,821,382.40
上海湘腾房地产发展有限公司	往来款	28,080,000.00

(5) 其他应付款期末金额较期初金额增加36,504.32万元，增加108.85%，主要原因系本公司向上海三湘投资控股有限公司流动资金借款4.5亿元。

26. 预计负债

(1) 按种类列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外担保事项	13,373,236.26			13,373,236.26
诉讼事项	5,162,623.27		5,162,623.27	
合 计	<u>18,535,859.53</u>		<u>5,162,623.27</u>	<u>13,373,236.26</u>

(2) 本公司为沈阳第一冷冻机有限公司（以下简称“一冷公司”）借款提供连带责任担保，担保金额37,600,000.00元。2004年4月19日，中国建设银行沈阳南湖科技开发区支行向辽宁省沈阳市中级人民法院提起诉讼，请求一冷公司、本公司偿还借款本金37,030,343.40元和相应利息。据2004年9月20日辽宁省沈阳市中级人民法院[2004]沈中民（3）合初字第221号《民事判决书》判决：沈阳第一冷冻机有限公司于判决生效之日起10日内给付借款本金37,030,343.40元及利息，利息计算（从转款之日起第二天计息至判决生效之日止，扣除已偿还部分利息）按中国人民银行同期贷款利率计息；案件受理费209,270.00元、保全费189,650.00元，由一冷公司承担。本公司承担贷款本金37,030,343.40元及利息、诉讼费的连带偿还责任。2004年一冷公司以沈阳谷轮冷冻机公司20%股权抵偿1,736万元，余款尚未支付。2007年6月25日，本公司收到沈阳市中级人民法院（2005）执字第127号执行通知书：限公司必须于2007年6月26日前自动履行，逾期不履行将依法强制执行，但本公司尚未履行。截止2012年12月31日，沈阳第一冷冻机有限公司该借款本金余额11,878,658.52元，利息1,494,577.74元，本公司计提担保损失13,373,236.26元。

(3) 原沈阳东宇大厦有限公司诉本公司、沈阳和光集团有限公司物业管理费纠纷案：截止到2007年12月31日，被告沈阳和光集团有限公司拖欠原告物业费计人民币3,118,675.20元，原告同时主张滞纳金计人民币7,181,491.47元。对于原告依据《物业管理条例》第四十二条的规定要求本公司承担连带责任，一审法院已判决本公司胜诉不需承担任何责任，但原告上诉至辽宁省高级人民法院，经该院审理，于2008年7月23日作出（2008）辽民一终字第208号的终审判决：判决沈阳和光集团有限公司向沈阳东宇大厦有限公司支付2002年4月1日至2007年12月

31日期间所欠物业管理费共计3,118,675.20元,并按中国人民银行同期贷款利率的双倍给付滞纳金,本公司对沈阳和光集团有限公司所欠物业管理费及滞纳金承担连带赔偿责任,一审案件受理费83,601.00元、二审案件受理费83,601.00元,合计167,202.00元,由沈阳和光集团有限公司与本公司负担。公司按照法院判决已提取预计负债5,162,623.27元。

本期诉讼事项减少516.26万元,系公司与沈阳东宇大厦有限公司就上述债务达成和解,并履行了约定的支付义务。

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	214,960,000.00	25,000,000.00
合 计	<u>214,960,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	214,960,000.00	25,000,000.00
合 计	<u>214,960,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

① 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	期末余额			
			利率 (%)	币种	外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司上海松江支行	2005.12.28	2013.12.15	7.205	人民币		20,000,000.00
中国建设银行上海宝钢宝山支行	2011.4.29	2013.9.14	6.15	人民币		135,000,000.00
中国建设银行上海宝钢宝山支行	2011.9.1	2013.9.14	6.15	人民币		55,960,000.00
浙商银行股份有限公司上海分行	2012.11.16	2013.5.4	7.86	人民币		2,000,000.00
浙商银行股份有限公司上海分行	2012.11.16	2013.11.4	7.86	人民币		2,000,000.00

续上表

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期初余额			
			利率 (%)	币种	外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司上海松江支行	2005.12.28	2012.12.15	7.205	人民币		25,000,000.00
中国建设银行上海宝钢宝山支行	2011.4.29	2013.9.14				
中国建设银行上海宝钢宝山支行	2011.9.1	2013.9.14				

