

**成都前锋电子股份有限公司**

**600733**

**2009 年年度报告**

# 目录

|                |    |
|----------------|----|
| 一、重要提示         | 2  |
| 二、公司基本情况       | 2  |
| 三、会计数据和业务数据摘要  | 3  |
| 四、股本变动及股东情况    | 4  |
| 五、董事、监事和高级管理人员 | 6  |
| 六、公司治理结构       | 8  |
| 七、股东大会情况简介     | 11 |
| 八、董事会报告        | 11 |
| 九、监事会报告        | 17 |
| 十、重要事项         | 18 |
| 十一、财务会计报告      | 22 |
| 十二、备查文件目录      | 88 |

**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) 四川华信（集团）会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人杨晓斌、主管会计工作负责人朱霆及会计机构负责人（会计主管人员）王小平声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

|             |  |
|-------------|--|
| 公司的法定中文名称   | 成都前锋电子股份有限公司                           |
| 公司的法定中文名称缩写 | 前锋股份                                   |
| 公司的法定英文名称   | ChengDu QianFeng Electronics Co., Ltd. |
| 公司的法定英文名称缩写 | QFEC                                   |
| 公司法定代表人     | 杨晓斌                                    |

(二) 联系人和联系方式

|      |                                |
|------|--------------------------------|
|      | 董事会秘书                          |
| 姓名   | 邓红光                            |
| 联系地址 | 四川省成都市武侯区人民南路四段 1 号            |
| 电话   | 028-86316723、028-86316733-8828 |
| 传真   | 028-86316753                   |
| 电子信箱 | denghg@600733.com.cn           |

(三) 基本情况简介

|           |   |
|-----------|---|
| 注册地址      | 四川省成都市武侯区人民南路四段 1 号   |
| 注册地址的邮政编码 | 610041  |
| 办公地址      | 四川省成都市武侯区人民南路四段 1 号   |
| 办公地址的邮政编码 | 610041  |
| 公司国际互联网网址 | <a href="http://www.600733.com.cn">http://www.600733.com.cn</a> |

(四) 信息披露及备置地点

|                     |   |
|---------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称       | 《中国证券报》、《上海证券报》   |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地点          | 本公司董事会办公室   |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A 股    | 上交所     | S 前锋 | 600733 | 前锋股份    |

(六) 其他有关资料

|            |                 |
|------------|-----------------|
| 公司首次注册登记日期 | 1992 年 10 月 6 日 |
| 公司首次注册登记地点 | 四川成都            |

|                 |             |                        |
|-----------------|-------------|------------------------|
| 首次变更            | 公司变更注册登记日期  | 2004 年 7 月 16 日        |
|                 | 公司变更注册登记地点  | 四川成都                   |
|                 | 企业法人营业执照注册号 | 5101001807115          |
|                 | 税务登记号码      | 510107201972770        |
|                 | 组织机构代码      | 20197277-0             |
| 公司聘请的会计师事务所名称   |             | 四川华信（集团）会计师事务所         |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 |             | 成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼 |

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 金额             |
|-------------------------|----------------|
| 营业利润                    | 23,866,140.85  |
| 利润总额                    | 23,928,275.93  |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 3,525,355.31   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -15,531,831.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 187,886,943.79 |

#### (二) 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            | 金额            |
|---------------------|---------------|
| 非流动资产处置损益           | 6,655,239.74  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 12,346,600.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 62,135.08     |
| 所得税影响额              | -3,572.66     |
| 少数股东权益影响额（税后）       | -3,215.40     |
| 合计                  | 19,057,186.76 |

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2009 年         | 2008 年         | 本期比上年同期增减 (%)   | 2007 年         |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 营业收入                   | 237,215,037.98 | 167,735,380.52 | 41.4222         | 107,684,243.98 |
| 利润总额                   | 23,928,275.93  | 15,061,508.56  | 58.8704         | 1,049,070.40   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 3,525,355.31   | 2,844,813.12   | 23.9222         | 3,316,102.17   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -15,531,831.45 | -31,077,380.54 | -63.9872        | 14,299,990.55  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 187,886,943.79 | 34,901,127.61  | 438.3406        | 16,901,097.36  |
|                        | 2009 年末        | 2008 年末        | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2007 年末        |
| 总资产                    | 665,814,805.81 | 679,878,687.68 | -2.0686         | 835,650,602.39 |
| 所有者权益（或股东权益）           | 257,281,806.00 | 253,756,450.69 | 1.3893          | 250,911,637.57 |

| 主要财务指标                  | 2009 年  | 2008 年   | 本期比上年同期增减 (%)   | 2007 年  |
|-------------------------|---------|----------|-----------------|---------|
| 基本每股收益（元 / 股）           | 0.0178  | 0.0144   | 23.9222         | 0.0168  |
| 稀释每股收益（元 / 股）           | 0.0178  | 0.0144   | 23.9222         | 0.0168  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股） | -0.0786 | -0.1573  | -50.02          | 0.0724  |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 1.3797  | 1.1274   | 增加 0.2523 个百分点  | 1.3304  |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | -6.0785 | -12.3160 | 增加 6.2375 个百分点  | 5.7371  |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）  | 0.9509  | 0.1766   | 438.3406        | 0.0855  |
|                         | 2009 年末 | 2008 年末  | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2007 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）  | 1.3021  | 1.2800   | 1.7286          | 1.2700  |

**四、股本变动及股东情况**

(一) 股本变动情况

1、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、未上市流通股份  | 121,986,000 | 61.74 |             |    |       |    |    | 121,986,000 | 61.74 |
| 1、发起人股份    |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 其中：        |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 国家持有股份     |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 境内法人持有股份   |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 境外法人持有股份   |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 其他         |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 2、募集法人股份   | 121,986,000 | 61.74 |             |    |       |    |    | 121,986,000 | 61.74 |
| 3、内部职工股    |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 4、优先股或其他   |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 二、已上市流通股份  | 75,600,000  | 38.26 |             |    |       |    |    | 75,600,000  | 38.26 |
| 1、人民币普通股   | 75,600,000  | 38.26 |             |    |       |    |    | 75,600,000  | 38.26 |
| 2、境内上市的外资股 |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 3、境外上市的外资股 |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 4、其他       |             |       |             |    |       |    |    |             |       |
| 三、股份总数     | 197,586,000 | 100   |             |    |       |    |    | 197,586,000 | 100   |

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数        |      |         |            | 18,695 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   | 股份类别 | 持有非流通股数量   | 质押或冻结的股份数量 |
| 四川新泰克数字设备有限责任公司 | 国有法人 | 41.13   | 81,270,000 |          | 未流通  | 81,270,000 | 无          |
| 四川青方资本管理有限公司    | 未知   | 4.24    | 8,370,000  |          | 未流通  | 8,370,000  | 未知         |
| 东方电气集团财务有限公司    | 未知   | 2.05    | 4,050,000  |          | 未流通  | 4,050,000  | 未知         |
| 北京长运兴安投资有限责任公司  | 未知   | 1.96    | 3,874,285  | -55,248  | 已流通  | 0          | 未知         |
| 成都龙泉金丰租赁服务中心    | 未知   | 1.71    | 3,380,000  |          | 未流通  | 3,380,000  | 未知         |
| 周丽君             | 未知   | 1.71    | 3,370,000  |          | 未流通  | 3,370,000  | 未知         |