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期初余额			
			利率(%)	币种	外币金额	本币金额
浙商银行股份有限公司上海分行	2012. 11. 16	2013. 5. 4				
浙商银行股份有限公司上海分行	2012. 11. 16	2013. 11. 4				

(3) 借款抵押标的物情况详见附注六、16. 所有权受到限制的资产。

28. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	1, 137, 000, 000. 00	1, 433, 960, 000. 00
合 计	<u>1, 137, 000, 000. 00</u>	<u>1, 433, 960, 000. 00</u>

(2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额			
			利率(%)	币种	外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司上海松江支行	2010. 2. 10	2014. 7. 25	6. 40	人民币		190, 000, 000. 00
中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行	2012. 12. 20	2021. 12. 19	6. 55	人民币		170, 000, 000. 00
浙商银行股份有限公司上海分行	2012. 11. 16	2022. 11. 15	7. 86	人民币		146, 000, 000. 00
中国农业银行股份有限公司上海松江支行	2010. 9. 28	2015. 8. 31	5. 76	人民币		118, 000, 000. 00
中国农业银行股份有限公司上海松江支行	2010. 10. 26	2015. 5. 31	5. 76	人民币		100, 000, 000. 00

续上表

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期初余额			
			利率(%)	币种	外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司上海松江支行	2010. 2. 10	2014. 7. 25	6. 90	人民币		200, 000, 000. 00
中国建设银行股份有限公司上海宝钢宝山支行	2012. 12. 20	2021. 12. 19				
浙商银行股份有限公司上海分行	2012. 11. 16	2022. 11. 15				
中国农业银行股份有限公司上海松江支行	2010. 9. 28	2015. 8. 31	6. 21	人民币		118, 000, 000. 00
中国农业银行股份有限公司上海松江支行	2010. 10. 26	2015. 5. 31	6. 21	人民币		100, 000, 000. 00

(3) 借款抵押标的物情况详见附注六、16. 所有权受到限制的资产。

(4) 长期借款期末金额较期初金额减少29,696.00万元，减幅20.71%，主要原因系期末一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

29. 其他非流动负债

(1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
政府科技拨款	660,000.00	660,000.00
合 计	<u>660,000.00</u>	<u>660,000.00</u>

(2) 递延收益年末余额为2004年前形成的政府科技拨款。

30. 股本

(1) 股本金额

项目	年末金额	年初金额
股本	235,725,511.00	235,725,511.00

注：参见附注三、(三)“本公司按反向购买合并编制合并报表的说明”中关于股本的说明。

(2) 股本结构及数量

项目	期初余额		本期增减变动(+、-)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计	金额	比例 (%)
一、有限售条件流通股份	<u>660,690,921.00</u>	<u>89.44</u>				-57,750,040.00	-57,750,040.00	<u>602,940,881.00</u>	81.62
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	28,430,790.00	3.85				-28,430,790.00	-28,430,790.00		
3. 其他内资持股	<u>632,260,131.00</u>	<u>85.59</u>				<u>-29,319,250.00</u>	<u>-29,319,250.00</u>	<u>602,940,881.00</u>	<u>81.62</u>
其中：境内非国有法人持股	425,056,813.00	57.54						425,056,813.00	57.54
境内自然人持股	207,203,318.00	28.05				-29,319,250.00	-29,319,250.00	177,884,068.00	24.08
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	<u>78,000,004.00</u>	<u>10.56</u>				<u>57,750,040.00</u>	<u>57,750,040.00</u>	<u>135,750,044.00</u>	<u>18.38</u>
1. 人民币普通股	78,000,004.00	10.56				57,750,040.00	57,750,040.00	135,750,044.00	18.38

项目	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	金额	比例 （%）	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计	金额	比例 （%）
2. 境内上市外资股									
3. 境外上市外资股									
4. 其他									
股份合计	738,690,925.00	100						738,690,925.00	100.00

注：参见附注一、1“历史沿革”中关于股本情况的说明。

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	58,776,961.33		58,776,961.33	
其他资本公积	4,315,882.84	105,493.59	4,315,882.84	105,493.59
模拟发行股份调 整的资本公积	-60,781,918.07		-60,781,918.07	
合计	<u>2,310,926.10</u>	<u>105,493.59</u>	<u>2,310,926.10</u>	<u>105,493.59</u>

注：本期资本公积增加系本期处置了江苏一德资产管理有限公司（以下简称“一德”）0.51%的股权，处置日收到的价款大于按0.51%计算的一德账面净资产。资本公积减少系本期支付重大资产重组的相关费用，相应冲减了资本公积。

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,563,718.98	13,037,396.14	589,073.90	63,012,041.22
合 计	<u>50,563,718.98</u>	<u>13,037,396.14</u>	<u>589,073.90</u>	<u>63,012,041.22</u>

注：本期盈余公积增加系按照上海三湘（集团）有限公司本期实现净利润的10%计提盈余公积所致；本期盈余公积减少系本期支付了重大资产重组费用2,900,000.00元，以可冲减资本公积2,310,926.10元为限冲减资本公积，不足部分589,073.90元冲减盈余公积。

33. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	640,288,687.40	444,287,433.34
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>640,288,687.40</u>	<u>444,287,433.34</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	433,090,407.62	234,695,258.01
减：提取法定盈余公积	13,037,396.14	38,694,003.95
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,060,341,698.88</u>	<u>640,288,687.40</u>

注：本期未分配利润较上期增加了 42,005.30 万元，增幅 65.60%，主要系本期实现归属于母公司所有者净利润 43,309.04 万元及按照上海三湘（集团）有限公司本期实现净利润的 10%计提盈余公积 1,303.74 万元所致。

34. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例（%）	年末金额	年初金额
江苏一德资产管理有限公司	49.51	24,373,161.40	45,942,146.27
上海浦湘投资有限公司	26.67	8,030,110.54	2,672,558.21
合 计		<u>32,403,271.94</u>	<u>48,614,704.48</u>

注：三河市湘德房地产开发有限公司系江苏一德资产管理有限公司下属全资子公司，上表披露的江苏一德资产管理有限公司少数股东权益系合并报表口径。

35. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,886,069,833.00	909,310,628.99
其他业务收入	439,626.79	1,807,300.52
主营业务成本	1,211,372,080.81	470,449,669.13

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产销售	1,726,897,648.48	1,121,141,535.22	716,695,576.01	337,927,667.22
房屋租赁	21,332,560.88	7,267,579.27	20,401,988.21	6,993,076.60
建筑施工	110,193,437.28	60,375,412.79	152,949,256.66	108,299,222.23
其他	27,646,186.36	22,587,553.53	19,263,808.11	17,229,703.08
合 计	<u>1,886,069,833.00</u>	<u>1,211,372,080.81</u>	<u>909,310,628.99</u>	<u>470,449,669.13</u>

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产销售	1,726,897,648.48	1,121,141,535.22	716,695,576.01	337,927,667.22

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	21,332,560.88	7,267,579.27	20,401,988.21	6,993,076.60
建筑施工	110,193,437.28	60,375,412.79	152,949,256.66	108,299,222.23
其他	27,646,186.36	22,587,553.53	19,263,808.11	17,229,703.08
合 计	<u>1,886,069,833.00</u>	<u>1,211,372,080.81</u>	<u>909,310,628.99</u>	<u>470,449,669.13</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	1,851,743,678.75	1,185,557,187.93	800,244,602.97	393,246,204.50
海南	890,514.25	380,190.93		
深圳	33,435,640.00	25,434,701.95	109,066,026.02	77,203,464.63
合 计	<u>1,886,069,833.00</u>	<u>1,211,372,080.81</u>	<u>909,310,628.99</u>	<u>470,449,669.13</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
上海湘大房地产开发有限公司	80,153,374.00	4.27
深圳市三新房地产开发有限公司	33,268,024.00	1.77
上海泗泾大润发商贸有限公司	7,932,132.11	0.42
个人客户甲	4,172,168.00	0.22
个人客户乙	3,997,709.94	0.21
合 计	<u>129,523,408.05</u>	<u>6.86</u>

(6) 营业收入本期金额与上期金额比较增加97,539.15万元，变动幅度107.05%，主要原因系上海三湘海尚城高层及三湘财富广场本期交房确认收入所致。

36. 合同项目收入

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的 价款金额
固定造价合同 深圳海尚花园	375,128,604.82	196,211,139.66	108,728,512.16	307,145,569.82
合 计	<u>375,128,604.82</u>	<u>196,211,139.66</u>	<u>108,728,512.16</u>	<u>307,145,569.82</u>

37. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	106,890,170.03	45,751,567.54	见附注四

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	5,648,121.03	944,802.47	见附注四
教育费附加	5,179,979.46	1,816,527.71	见附注四
河道管理费	1,095,419.38	485,167.58	见附注四
土地增值税	68,846,503.64	70,244,460.42	见附注四
房产税	2,063,001.27	2,049,264.83	见附注四
其他	184,678.61	392,053.28	见附注四
合计	<u>189,907,873.42</u>	<u>121,683,843.83</u>	

(2) 本期营业税金及附加比上期增加6,822.40万，增幅为56.07%，主要系本期收入增加引起营业税增加所致。

38. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,166,377.38	4,138,811.15
宣传推广费	34,445,516.70	32,261,905.71
交易费	715,576.76	419,672.20
办公费	344,892.96	323,740.69
其他费用	289,244.33	32,512.68
合 计	<u>39,961,608.13</u>	<u>37,176,642.43</u>

39. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,889,137.27	34,286,043.69
折旧摊销费用	4,433,352.03	5,347,585.15
业务招待费	16,731,800.45	13,260,190.93
中介费	5,216,865.14	6,035,454.25
办公费	4,250,078.09	3,506,522.27
税费	2,822,634.31	4,297,957.21
会务费	757,100.96	1,657,080.00
劳务费	1,003,012.35	1,153,626.08
修理费	232,873.87	363,128.28
汽车费	2,278,080.70	2,030,407.47
差旅费	3,204,124.81	3,928,041.31
其他费用	2,686,424.96	2,603,191.18

项 目	本期金额	上期金额
合 计	<u>84,505,484.94</u>	<u>78,469,227.82</u>

40. 财务费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	337,739.49	334,916.60
借款利息支出	23,183,593.74	10,129,990.77
利息收入 (“-”号填列)	-1,797,817.41	-4,138,338.68
合 计	<u>21,723,515.82</u>	<u>6,326,568.69</u>

(2) 财务费用本期比上期增加1,539.69万元，增幅243.37%，主要是因为本期利息支出增加1,305.36万元，其中：本公司向上海三湘投资控股有限公司本年借款4.50亿元，支付资金占用费1,295.99万元。

41. 公允价值变动收益

(1) 按项目列示

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-20,230.00	-21,315.92
合 计	<u>-20,230.00</u>	<u>-21,315.92</u>

42. 投资收益

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	23,437,628.18	271,412.40
处置交易性金融资产取得的投资收益		901.97
合 计	<u>123,437,628.18</u>	<u>80,272,314.37</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳市三新房地产开发有限公司	100,000,000.00	80,000,000.00	参股公司本期分利增加所致

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
上海湘大房地产开发有限公司	23,588,126.16	543,081.82	系湘大本期利润增加所致
上海湘腾房地产发展有限公司	-150,497.98	-271,669.42	系本期亏损较上期减少所致

43. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	842,692.24	-2,039,457.77
合 计	<u>842,692.24</u>	<u>-2,039,457.77</u>

资产减值损失本期比上期增加288.22万元，增幅为141.32%，主要系上期收到了原已计提坏账的往来公司的款项导致坏账准备转回所致。

44. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 固定资产处置利得	46,738.31	26,398.84	46,738.31
2. 政府补助	10,467,821.46	14,808,455.86	10,467,821.46
3. 违约金收入	485,595.00	50,000.00	485,595.00
4. 其他	383,362.92	1,397,066.73	383,362.92
合 计	<u>11,383,517.69</u>	<u>16,281,921.43</u>	<u>11,383,517.69</u>

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
建筑节能扶持金	2,240,000.00		《上海市建筑节能项目专项扶持暂行办法》(沪建交联【2009】816号)
财政扶持金	10,467,821.46	12,568,455.86	区扶持资金
合计	<u>10,467,821.46</u>	<u>14,808,455.86</u>	

(3) 营业外收入本期比上期减少489.84万元，变动幅度为30.08%，主要系收到的政府补助较上期有所减少所致。

45. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	467,022.55	213,303.76	467,022.55
罚款支出		5,519.72	
其他		53,020.59	
合 计	<u>467,022.55</u>	<u>271,844.07</u>	<u>467,022.55</u>