|                  |   |      |           |         |     |           |    |
|------------------|---|------|-----------|---------|-----|-----------|----|
| 成都国光电气股份有限公司     | 未知  | 1.43 | 2,835,000 |         | 未流通 | 2,835,000 | 未知 |
| 成都城市燃气有限责任公司     | 未知  | 1.36 | 2,700,000 |         | 未流通 | 2,700,000 | 未知 |
| 深圳市沙河实业(集团)有限公司  | 未知  | 0.68 | 1,350,000 |         | 未流通 | 1,350,000 | 未知 |
| 昆明燃气实业公司         | 未知  | 0.68 | 1,350,000 |         | 未流通 | 1,350,000 | 未知 |
| 前十名流通股股东持股情况     |   |      |           |         |     |           |    |
| 股东名称             | 持有流通股的数量  |      |           | 股份种类及数量 |     |           |    |
| 北京长运兴安投资有限责任公司   | 3,874,285   |      |           | 人民币普通股  |     |           |    |
| 付太平              | 1,000,000   |      |           | 人民币普通股  |     |           |    |
| 鞠文善              | 800,000   |      |           | 人民币普通股  |     |           |    |
| 孙长贵              | 505,500   |      |           | 人民币普通股  |     |           |    |
| 胡元明              | 499,999   |      |           | 人民币普通股  |     |           |    |
| 舒逸民              | 488,702   |      |           | 人民币普通股  |     |           |    |
| 杨得海              | 400,025   |      |           | 人民币普通股  |     |           |    |
| 林显玲              | 399,955   |      |           | 人民币普通股  |     |           |    |
| 薛耀兴              | 373,218   |      |           | 人民币普通股  |     |           |    |
| 吕丽芳              | 350,875   |      |           | 人民币普通股  |     |           |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前十名流通股东之间是否存在关联关系,也未知其相互间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;<br>公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系,也未知其相互间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 |      |           |         |     |           |    |

(1) 前十名股东关联关系或一致行动的说明

本公司未知前十名股东之间是否存在关联关系,也未知其相互间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

(2) 四川新泰克数字设备有限责任公司原持有本公司法人股 4500 万股,占本公司总股本的 22.77%。2006 年 12 月 19 日竞买了成都市国有资产投资经营公司所持的本公司 3627 万国家股权,并于 2007 年 1 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了过户手续。该公司现共持有本公司股权 8127 万股,其中法人股 4500 万股,国家股 3627 万股,占本公司总股本的 41.13%,为本公司第一大股东。由于已经超过公司总股本的 30%,本次竞买取得本公司 3627 万股国家股尚需取得中国证监会豁免要约收购义务的批复。

(3) 四川新泰克数字设备有限责任公司于 2007 年 1 月 23 日与北京首都创业集团有限公司签署了《股权转让协议》,将所持本公司 8127 万股权(占本公司总股本的 41.13%)全部协议转让给北京首都创业集团有限公司。北京首创集团收购本公司股权事宜尚需取得中国证监会豁免要约收购义务的批复。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为四川新泰克数字设备有限责任公司,实际控制人为北京首创资产管理有限公司。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位:元 币种:人民币

|             |   |
|-------------|---|
| 名称          | 四川新泰克数字设备有限责任公司                                   |
| 单位负责人或法定代表人 | 杨晓斌   |
| 成立日期        | 1998 年 4 月 13 日                                   |
| 注册资本        | 100,000,000                                       |
| 主要经营业务或管理活动 | 开发、生产、销售广播电视设备、交电、通信设备;信息工程的承建及设备销售;计算机应用服务及设备销售。 |

(3) 实际控制人情况

○ 法人

单位:元 币种:人民币

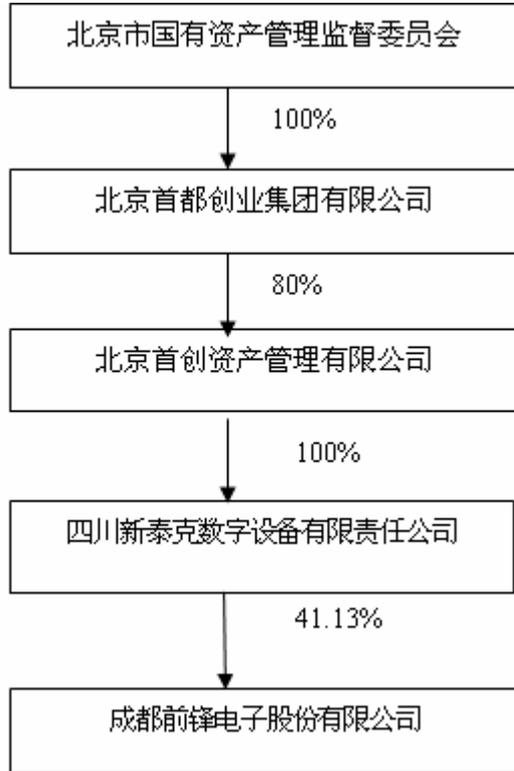
|             |              |
|-------------|--------------|
| 名称          | 北京首创资产管理有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 于仲华          |

|             |  |
|-------------|--|
| 成立日期        | 1998 年 2 月 20 日  |
| 注册资本        | 400,000,000  |
| 主要经营业务或管理活动 | 企业资产重组、投资融资的策划，项目包装，项目投资的咨询；资产运营组织和设计；企业管理咨询服务；项目及投资管理；财务顾问。 |

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、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及报酬情况

单位：股

| 姓名  | 职务             | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|----------------|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------|------------------------|-----------------------|
| 杨晓斌 | 董事长            | 男  | 55 | 2008年12月29日 | 2011年12月29日 | 0     | 0     |      | 0                      | 是                     |
| 朱霆  | 副董事长、总经理、财务负责人 | 男  | 35 | 2008年12月29日 | 2011年12月29日 | 0     | 0     |      | 15.93                  | 否                     |
| 姜久富 | 董事、副总经理        | 男  | 65 | 2008年12月29日 | 2011年12月29日 | 0     | 0     |      | 15.67                  | 否                     |
| 邓红光 | 董事、董事会秘书       | 男  | 45 | 2008年12月29日 | 2011年12月29日 | 0     | 0     |      | 9.81                   | 否                     |
| 陈森林 | 独立董事           | 男  | 46 | 2008年12月29日 | 2011年12月29日 | 0     | 0     |      | 4                      | 是                     |
| 吕先铭 | 独立董事           | 男  | 45 | 2008年12月26日 | 2011年12月29日 | 0     | 0     |      | 4                      | 是                     |
| 陶雷  | 独立董事           | 男  | 43 | 2008年12月29日 | 2011年12月29日 | 0     | 0     |      | 4                      | 是                     |
| 王建明 | 监事会主席          | 男  | 45 | 2008年12月29日 | 2011年12月29日 | 3,300 | 3,300 |      | 0                      | 是                     |
| 周松涛 | 监事             | 男  | 35 | 2008年12月29日 | 2011年12月29日 | 0     | 0     |      | 0                      | 是                     |
| 谭娅影 | 职工监事           | 女  | 37 | 2008年12月29日 | 2011年12月29日 | 0     | 0     |      | 3.04                   | 否                     |
| 合计  |                |    |    |             |             | 3,300 | 3,300 |      | 56.4588                |                       |

杨晓斌：汉族，中共党员，大学学历，毕业于北京经济学院劳动经济专业。先后担任《中国劳动报》记者、国家劳动部教育培训中心处长、好孩子集团公司北京分公司董事长兼总经理、好孩子集团

总裁助理、本公司董事长、北京首创资产管理有限公司总经理。现任本公司董事长、四川新泰克数字设备有限责任公司董事长。

朱霆：汉族，中共党员，经济学硕士，毕业于中国人民大学工商管理学院。曾在北京首创资产管理有限公司、首创证券经纪有限责任公司工作，任四川新泰克数字设备有限责任公司副总经理，曾任本公司董事、副总经理、总经理。现任本公司副董事长、总经理、财务负责人。

姜久富：汉族，中共党员，大专学历，高级政工师。曾任原国营七六六厂教育处处长、本公司宣传部部长、证券部部长、董事会秘书、董事、副总经理、四川省电子学会广电专委会副主任等职，现任本公司董事、副总经理、四川省电子学会广电专委会副主任。

邓红光：汉族，中共党员，工程师，大学学历，毕业于西安交通大学无线电技术专业。曾在本公司技术科、教育处、劳资处、人事处、证券部工作，曾任公司证券部副部长、综合管理部经理、投资发展部经理、证券事务代表、董事会秘书。现任本公司董事、董事会秘书、董事会办公室主任、资产运营部经理。

陈森林：汉族，中国民主促进会会员，法律硕士，毕业于中国政法大学法律系法律专业。本公司独立董事、北京市昆仑律师事务所律师、合伙人。

吕先镛：汉族，中共党员，管理学博士，毕业于西南财经大学会计专业。曾任西南财经大学教师、审计教研室副主任、审计研究室主任，现任本公司独立董事、四川西南财经大学会计学院副院长，四川省审计学会理事、副秘书长，四川省注册会计师协会教育委员会副主任。

陶雷：汉族，法律硕士，毕业于中国政法大学研究生院。曾在北京市第四律师事务所工作，现任本公司独立董事、北京市昆仑律师事务所律师、合伙人。

王建国：汉族，中共党员，大学学历，毕业于中国人民大学工业经济系。曾任中国航空工业部中国航空机载设备总公司经营部经理、深圳市格兰生机电设备有限公司董事长、总经理、深圳市永利泰机电有限公司董事长、深圳天河电子设备有限公司董事长、北京首创资产管理有限公司财务总监，现任本公司监事会主席。

周松涛：汉族，大学学历，毕业于四川大学工商管理学院。曾在成都前锋数字视听设备有限责任公司、本公司、四川新泰克数字设备有限责任公司工作。现在北京首创资产管理有限公司投资部工作。现任本公司监事。

谭娅影：汉族，大学学历，毕业于四川大学新闻系。曾在本公司第四总装车间、总经理办公室、综合管理部工作，现在本公司综合管理部工作。现任本公司监事。

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名  | 股东单位名称             | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|--------------------|-------|--------|--------|----------|
| 杨晓斌 | 四川新泰克数字设备有限责任公司董事长 |       |        |        | 否        |

在其他单位任职情况

| 姓名  | 其他单位名称          | 担任的职务   | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 是否领取报酬津贴 |
|-----|-----------------|---------|------------|------------|----------|
| 姜久富 | 四川省电子学会广电专委会    | 副主任     |            |            | 否        |
| 陈森林 | 北京市昆仑律师事务所      | 律师、合伙人  |            |            | 是        |
| 吕先镛 | 成都高新发展股份有限公司    | 独立董事    | 2008年6月1日  | 2011年6月1日  | 是        |
|     | 四川禾嘉股份有限公司      | 独立董事    | 2009年6月27日 | 2012年6月27日 | 是        |
|     | 四川西南财经大学会计学院    | 副院长     |            |            | 是        |
|     | 四川省审计学会         | 理事、副秘书长 |            |            |          |
|     | 四川省注册会计师协会教育委员会 | 副主任     |            |            |          |
| 陶雷  | 北京市昆仑律师事务所      | 律师、合伙人  |            |            | 是        |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：独立董事报酬由公司股东大会决定；职工代表监事报酬由其在公司担任除监事外的其他职务决定；高级管理人员报酬实行年薪制，并实施与经营业绩挂钩的激励和约束机制。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因          |
|-----|-------|------|---------------|
| 陈景全 | 副总经理  | 辞职   | 因退休辞去公司副总经理职务 |

(五) 公司员工情况

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 在职员工总数          | 110    |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 0      |
| 专业构成            |        |
| 专业构成类别          | 专业构成人数 |
| 生产经营人员          | 16     |
| 技术人员            | 25     |
| 财务人员            | 10     |
| 行政及管理人员         | 41     |
| 其他人员            | 18     |
| 教育程度            |        |
| 教育程度类别          | 数量(人)  |
| 硕士              | 7      |
| 大学              | 65     |
| 大专及以下           | 38     |

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规及规范性文件的要求，继续完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作，充分保障投资者的合法权益，推动公司的持续发展。目前公司治理结构完善，与中国证监会有关文件要求基本没有差异。

(1) 关于股东与股东大会

报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序符合公司《章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

(2) 关于股东与公司的关系

公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，建立了与股东沟通的有效渠道，不仅保障了股东的权益，也有利于公司与投资者之间建立长期、稳定的融洽关系，为公司的发展奠定良好的基础，

(3) 关于控股股东与公司的关系

报告期内，公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干扰公司经营活动的行为。公司在人员、资产、财务、机构和业务方面始终做到与控股股东“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(4) 关于董事与董事会

公司按照有关上市公司治理的规范性文件和公司《章程》的相关规定建立董事会，董事会成员共 7 名，其中 3 名独立董事。董事会下设四个专门委员会，各委员会工作正常开展。

公司按照《章程》和《董事会议事规则》的规定召开董事会，全体董事均认真出席，诚信、勤勉地履行其相应的权利、义务和责任。公司独立董事能独立履行职责，对公司重大决策发表独立意见。

(5) 关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员结构符合法律、法规和公司《章程》的规定，公司监事本着对公司、对股东负责的精神，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，以维护公司及股东的合法权利。

(6) 关于信息披露与透明度

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》和《信息披露管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时地披露，保证公司股东平等地获得公司信息。

(二) 公司治理建设情况：

公司自开展公司治理专项活动以来，按照各项法律法规的规定及监管部门的要求，不断完善公司治理结构。报告期内，按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令（2008）57 号）的规定，公司修订了《公司章程》；公司制订了《董事会审计委员会年报工作规程》和《公司关联交易制度》，进一步完善公司内控制度，切实提高了公司规范运作水平，维护了公司和广大股东的合法权益。

今后，公司将根据监管部门的有关规定，结合公司实际情况，加强内控制度建设，严格信息披露工作，不断优化法人治理结构，提高上市公司规范运作水平。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 杨晓斌  | 否      | 4          | 4      | 3         | 0      | 0    | 0             |
| 朱霆   | 否      | 4          | 4      | 3         | 0      | 0    | 0             |
| 姜久富  | 否      | 4          | 4      | 3         | 0      | 0    | 0             |
| 邓红光  | 否      | 4          | 4      | 3         | 0      | 0    | 0             |
| 陈森林  | 是      | 4          | 4      | 3         | 0      | 0    | 0             |
| 吕先镔  | 是      | 4          | 4      | 3         | 0      | 0    | 0             |
| 陶雷   | 是      | 4          | 4      | 3         | 0      | 0    | 0             |

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 4 |
| 其中：现场会议次数      | 1 |
| 通讯方式召开会议次数     | 3 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已经制定了《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》，对公司独立董事的任职资格、应履行的责任和义务以及在公司年报编制和披露过程中应履行的职责进行了规定。

公司独立董事自任职以来，严格按照有关法律、法规、规范性文件和公司《独立董事制度》的要求，认真了解公司经营情况，积极出席公司股东大会、董事会和董事会各专业委员会会议，认真履行职责，以其专业知识和经验对公司的经营决策和规范运作提出了建设性意见，并对公司重要事项发表了独立、专项意见。独立董事勤勉尽责，独立、有效行使了职责，保障了董事会决策的科学性，促进了公司的规范运作及发展，切实维护了公司及广大中小投资者的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

|            | 是否独立完整 | 情况说明  |
|------------|--------|---|
| 业务方面独立完整情况 | 是      | 公司在业务方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司和控股股东之间不存在同业竞争情况。 |
| 人员方面独立完整情况 | 是      | 公司有独立的劳动、人事及工资管理系统，完全独立于控股股东。                         |
| 资产方面独立完整情况 | 是      | 公司在资产方面与控股股东完全分开，拥有独立的生产系统，辅助生产系统和配套设施，资产完整独立，产权关系明确。 |
| 机构方面独立完整情况 | 是      | 公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，组织管理系统健全。公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。    |
| 财务方面独立完整情况 | 是      | 公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行开设独立的银行帐户，依法独立纳税。  |