(2) 营业外支出本期比上期增加19.52万元，增幅71.80%，主要系本期固定资产处置损失增加所致。

46. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	61,389,629.08	63,669,548.70
其中：当期所得税	58,328,894.30	138,066,673.29
递延所得税	3,060,734.78	-74,397,124.59

(2) 所得税政策详见附注四、税项。

47. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.42	0.59	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.40	0.58	0.40

基本每股收益=P0÷S

$$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

(1)、上述公式中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2)、稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益=[P0+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S0+S1+Si×Mi÷M0—Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,797,817.41	4,137,990.39
政府补助	10,467,821.46	14,808,455.86
其他收入	915,696.23	1,447,069.16

项目	本期金额	上期金额
上海三湘投资控股有限公司往来款	463,373,236.26	
资金往来	111,296,556.00	179,322,325.84
合计	<u>587,851,127.36</u>	<u>199,715,841.25</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	337,739.49	
期间费用	72,155,592.08	67,126,254.52
土地出让金	178,030,000.00	
资金往来	14,343,337.91	
其他支出		53,020.59
合计	<u>264,866,669.48</u>	<u>67,179,275.11</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回投资款		
其他投资		36,849.52
合 计		<u>36,849.52</u>

49. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	411,140,468.67	<u>231,642,962.49</u>
加：资产减值准备	842,692.24	-2,039,457.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,366,943.42	13,110,699.82
无形资产摊销	1,839.17	
长期待摊费用摊销	32,670.60	372,374.89
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)	420,284.24	186,904.92
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	20,230.00	21,315.92
财务费用（收益以“－”号填列）	23,183,593.74	10,129,990.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-123,437,628.18	-80,272,314.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,060,734.78	-74,397,124.59
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）	312,612,331.79	-1,231,720,135.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-201,759,963.42	-23,932,148.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	152,407,647.75	916,333,941.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>592,891,844.80</u>	<u>-240,562,991.20</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	<u>823,152,216.93</u>	<u>389,505,765.58</u>
减：现金的期初余额	389,505,765.58	231,872,962.27
现金及现金等价物净增加额	<u>433,646,451.35</u>	<u>157,632,803.31</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	<u>823,152,216.93</u>	<u>389,505,765.58</u>
其中：1. 库存现金	414,311.84	242,774.68
2. 可随时用于支付的银行存款	822,727,375.13	389,256,160.25
3. 可随时用于支付的其他货币资金	10,529.96	6,830.65
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>823,152,216.93</u>	<u>389,505,765.58</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海三湘投资控股有限公司	有限公司	上海	黄辉	实业投资	15,000 万

接上表：

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
44.64	44.64	黄辉	66435358-9

3. 本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
上海三湘（集团）有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	黄辉
上海湘海房地产发展有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	张涛
上海三湘建筑装饰工程有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	黄建
上海三湘装饰设计有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	黄建
上海三湘建筑材料加工有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	黄建
上海三湘物业服务有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	张涛
上海城光置业有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	肖欢天
上海湘宸置业发展有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	肖欢天
上海三湘祥腾湘麒投资有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	张涛
上海三湘房地产经纪有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	张涛
上海湘源房地产发展有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	肖欢天
上海三湘文化传播有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	张涛
上海湘虹置业有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	肖欢天
上海聚湘投资有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	徐玉
上海浦湘投资有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	许文智
江苏一德资产管理有限公司	控股子公司	有限公司	南京市	许文智
三河市湘德房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	三河市	肖欢天

接上表

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
房地产	18,000.00	100	100	63033792-7
房地产	6,000.00	100	100	63156769-5

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
建筑工程	5,000.00	100	100	13438012-5
装饰工程	2,000.00	100	100	73542899-9
建材加工及安装	1,500.00	100	100	63074530-6
物业服务	500.00	100	100	74265303-5
房地产	10,000.00	100	100	76304443-1
房地产	40,000.00	100	100	76693801-9
房地产	22,000.00	100	100	66943160-3
房地产经纪	1,000.00	100	100	66245436-X
房地产	85,000.00	100	100	69724269-0
广告设计、制作、代理、发布	200.00	100	100	69880282-1
房地产	60,000.00	100	100	57581493-7
实业投资	12,000.00	100	100	56964329-7
实业投资	3,000.00	73.33	73.33	58055197-5
实业投资	10,000.00	50.49	50.49	58232901-6
房地产	45,000.00	50.49	50.49	58362829-6

4. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
上海湘大房地产开发有限公司	有限公司	上海市	徐国平	房地产开发	2,000.00	30	30	联营企业	74420396-X
上海湘腾房地产发展有限公司	有限公司	上海市	于教清	房地产开发经营，物业管理，建筑装饰材料批发兼零售	5,000.00	30	30	联营企业	77180859-3

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
深圳市和方投资有限公司	公司股东之一	69115450-X
深圳市利阳科技有限公司	公司股东之一	74887513-0
沈阳市技术改造基金办公室	公司股东之一	41058328-8
湖南炎帝生物工程有限公司	受同一实际控制人控制	77447659-8
上海拓阳环保能源工程有限公司	公司股东的家属控制的企业	66606008-5

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
上海海朋律师事务所	其主要合伙人系持有本公司股份的股东	78477751-1
黄辉	公司董事长	
万春香	公司董事长的家属	
黄建	公司董事	
李艳燕	公司董事的家属	
许文琳	公司董事的家属	
王恩贞	公司董事的家属	
张步农	公司董事的家属	
司雪梅	公司副总经理的家属	
肖欢天	公司副总经理	
杨晖	公司董事会秘书的家属	
刘祥瑞	公司监事的家属	
赵炳光、顾丽雅	公司控股股东监事及家属	
庄振伟	公司股东的家属	

6. 关联方交易

(1) 提供劳务/销售商品情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海湘大房地产开发有限公司	提供劳务	市场价	80,153,374.00	72.73	55,090,000.00	36.02
许文琳	销售商品	市场价	1,445,851.70	0.08		
王恩贞	销售商品	市场价	1,664,059.14	0.09		
张步农	销售商品	市场价	2,547,765.69	0.14		
司雪梅	销售商品	市场价	2,139,552.00	0.11		
肖欢天	销售商品	市场价	2,890,718.25	0.15		
杨晖	销售商品	市场价	2,186,594.10	0.12		
刘祥瑞	销售商品	市场价	1,691,865.35	0.09		
赵炳光、顾丽雅	销售商品	市场价	1,274,994.90	0.07		
庄振伟	销售商品	市场价	1,659,688.00	0.09		

(2) 接受劳务/采购商品情况表

企业名称	关联交易 内容	关联方定价 方式及决策 程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
湖南炎帝生物工程 有限公司	采购商品	市场价	974,950.00	0.11	1,785,106.00	0.11
上海拓阳环保能 源工程有限公司	接受劳务	市场价	10,979,019.09	1.23	4,835,475.70	0.30
上海海朋律师事 务所	接受劳务	市场价	1,845,777.97	0.21	1,540,988.71	0.10

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
黄辉	上海湘宸置业发展有限公司(注1)	190,960,000.00	2011.4.29	2013.9.14	否
上海湘海房地产发展有限 公司、黄建、李燕艳	上海三湘建筑材料加工有限公司(注2)	3,900,000.00	2012.9.25	2013.9.24	否
		5,800,000.00	2012.11.12	2013.11.11	否
		2,500,000.00	2012.12.11	2013.12.10	否
上海三湘(集团)有限公司	上海湘源房地产发展有限公司(注3)	561,000,000.00	2010.9.28	2015.8.31	否
黄辉、万春香	上海湘虹置业有限公司(注4)	150,000,000.00	2012.12.20	2021.12.19	否
		20,000,000.00	2012.12.20	2021.12.19	否
上海三湘(集团)有限公司	上海三湘祥腾湘麒投资有限公司(注5)	150,000,000.00	2012.11.16	2022.11.15	否

注1、上海湘宸置业发展有限公司以沪房地杨字(2008)020097号和沪房地杨字(2008)020095号土地使用权及相应在建工程提供抵押担保,同时黄辉承担连带担保责任;

注2、上海湘海房地产发展有限公司以沪房地市字(2002)第009748号房地产权证项下纪念路267-269号(单)和逸仙路251-293(单)号商铺为上海三湘建筑材料加工有限公司提供抵押担保,同时黄建、李艳燕承担连带担保责任;