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 内部控制建设的总体方案           | 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《会计法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的有关规定，结合公司实际情况和经营目标制定了公司管理控制制度。随着公司管理水平的不断提升，公司的内部控制体系也得到了逐步完善，目前已建立健全了一系列内部控制制度，涵盖了财务管理、人力资源、对外投资、信息披露等各个环节，公司所有部门、子公司及各项经济活动均能在公司内部控制框架内健康运行，有效保证了公司经营效益水平的不断提升和战略目标的实现。  |
| 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况 | 公司内部控制体系包括内部控制目标、控制环境、内部控制制度、财务控制、控制程序等，内部控制制度涉及经营管理、业务管理控制、财务控制、重大投资控制、关联交易控制、对外担保控制、募集资金管理办法以及内控制度的监督检查机制。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作条例》、《独立董事制度》、《董事秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理文件；制订了《财务制度》、《资金管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理办法》等财务控制制度；制订了《绩效管理办法》、《员工薪酬管理方案》等人力资源制度。这些制度基本覆盖了公司内部经营的各个环节，为公司创建了良好的企业内部管理环境和规范的生产经营秩序。 |
| 内部控制检查监督部门的设置情况       | 公司由综合管理部、董事会办公室负责公司内控制度工作，对公司财务管理、内控制度建立和执行情况内部审计监督。同时，公司董事会下设审计委员会，采用多种方式通过专人开展内部控制的监督检查工作；董事会下设薪酬与考核委员会，对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查、考核。   |
| 内部监督和内部控制自我评价工作开展情况   | 公司已经建立内部审计体系，通过内部审计或必要时聘请第三方对公司及控股子公司各领域的控制执行情况进行检查。<br>内部审计、内部控制自我评估是内部控制监督检查的一项重要内容。综合管理部对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。  |
| 董事会对内部控制有关工作的安排       | 董事会每年审查公司内部控制执行情况，并提出健全和完善的意见；通过下设审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会定期组织公司内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。   |
| 与财务核算相关的内部控制制度的完善情况   | 根据《企业会计准则》以及相关会计法规，公司建立了适合自身特点的会计核算体系和财务管理制度，并制订了《资金管理办法》和《防范大股东及关联方占用公司资金管理办法》，从而从制度上完善和加强了会计核算、财务管理、资金管理的职能和权限，规范了财务管理和会计核算工作，强化了公司财务监督的功能，加强了资金的管理力度，防止经营风险。  |
| 内部控制存在的缺陷及整改情况        | 截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将继续完善内控制度，推进内部控制各项工作的不断深化，确保内部控制机制健全有效。   |

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

由公司薪酬及考核委员会对高管人员的年度工作和收入情况进行考评。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司 2010 年 4 月 21 日六届七次董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本报告期内，公司严格履行信息披露义务，没有出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

| 会议届次       | 召开日期            | 决议刊登的信息披露报纸     | 决议刊登的信息披露日期     |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 二〇〇八年度股东大会 | 2009 年 5 月 22 日 | 《中国证券报》和《上海证券报》 | 2009 年 5 月 23 日 |

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况的回顾

2009 年，公司按照董事会“加强资源整合、推进管理创新、全面提升公司效益”的总体工作思路，重点扶持了公司重庆、成都两地房地产项目，对长期处于亏损的控股子公司进行了清理，通过不断强化内部管理，加强成本控制，实现了营业收入、利润总额、净利润同步增长。

报告期内，公司实现营业收入 237,215,037.98 元，较上年度增长 41.42%；实现利润总额 23,928,275.93 元，较上年度增长 58.87%；归属母公司净利润 3,525,355.31 元，较上年度增长 23.92%。

2、报告期内主营业务及经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润率 (%)     | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 营业利润率比上年增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 场地及房屋租赁 | 1,009,723.44   | 488,547.52     | 521,175.92    | -97.66        | -95.39        | 减少 98.40 个百分点  |
| 房地产销售   | 236,179,703.44 | 165,318,361.48 | 70,861,341.96 | 110.26        | 96.67         | 增加 150.67 个百分点 |
| 其他      | 25,611.10      | 14,000.00      | 11,611.10     | 392.52        |               | 增加 123.29 个百分点 |
| 合计      | 237,215,037.98 | 165,820,909.00 | 71,394,128.98 | 41.42         | 68.86         | 增加 2.67 个百分点   |

主营业务分地区情况表

(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 (%) |
|-----|----------------|---------------|
| 重庆市 | 232,505,314.54 | 106.99        |
| 北京市 | 3,700,000.00   | -93.12        |
| 四川省 | 1,009,723.44   | -38.16        |
| 合计  | 237,215,037.98 | 41.42         |

## 3、报告期内公司财务状况经营成果分析

| 项目名称     | 期末数            | 期初数            | 增减额            | 增减幅度 (%) | 变动原因                               |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------|------------------------------------|
| 货币资金     | 248,025,649.61 | 113,493,384.85 | 134,532,264.76 | 118.54   | 主要系子公司重庆昊华置业有限公司收到预售房款所致。          |
| 预付款项     | 1,591,691.90   | 13,600,841.39  | -12,009,149.49 | -88.30   | 主要系子公司四川首汇房地产开发有限公司收回预付帐款所致。       |
| 存 货      | 241,070,056.96 | 327,249,838.61 | -86,179,781.65 | -26.33   | 主要系子公司重庆昊华置业有限公司商品房销售增加所致。         |
| 其他流动资产   | 10,339,691.37  | 7,953,113.73   | 2,386,577.64   | 30.01    | 主要系子公司重庆昊华置业有限公司预收的商品房销售款所预交的各项税费。 |
| 无形资产     | 60,005.48      | 37,902.60      | 22,102.88      | 58.31    | 主要系本年购买软件所致                        |
| 应付账款     | 22,781,911.36  | 36,166,512.41  | -13,384,601.05 | -37.01   | 主要系子公司重庆昊华置业有限公司结算工程款所致。           |
| 预收款项     | 210,794,770.28 | 125,993,588.38 | 84,801,181.90  | 67.31    | 主要系子公司重庆昊华置业有限公司预收销售房款所致。          |
| 预计付债     | 320,642.00     | 4,465,608.42   | -4,144,966.42  | -92.82   | 主要系本年支付预计负债所致。                     |
| 营业收入     | 237,215,037.98 | 167,735,380.52 | 69,479,657.46  | 41.42    | 主要系子公司重庆昊华置业有限公司销售收入增加所致。          |
| 营业利润     | 23,866,140.85  | 15,061,508.56  | 8,804,632.29   | 58.46    | 主要系本年收入增加。                         |
| 利润总额     | 23,928,275.93  | 15,061,508.56  | 8,866,767.37   | 58.87    | 主要系本年收入增加。                         |
| 归属母公司净利润 | 3,525,355.31   | 2,844,813.12   | 680,542.19     | 23.92    | 主要系本年收入增加。                         |
| 营业成本     | 165,820,909.00 | 98,197,544.96  | 67,623,364.04  | 68.86    | 主要系子公司重庆昊华置业有限公司销售收入增加，相应成本增加所致。   |
| 营业税金及附加  | 15,183,787.92  | 10,935,265.03  | 4,248,522.89   | 38.85    | 主要系子公司重庆昊华置业有限公司销售收入增加，相应税金增加所致。   |
| 销售费用     | 9,509,140.02   | 17,663,227.73  | -8,154,087.71  | -46.16   | 主要系本年合并范围内子公司减少所致。                 |
| 管理费用     | 7,861,740.03   | 19,043,436.26  | -11,181,696.23 | -58.72   | 主要系本年合并范围内子公司减少所致。                 |
| 财务费用     | -648,485.21    | 2,902,585.26   | -3,551,070.47  | -122.34  | 主要系本年公司贷款及融资成本减少所致。                |
| 资产减值损失   | 22,277,045.11  | 32,181,501.44  | -9,904,456.33  | -30.78   | 主要系本年收回部分应收款项所致。                   |
| 投资收益     | 6,655,239.74   | 54,918,230.51  | -48,262,990.77 | -87.88   | 主要系本年转让子公司的投资收益减少所致。               |

## 4、公司现金流量情况分析

| 项目            | 2009 年         | 2008 年          | 增加额            | 变动原因                      |
|---------------|----------------|-----------------|----------------|---------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 187,886,943.79 | 34,901,127.61   | 152,985,816.18 | 主要系子公司重庆昊华置业有限公司销售收入增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -116,485.91    | 98,907,842.92   | -99,024,328.83 | 主要系本年减少投资活动所致。            |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -53,238,193.12 | -136,850,007.20 | 83611814.08    | 主要系本年偿付贷款及利息所致。           |
| 现金及现金等价物增加额   | 134,532,264.76 | -3,041,036.67   | 137,573,301.43 | 主要系子公司重庆昊华置业有限公司销售收入增加所。  |

5、主要控股和参股公司的经营情况及业绩分析

| 公司名称           | 注册资本(万元) | 经营范围  | 控股比例(%) | 2009年总资产(元)    | 2009年营业收入(元)   | 2009年12月31日净利润(元) |
|----------------|----------|---|---------|----------------|----------------|-------------------|
| 北京首创前锋信息技术有限公司 | 5000     | 主要从事技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,销售开发后的产品、计算机软、硬件及网络通讯产品、机械电器设备、电子元器件、五金交电;承接计算机系统网络集成工程信息咨询服务 | 60      | 18,284,618.01  | 3,700,000.00   | -2,069,251.34     |
| 北京标准前锋商贸有限公司   | 4000     | 法律、法规允许的  | 80      | 285,087,360.59 | 0.00           | -2,145,075.26     |
| 四川首创交通科技有限公司   | 1000     | 主要从事道路桥梁、隧道和建筑、公路工程机械设备、化工材料、建筑材料、装饰材料的研发、生产及销售业务                                     | 51      | 3,500,100.91   | 0.00           | -435,985.32       |
| 北京先达前锋咨询有限公司   | 100      | 法律、法规允许的  | 84      | 251,772,112.68 | 0.00           | -6,840,457.66     |
| 重庆昊华置业有限公司     | 1000     | 主要从事房地产综合开发、物业管理、房地产咨询服务  | 70      | 356,130,670.76 | 232,505,314.54 | 33,004,251.15     |
| 四川首汇房地产开发有限公司  | 3000     | 主要从事房地产开发经营   | 70      | 61,291,241.43  | 0.00           | 483,318.19        |
| 香港(前锋)商贸有限公司   | 10 万美元   | 主要从事产品和技术有关的进出口业务   | 95      | 9,837.69       | 0.00           | -409686.75        |

注：公司于 2010 年 1 月 12 日收购了四川方桥公司所持有的四川首汇房地产开发有限公司 30%的股权，目前持有四川首汇房地产开发有限公司 100%股权。

(6)主要供应商、客户情况

前五名客户销售收入合计 9,458,803.00 元，占公司全部销售收入 3.99 %。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

(二)公司未来发展的展望

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

1、公司所处行业发展趋势及发展机遇

公司所属行业通讯及相关设备制造业。目前公司以房地产、电子信息产业等为主要业务。

(1)房地产业

随着国家拉动内需的政策的实施，房地产行业在 2009 年初起逐步复苏。2010 年初，为抑制房地产市场价格过快上涨，国务院出台了《关于促进房地产市场平稳健康发展的通知》，随之各地政府又从土地、信贷、税收、市场监管等方面出台了一系列调控政策，以达到稳定房价的目的。对此，未来的房地产行业会可能存在诸多不确定因素。

(2)电子信息产业

电子信息产业是国民经济战略性、基础性和先导性支柱产业，已被列入国家十大振兴计划之中。2009 年 4 月国务院出台的《电子信息产业调整和振兴规划》明确提出，“信息技术是当今世界经济社会发展的重要驱动力，电子信息产业是国民经济的战略性、基础性和先导性支柱产业，对于促社会就业、拉动经济增长、调整产业结构、转变发展方式和维护国家安全具有十分重要的作用”。因此，电子信息产业未来充满机会。

## 2、公司面临的风险和困难

房地产业在宏观调控政策持续出台的背景下，市场将可能出现振荡，短期内或将影响公司的销售和资金回笼。对于我们这样的品牌优势不强、房地产经验不足的企业是个挑战。

电子信息产业迅猛发展，给公司带来很大机遇，但该产业对资金和技术人才要求较高。由于近年来，公司从事电子信息行业的研发力量薄弱，员工队伍结构相对老化，复合型管理人才流失，导致公司在电子信息产业领域缺乏竞争优势，从事该行业的控股子公司处于连续多年亏损状态，公司今年将继续对此类控股子公司进行清理。

## 3、新年度经营计划

2010 年是公司纵深发展的关键期，我们要抢抓机遇、克服困难，在推进公司资产重组与股权分置改革的同时，搞好公司经营管理工作。

### (1)、继续推进公司资产重组与股权分置改革方案

### (2)、继续支持房地产业发展

公司将密切关注宏观形势，深入分析影响房地产开发的各项政策因素，努力控制投资风险；同时加强项目管理，提高产品质量，增强市场竞争能力，确保公司持续稳定健康发展。

### (3)、实施精细化管理

公司将逐步完善内控制度建设，规范公司各项管理制度；进一步细化管理流程；强化财务风险控制；继续严格控制公司各项费用，压缩支出，降低成本；对各控股子公司推行内控制度管理，进一步提高公司规范运作水平。

### (4)、规划人才发展战略

公司将按照董事会的战略规划，制订公司人才发展战略，引进公司急需人才；推行员工激励机制；提高员工整体素质，促进公司的持续健康发展。

### (5)、寻找新经济增长点

公司在整合资源、处置不良资产的同时，将着眼未来，积极寻找新经济增长点，提升公司整体盈利水平，为股东提供良好的回报。

## (二) 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司六届二次董事会于 2009 年 4 月 22 日上午在成都市人民南路四段 1 号时代数码大厦 25 层在本公司会议室召开。会议形成如下决议：《公司二〇〇八年度董事会工作报告》、《独立董事二〇〇八年度述职报告》、《公司二〇〇八年度财务决算报告》、《公司二〇〇八年度报告》和《公司二〇〇八年度报告摘要》、《公司二〇〇八年度利润分配及资本公积金转增股本》、《关于续聘四川华信（集团）会计师事务所确定其报酬的议案》、《关于修改公司章程部分条款的议案》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《关于召开二〇〇八年度股东大会的议案》。决议公告刊登在 2008 年 4 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(2) 公司六届三次董事会于 2009 年 4 月 28 日上午在成都市人民南路四段 1 号时代数码大厦 25 层本公司会议室以通讯表决的方式召开。会议形成如下决议：《公司二〇〇九年第一季度报告》。

(3) 公司六届四次董事会于 2009 年 8 月 25 日上午以通讯表决的方式召开。会议形成如下决议：《公司二〇〇九年半年度报告》及《公司二〇〇九年半年度报告摘要》、《关于转让北京创锋金安信息技术有限公司 12.5% 股权的议案》、《关于控股子公司—北京首创前锋信息科技有限公司转让北京创锋金安信息技术有限公司 67.5% 股权的议案》、《关于陈景全先生辞去公司副总经理职务的议案》、《公司关联交易制度》。

决议公告公司刊登在 2009 年 8 月 26 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(4) 公司六届五次董事会于 2009 年 10 月 28 日在成都市人民南路四段 1 号时代数码大厦 25 层本公司会议室以通讯表决的方式召开。会议形成如下决议：《公司二〇〇九年第三季度报告》。

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司 2008 年度股东大会决议，公司 2008 年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

##### 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

###### (1) 审计委员会设立情况

公司于 2007 年 12 月 29 日设立了董事会审计委员会，2008 年 12 月 29 日公司董事会换届选举，六届一次董事会重新选举了审计委员会成员，由吕先镛先生、陈森林先生、姜久富先生 3 名董事组成，其中吕先镛为主任委员。

公司制定了《董事会审计委员会实施细则》和《董事会审计委员会年报工作规程》，对审计委员会的构成、职责权限、议事规则以及年报的编制和披露进行了规范。

###### (2) 审计委员会工作情况

根据中国证监会、上海证券交易所关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的要求，按照公司《董事会审计委员会年报工作规程》，公司审计委员会对本次年度审计和年报编制过程进行了督导，并对相关内容进行了认真的审核。