注3、上海湘源房地产发展有限公司以沪房地宝字(2010)第026221号房地产权证项下泗塘新村街道00005街坊32/5丘土地使用权和在建工程提供抵押担保,同时上海三湘(集团)有限公司承担连带担保责任。

注4、上海湘虹置业有限公司以沪房地闵字(2011)第026709号房地产权证下的华漕镇149街坊2丘和沪房地闵字(2011)第026658号房地产权证下的华漕镇181街坊2丘土地使用权提供抵押担保,同时黄辉、万春香承担连带担保责任;

注5、上海三湘祥腾湘麒投资有限公司以沪房地松字(2011)第017949号房地产权证下泗泾镇横港路18弄68号1-3层及地下一层房产提供抵押担保,同时上海三湘(集团)有限公司承担连带担保责任。

(4) 关联方租赁

出租方	承租方	租赁资产 种类	租赁起 始日	租赁终止 日	租赁费定 价依据	本期确认 的租赁收 益
上海湘海房地产 发展有限公司	上海三湘投资控股有限公司	房产	2012/1/1	2012/12/31	市场价	413,749.54
合 计						<u>413,749.54</u>

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海湘大房地产开发有限公司	收到资金往来款	15,000,000.00	15,000,000.00
上海三湘投资控股有限公司	收到资金往来款	463,373,236.26	
上海三湘投资控股有限公司	支付资金占用费	12,959,861.11	
合 计		<u>491,333,097.37</u>	<u>15,000,000.00</u>

注：本期公司根据“深圳市地方税务局关于三湘股份有限公司重组涉税问题的批复”（深地税函[2012]296号），将重大资产重组时计提的应由深圳市利阳科技有限公司承担的企业所得税4,160.73万元予以转回同时相应减少对深圳市利阳科技有限公司的其他应收款；以及公司重大资产重组前形成的应由深圳市利阳科技有限公司承担的与沈阳东宇大厦有限公司的预计负债516.26万元于本期达成和解，公司履行了相应的支付义务，将上述预计负债予以转回同时相应减少对深圳市利阳科技有限公司的其他应收款。

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准 备	账面余额	坏账准 备
应收账款	上海湘大房地产开发有限公司	48,953,374.00		1,200,000.00	
预付款项	上海拓阳环保能源工程有限公司			2,064,619.80	
其他应收款	深圳市利阳科技有限公司	25,299,966.91		72,055,222.77	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
应付账款	湖南炎帝生物工程有限公司	199,080.00		839,340.00	
应付账款	上海拓阳环保能源工程有限公司	1,627,541.89		1,343,308.50	
预收账款	许文琳			1,445,851.70	
预收账款	王恩贞			1,664,059.14	
预收账款	张步农			2,547,765.69	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	司雪梅			2,139,552.00	
预收账款	肖欢天			2,890,718.25	
预收账款	杨晖			2,186,594.10	
预收账款	刘祥瑞			1,691,865.35	
预收账款	赵炳光、顾丽雅			1,274,994.90	
预收账款	庄振伟			1,659,688.00	
其他应付款	上海三湘投资控股有限公司	463,373,236.26			
其他应付款	上海湘大房地产开发有限公司	30,000,000.00		15,000,000.00	
其他应付款	上海湘腾房地产发展有限公司	28,080,000.00		28,080,000.00	
其他应付款	湖南炎帝生物工程有限公司			50,900.00	

八、或有事项

1、截至2012年12月31日止，本公司为客户购房按揭贷款提供的阶段性担保总额为54,876.50万元。

2、本公司为沈阳和光电子技术有限公司短期借款提供连带责任担保，担保金额4,000,000.00元。至2012年12月31日，沈阳和光电子技术有限公司尚未偿还本金余额为2,109,092.36元。

九、承诺事项

截至2012年12月31日，本公司与三河市国土资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》，尚有3.44亿元土地出让金未支付。