①2010 年 2 月 18 日，审计委员会就审计工作问题与四川华信（集团）会计师事务所进行了讨论，并确定了 2009 年审计工作的时间安排。

②在四川华信（集团）会计师事务所进场审计前，审计委员会审阅了公司编制的财务会计报表，认为依据充分，记录真实可信，全面、客观、真实地反映了公司的财务状况，经营成果、现金流量，同意提交审计机构审计。

③2009 年 4 月 15 日，在四川华信（集团）会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会对该意见进行了审阅，认为会计师事务所所获取的审计证据是充分、适当的；对公司按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制的财务年度报表，对公司截止 2009 年 12 月 31 日的财务状况、经营状况和现金流量所提出的审计意见是客观、公正的。

④在审计过程中，审计委员会与审计师长期保持沟通，期间数次督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告，保证了公司审计工作的有序开展与及时完成。

⑤2010年4月20日，审计委员会召开了2010第一次会议，会议通过了《公司2009年度财务决算报告》、《2009年度会计师事务所从事公司审计的工作总结报告》和《公司2010年续聘会计师事务所的议案》，并同意将所审议的《公司2009年度财务决算报告》、《2009年度会计师事务所从事公司审计的工作总结报告》和《公司2010年续聘会计师事务所的议案》提交公司六届七次董事会审议。

### (3) 对会计师事务所从事本年度审计工作的总结情况

根据中国证监会、上海证券交易所关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的要求，现对四川华信（集团）会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”）对本公司2009年度审计工作总结如下：

会计师事务所对公司2009年度的审计工作，主要是对公司年度经营情况报告进行审计评价。在会计师事务所年报审计期间，审计委员会进行了跟踪配合；出具了公司初步审计意见后，公司安排了独立董事与年审注册会计师的见面会，沟通了解审计过程中的问题。

#### ①基本情况

会计师事务所与公司董事会、高管层、审计委员会、独立董事进行了必要的沟通。在审计过程中，审计委员会与会计师事务所进行了持续的沟通。会计师事务所审计工作安排井然有序，制订了周密的审计计划，人员组织合理，通过获取有关财务报表金额和披露的审计证据，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，会计师事务所完成了所有审计程序，取得了充分适当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告。

#### ②对会计师事务所履职能力的评价

会计师事务所对我公司审计人员在公司审计期间未获取除审计业务约定书约定以外的任何现金及其他任何形式经济利益；会计师事务所和本公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；审计成员和本公司决策层之间不存在关联关系。在审计工作中会计师事务所及审计成员遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

审计组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

#### ③审计范围及出具的审计报告、意见的评价

##### a、审计工作计划评价

在审计过程中，审计人员通过业务培训活动制定了总体审计策略和具体的审计计划，为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

##### b、对会计师事务所出具的审计报告意见的评价

审计人员在本年度审计中，按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。会计师事务所对财务报表发表的无保留审计意见是在获取充分、适当的审计证据的基础做出的。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

按照公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，公司董事会薪酬与考核委员会认真审阅了公司高级管理人员的述职报告，对高级管理人员的履行职责情况进行了年度绩效考评，认为公司高级管理人员均勤勉尽职，基本完成了公司确定的年度经营指标，薪酬发放符合相关制度和方案，相关数据真实、准确。

成都前锋电子股份有限公司

董事会薪酬与考核委员会

二〇一〇年四月

## (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经四川华信（集团）会计师事务所审计，公司2009年实现净利润3,525,355.31元，加上2008年末未分配利润-24,377,062.89元，本年度可供分配利润-20,851,707.58元。

由于公司2009年度可供分配利润为负数，公司2009年度利润分配预案为：2009年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本预案需经公司 2009 年度股东大会审议批准。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

|  |                 |
|--|-----------------|
| 本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因                     | 未用于分红的资金留存公司的用途 |
| 由于公司 2009 年度可供分配利润为负数，公司 2009 年度未提出现金利润分配。 | 用于补充公司流动资金。     |

(七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

| 分红年度    | 现金分红的数额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%） |
|---------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2006 年度 | 0           | -24,832,963.46         | 0                         |
| 2007 年度 | 0           | 3,316,102.17           | 0                         |
| 2008 年度 | 0           | 2,844,813.12           | 0                         |

公司 2007 年度、2008 年度盈利，但当年可供分配利润为负数，故公司 2007 年度、2008 年度未进行现金利润分配。

(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步规范公司内幕信息及其知情人买卖公司股票的行为，公司根据《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，公司于 2010 年 4 月 21 日六届七次董事会审议通过了《对外信息报送和使用管理办法》。

(九) 其他披露事项

公司信息披露指定报刊为《上海证券报》、《中国证券报》。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

| 监事会会议情况   | 监事会会议议题   |
|---|---|
| 公司六届二次监事会于 2009 年 4 月 22 日上午在本公司会议室召开，决议公告于 2009 年 4 月 24 日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上。 | 会议审议通过了《公司 2008 年度监事会工作报告》和《公司 2008 年度报告》和《公司 2008 年度报告摘要》。   |
| 公司六届三次监事会于 2009 年 4 月 28 日上午在本公司会议室召开。  | 会议审议通过了《公司二〇〇九年第一季度报告》  |
| 公司六届四次监事会于 2009 年 8 月 25 日上午在本公司会议室召开。决议公告于 2009 年 8 月 26 日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上  | 会议审议通过了《公司 2009 年半年度报告》和《公司 2009 年半年度报告摘要》、《关于转让北京创锋金安信息技术有限公司 12.5%股权的议案》、《关于控股子公司—北京首创前锋信息科技有限公司转让北京创锋金安信息技术有限公司 67.5%股权的议案》。 |
| 公司六届五次监事会于 2009 年 10 月 28 日上午在本公司会议室召开。   | 会议审议通过了《公司二〇〇九年第三季度报告》  |

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据有关法律、法规以及《公司章程》的规定，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履职情况进行了检查监督，监事会认为：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规规范运作，严格执行股东大会的各项决议，建立内部控制制度并不断完善，决策程序符合法律法规的要求，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，忠于职守，秉公办事，履行诚信勤勉义务，没有违反法律法规和《公司章程》的有关规定，没有滥用职权而损害公司和股东权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会通过对 2009 年度公司的财务状况和财务成果等的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。公司 2009 年财务报告经四川华信（集团）会计师事务所审计并出具标准无保留意见，该财务报告客观、公正地反映了公司本年度的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见  
报告期内没有募集资金使用情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见  
报告期内，公司监事会对公司的股权转让行为进行了审议，认为股权转让的审核和表决程序规范，交易价格公平合理，没有内幕交易，没有损害公司和股东利益的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见  
报告期内，公司没有关联交易事项。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (四) 资产交易事项

#### 1、出售资产情况

单位：元 币种：人民币

| 交易对方           | 被出售资产  | 出售日             | 出售价格 | 本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润 | 出售产生的损益      | 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 资产出售定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例（%） | 关联关系 |
|----------------|--|-----------------|------|------------------------|--------------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|---------------------------|------|
| 北京天华国兴投资咨询有限公司 | 公司将持有的北京创锋金安信息技术有限公司 12.5% 的股权                     | 2009 年 8 月 24 日 | 1    | -794786.25             | 6,655,239.74 | 否                  | 协议定价     | 是               | 是               |                           |      |
| 北京天华国兴投资咨询有限公司 | 公司控股子公司—北京首创前锋信息科技有限公司将持有的北京创锋金安信息技术有限公司 67.5% 的股权 | 2009 年 8 月 24 日 | 1    |                        |              | 否                  | 协议定价     | 是               | 是               |                           |      |

说明：

(1) 公司于 2009 年 8 月 24 日与北京天华国兴投资咨询有限公司（简称：天华国兴公司）签订了《股权转让的协议》，将持有的北京创锋金安信息技术有限公司（简称：创锋金安公司）12.5% 的股权全部转让给天华国兴公司。经评估，截止 2008 年 12 月 31 日创锋金安公司净资产为-722.54 万元。本次股权转让价格为 1 元。