十、资产负债表日后事项

1、公司全资子公司上海三湘（集团）有限公司（以下简称“上海三湘”）、自然人康毅（以下简称“康毅”）双方共同在上海市嘉定区设立上海湘南置业有限公司，投资建设上海三湘及康毅于2012年10月10日共同竞得的嘉定区宝翔路以东、芳林南路以北地块的国有建设用地使用权项目，该国有建设用地使用权出让价款为115,803万元。公司已于2012年12月6日取得工商登记部门核发的营业执照，注册资本为人民币120,000万元，实收资本为零，其中上海三湘认缴资金118,800万元，占比99%；康毅认缴资金1,200万元，占比1%。截至审计报告日，实收资本为102,000万元，验资报告为“天职沪QJ（2013）240、1121、1606号”，累计支付土地出让金115,803万元。

2、公司全资子公司上海城光置业有限公司以其自有的位于松江区梅家浜路1500弄房产提供抵押，向浙商银行股份有限公司上海分行申请贷款。最高授信额度为人民币13,500万元，贷款期限十年，2013年3月28日实际发放贷款13,500万元。

公司全资子公司上海三湘（集团）有限公司为上海城光置业有限公司上述贷款提供连带责任保证。

3、2012年12月27日公司控股子公司上海浦湘投资有限公司投资3,000万元成立上海湘芒果文化投资有限公司，投资比例为30.00%，2013年1月3日取得工商登记部门核发的营业执照。

4、公司全资子公司上海湘宸置业发展有限公司至2013年2月4日归还中国建设银行上海宝钢宝山支行借款19,096万元，同时解除相应的抵押和担保，抵押担保信息详见附注七、6(3)。

十一、非货币性资产交换

无。

十二、债务重组

无。

十三、借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为79,107,947.58元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为6.27%。

十四、外币折算

无。

十五、租赁

经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下：

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
1. 投资性房地产	312,611,567.06	206,789,766.07
合计	<u>312,611,567.06</u>	<u>206,789,766.07</u>

十六、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

十七、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	153,170.00	-20,230.00			132,940.00
合计	<u>153,170.00</u>	<u>-20,230.00</u>			<u>132,940.00</u>

十八、外币金融资产和外币金融负债

无。

十九、终止经营

无。

二十、母公司财务报表项目注释

1. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)
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						
其他组合	26,983,788.51	100.00		72,055,222.77	100.00	
组合小计	<u>26,983,788.51</u>	<u>100.00</u>		<u>72,055,222.77</u>	<u>100.00</u>	
单项金额虽不重大						

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	26,983,788.51	100.00			72,055,222.77	100.00		

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	26,969,638.51	
其他组合	14,150.00	
合计	26,983,788.51	

(3) 报告期其他应收款中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况见附注六、4.（6）。

(4) 期末其他应收款明细情况

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(%)
深圳市利阳科技有限公司	股东	25,299,966.91	1-2年(含2年)	93.76
上海三湘（集团）有限公司	子公司	1,669,671.60	1年以内(含1年)	6.19
押金	非关联方	14,150.00	1年以内(含2年)	0.05
合计		26,983,788.51		100

(5) 其他应收款期末金额较期初金额减少4,507.14万元，减幅62.55%，主要原因详见附注七、6、（5）。

2. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
上海三湘（集团）有限公司	成本法	1,692,211,983.00	1,692,211,983.00			1,692,211,983.00
合计		1,692,211,983.00	1,692,211,983.00			1,692,211,983.00

接上表：

在被投资单位的持 股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 资产减值 准备	现金红利
100.00	100.00				
合计					

3. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,880,271.10	-53,356,511.03
加：资产减值准备		740,992.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		709,866.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
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）		58,466,592.62
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,598,470.48	-88,876.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,470,567.04	-6,890,813.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,174.54	-418,749.37

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	5,627.22	13,801.76
减：现金的期初余额	13,801.76	432,551.13
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,174.54	-418,749.37

二十一、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.90%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.18%	0.58	0.58

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益情况

2.1 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-420,284.24	-186,904.92
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,467,821.46	12,568,455.86
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	-20,230.00	901.97
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	868,957.92	1,388,526.42
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>10,896,265.14</u>	<u>13,770,979.33</u>
减：所得税影响金额	<u>2,724,066.29</u>	<u>3,448,254.92</u>
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>8,172,198.85</u>	<u>10,322,724.41</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	8,172,198.85	10,322,724.41
归属于少数股东的非经常性损益		

二十二、财务报表的批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。