本次股权转让已经公司六届四次事会审议通过，并办理完工商变更手续，公司已不再持有创锋金安公司的股权。

(2) 公司控股子公司—北京首创前锋信息科技有限公司（简称：首创前锋公司）于 2009 年 8 月 24 日与天华国兴公司签订了《股权转让协议》，将持有的创锋金安公司 67.5% 的股权全部转让给天华

国兴公司。经评估，截止 2008 年 12 月 31 日，创锋金安公司净资产为-722.54 万元。本次股权转让价格为 1 元。

本次股权转让已经公司六届四次事会审议通过，并办理完工商变更手续，公司控股子公司一首创前锋公司已不再持有创锋金安公司的股权。

上述内容详见本公司 2009 年临时公告 011 号《六届四次董事会决议公告》和 012 号《关于公司及控股子公司转让北京创锋金安信息技术有限公司股权的公告》（公司于 2009 年 8 月 26 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站进行了信息披露）。

## 2、资产置换情况

本公司于 2007 年 1 月 23 日召开了五届十三次董事会，审议通过了公司资产重组与股权分置改革方案：本公司股权分置改革将与公司资产置换、新增股份吸收合并首创证券、非流通股缩股、资本公积金转增股本。通过注入优质资产，以提高公司盈利能力和非流通股缩股作为对价安排。北京首都创业集团有限公司以拥有的首创证券 11.6337%的股权及现金 6117.79 万元置换公司全部资产及负债，同时首创集团以所得的本公司全部置出资产和负债为对价收购新泰克所持有的本公司的 8,127 万股股份，本公司置出的全部资产、负债、业务、人员由新泰克承接。在资产置换后，本公司以新增股份的方式向首创证券股东置换取得剩余 88.3663%的首创证券股权，吸收合并首创证券。公司非流通股东按 1:0.6 比例缩股，公司以公积金向吸收合并及缩股后全体股东 10 转增 6.8 股。

公司于 2007 年 1 月 25 日在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站进行了披露。

公司二 00 七年度第二次临时股东大会以特别决议的形式批准了公司与北京首都创业集团有限公司进行资产置换、以新增股份吸收合并首创证券有限责任公司的重组方案，该方案已上报，目前仍在履行审批程序。

## 3、合并情况

公司与首创证券签署了《吸收合并协议》，具体内容详见“资产置换情况”。目前，该《吸收合并协议》仍在履行审批程序。

公司于 2007 年 1 月 25 日在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站进行了披露。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

| 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     |
| 四川锦达置业有限公司      | 控股子公司的原股东  | 0        | 0      | 1,340.00     | 0      |
| 冯会荣             | 控股子公司股东    | 0        | 217.14 | 0            | 0      |
| 北京创锋金安信息技术有限公司  | 原控股子公司     | 0        | 0      | 648.82       | 0      |
| 北京蓝景丽家大钟寺商贸有限公司 | 控股子公司的联营企业 | 0        | 0      | 295          | 174.80 |
| 北京首创建设有限公司      | 控股股东的子公司   | 1720.26  | 0      | 0            |        |
| 北京首创资产管理有限公司    | 间接控股股东     | 0        |        | 0            | 95.26  |
| 四川新泰克数字设备有限责任公司 | 控股股东       | 4.2      | 0      | 0            | 3.26   |
| 北京鑫艾维通信技术有限公司   | 同一关键管理人    | 35.65    | 0      | 0            | 10.14  |
| 成都前锋电视网络有限公司    | 原子公司的参股公司  | 2384     | 0      | 0            | 93.10  |

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

根据中国证监会 2003（56）号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定和要求，我们作为公司的独立董事，通过对公司有关情况的了解，并听取公司董事会、监事会、和管理层有关人员意见的基础上，就公司 2009 年度对外担保情况作如下专项说明及独立意见：1、经核查，公司没有为公司股东、股东的控股子公司、股东附属企业、任何非法人单位或个人提供担保。

2、截止 2009 年 12 月 31 日，公司对外担保金额为零。

独立董事：陈森林、吕先镕、陶雷

二〇一〇年四月二十一日

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|              |                |
|--------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所：  | 否              |
|              | 现聘任            |
| 境内会计师事务所名称   | 四川华信（集团）会计师事务所 |
| 境内会计师事务所报酬   | 40             |
| 境内会计师事务所审计年限 | 12             |

报告期内，公司未改聘会计师事务所，仍聘任四川华信（集团）会计师事务所为公司的审计机构。

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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         |
|---------------------|---------------------------|-----------------|-----------------------|
| 股票交易异常波动公告          | 《中国证券报》B06，《上海证券报》C11     | 2009 年 2 月 19 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告          | 《中国证券报》A13，《上海证券报》C24     | 2009 年 3 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告          | 《中国证券报》b02，《上海证券报》D34     | 2009 年 4 月 14 日 | http://www.sse.com.cn |
| 六届二次董事会决议公告         | 《中国证券报》D029，《上海证券报》C38    | 2009 年 4 月 24 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于召开 2008 年度股东大会的通知 | 《中国证券报》D029，《上海证券报》C38    | 2009 年 4 月 24 日 | http://www.sse.com.cn |
| 六届二次监事会决议公告         | 《中国证券报》D029，《上海证券报》C38    | 2009 年 4 月 24 日 | http://www.sse.com.cn |
| 公司 2008 年度报告摘要      | 《中国证券报》D029，《上海证券报》C38-39 | 2009 年 4 月 24 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告          | 《中国证券报》B02，《上海证券报》C151    | 2009 年 4 月 28 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2009 年第一季度报告        | 《中国证券报》D12，《上海证券报》C20     | 2009 年 4 月 29 日 | http://www.sse.com.cn |
| 二〇〇八年度股东大会决议公告      | 《中国证券报》C019，《上海证券报》20     | 2009 年 5 月 23 日 | http://www.sse.com.cn |

成都前锋电子股份有限公司 2009 年年度报告

|                                 |                              |                  |   |
|---------------------------------|------------------------------|------------------|---|
| 股票交易异常波动公告                      | 《中国证券报》D002, 《上海证券报》C5       | 2009 年 6 月 17 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 2009 年上半年业绩预亏公告                 | 《中国证券报》B07, 《上海证券报》C39       | 2009 年 8 月 12 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 股票交易异常波动公告                      | 《中国证券报》B06, 《上海证券报》C87       | 2009 年 8 月 20 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 六届四次董事会决议公告                     | 《中国证券报》D006, 《上海证券报》C118     | 2009 年 8 月 26 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 六届四次监事会决议公告                     | 《中国证券报》D006, 《上海证券报》C118     | 2009 年 8 月 26 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于公司及控股子公司转让北京创锋金安信息技术有限公司股权的公告 | 《中国证券报》D006, 《上海证券报》C118     | 2009 年 8 月 26 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司 2009 年半年度报告摘要                | 《中国证券报》D006, 《上海证券报》C118-119 | 2009 年 8 月 26 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 股票交易异常波动公告                      | 《中国证券报》D002, 《上海证券报》B11      | 2009 年 9 月 02 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于举行 2009 年半年度报告网上说明会的公告        | 《中国证券报》C08, 《上海证券报》B8        | 2009 年 9 月 08 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 2009 年第三季度报告                    | 《中国证券报》D007, 《上海证券报》B45      | 2009 年 10 月 29 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 股票交易异常波动公告                      | 《中国证券报》D003, 《上海证券报》B29      | 2009 年 11 月 10 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 股票交易异常波动公告                      | 《中国证券报》B05, 《上海证券报》B31       | 2009 年 11 月 13 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 股票交易异常波动公告                      | 《中国证券报》B02, 《上海证券报》B27       | 2009 年 11 月 27 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 股票交易异常波动公告                      | 《中国证券报》D006, 《上海证券报》B20      | 2009 年 12 月 02 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 股票交易异常波动公告                      | 《中国证券报》D011, 《上海证券报》B33      | 2009 年 12 月 31 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

四川华信(集团)会计师事务所  
SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM  
川华信审(2010)029号

### 审计报告

#### 成都前锋电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都前锋电子股份有限公司（以下简称前锋股份公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、2009 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表、2009 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是前锋股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，前锋股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了前锋股份公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：陈更生

有限责任公司

中国·成都

中国注册会计师：李鸿荣

二〇一〇年四月二十一日

(二) 财务报表

合并资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:成都前锋电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项 目            | 附注编号 | 年末数                   | 年初数                   |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产:          |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 248,025,649.61        | 113,493,384.85        |
| 结算备付金          |      | -                     | -                     |
| 拆出资金           |      | -                     | -                     |
| 交易性金融资产        |      | -                     | -                     |
| 应收票据           |      | -                     | -                     |
| 应收账款           |      | 1,138,786.02          | 2,431,813.05          |
| 预付款项           |      | 1,591,691.90          | 13,600,841.39         |
| 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          |      | 144,223,533.79        | 191,545,641.04        |
| 买入返售金融资产       |      | -                     | -                     |
| 存货             |      | 241,070,056.96        | 327,249,838.61        |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产         |      | 10,339,691.37         | 7,953,113.73          |
|                |      |                       |                       |
|                |      |                       |                       |
|                |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>646,389,409.65</b> | <b>656,274,632.67</b> |
| 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         |      | 1,345,455.00          | 4,276,775.75          |
| 投资性房地产         |      | 8,658,473.14          | 9,015,450.70          |
| 固定资产           |      | 9,316,905.48          | 10,262,678.01         |
| 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           |      | 60,005.48             | 37,902.60             |
| 开发支出           |      | -                     | -                     |
| 商誉             |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         |      | -                     | -                     |
| 递延所得税资产        |      | 44,557.06             | 11,247.95             |
| 其他非流动资产        |      | -                     | -                     |
|                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>19,425,396.16</b>  | <b>23,604,055.01</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>665,814,805.81</b> | <b>679,878,687.68</b> |

法定代表人: 杨晓斌 主管会计工作负责人: 朱霆 会计机构负责人: 王小平

**合并资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:成都前锋电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|                  | 年末数                   | 年初数                   |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>     |                       |                       |
| 短期借款             | -                     | -                     |
| 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             | 22,781,911.36         | 36,166,512.41         |
| 预收款项             | 210,794,770.28        | 125,993,588.38        |
| 卖出回购金融资产款        | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金         | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬           | 2,324,529.04          | 2,253,668.79          |
| 应交税费             | 29,351,753.31         | 32,058,501.12         |
| 应付利息             | 98,890.00             | 98,890.00             |
| 应付股利             | -                     | -                     |
| 其他应付款            | 70,615,374.65         | 125,715,477.28        |
| 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      | -                     | 31,008,000.00         |
| 其他流动负债           | 204,688.00            | 204,688.00            |
| <b>流动负债合计</b>    | <b>336,171,916.64</b> | <b>353,499,325.98</b> |
| <b>非流动负债:</b>    |                       |                       |
| 长期借款             | -                     | -                     |
| 应付债券             | -                     | -                     |
| 长期应付款            | -                     | -                     |
| 专项应付款            | -                     | -                     |
| 预计负债             | 320,642.00            | 4,465,608.42          |
| 递延所得税负债          | -                     | -                     |
| 其他非流动负债          | 320,106.73            | 1,320,106.73          |
| <b>非流动负债合计</b>   | <b>640,748.73</b>     | <b>5,785,715.15</b>   |
| <b>负债合计</b>      | <b>336,812,665.37</b> | <b>359,285,041.13</b> |
| <b>股东权益:</b>     |                       |                       |
| 股本               | 197,586,000.00        | 197,586,000.00        |
| 资本公积             | 77,064,784.58         | 77,064,784.58         |
| 减: 库存股           | -                     | -                     |
| 盈余公积             | 3,482,729.00          | 3,482,729.00          |
| 一般风险准备           | -                     | -                     |
| 未分配利润            | -20,851,707.58        | -24,377,062.89        |
| 外币报表折算差额         | -                     | -                     |
| 归属于母公司股东权益合计     | 257,281,806.00        | 253,756,450.69        |
| 少数股东权益           | 71,720,334.44         | 66,837,195.86         |
| <b>股东权益合计</b>    | <b>329,002,140.44</b> | <b>320,593,646.55</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b>665,814,805.81</b> | <b>679,878,687.68</b> |

法定代表人: 杨晓斌 主管会计工作负责人: 朱霆 会计机构负责人: 王小平

## 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:成都前锋电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项 目            | 附注编号 | 年末数                   | 年初数                   |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产:          |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 13,019,014.55         | 495,095.37            |
| 结算备付金          |      | -                     | -                     |
| 拆出资金           |      | -                     | -                     |
| 交易性金融资产        |      | -                     | -                     |
| 应收票据           |      | -                     | -                     |
| 应收账款           |      | -                     | -                     |
| 预付款项           |      | -                     | -                     |
| 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          |      | 135,840,395.87        | 252,482,353.38        |
| 买入返售金融资产       |      | -                     | -                     |
| 存货             |      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产         |      | -                     | -                     |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>148,859,410.42</b> | <b>252,977,448.75</b> |
| 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         |      | 118,881,460.71        | 120,381,460.71        |
| 投资性房地产         |      | 8,658,473.14          | 9,015,450.70          |
| 固定资产           |      | 8,722,579.34          | 9,371,711.48          |
| 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           |      | 1,738.80              | 3,477.60              |
| 开发支出           |      | -                     | -                     |
| 商誉             |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         |      | -                     | -                     |
| 递延所得税资产        |      | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>136,264,251.99</b> | <b>138,772,100.49</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>285,123,662.41</b> | <b>391,749,549.24</b> |

法定代表人: 杨晓斌 主管会计工作负责人: 朱霆 会计机构负责人: 王小平

## 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:成都前锋电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目               | 附注编号 | 年末数                   | 年初数                   |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债:            |      |                       |                       |
| 短期借款             |      | -                     | -                     |
| 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             |      | 367,653.78            | 367,653.78            |
| 预收款项             |      | 6,466,767.00          | 6,930,762.00          |
| 卖出回购金融资产款        |      | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金         |      | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬           |      | 284,495.02            | 160,667.73            |
| 应交税费             |      | 21,218,672.67         | 22,383,095.31         |
| 应付利息             |      | -                     | -                     |
| 应付股利             |      | -                     | -                     |
| 其他应付款            |      | 149,013,934.00        | 249,002,998.93        |
| 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           |      | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>177,351,522.47</b> | <b>278,845,177.75</b> |
| 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             |      | 320,642.00            | 4,465,608.42          |
| 递延所得税负债          |      | -                     | -                     |
| 其他非流动负债          |      | 320,106.73            | 320,106.73            |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>640,748.73</b>     | <b>4,785,715.15</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>177,992,271.20</b> | <b>283,630,892.90</b> |
| 股东权益:            |      |                       |                       |
| 股本               |      | 197,586,000.00        | 197,586,000.00        |
| 资本公积             |      | 90,441,962.69         | 90,441,962.69         |
| 减: 库存股           |      | -                     | -                     |
| 盈余公积             |      | 3,482,729.00          | 3,482,729.00          |
| 一般风险准备           |      | -                     | -                     |
| 未分配利润            |      | -184,379,300.48       | -183,392,035.35       |
| 外币报表折算差额         |      | -                     | -                     |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>107,131,391.21</b> | <b>108,118,656.34</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>285,123,662.41</b> | <b>391,749,549.24</b> |

法定代表人: 杨晓斌 主管会计工作负责人: 朱霆 会计机构负责人: 王小平

**合并利润表**  
2009 年 1—12 月

编制单位:成都前锋电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                           | 附注编号 | 本年数            | 上年数            |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>               |      | 237,215,037.98 | 167,735,380.52 |
| 其中:营业收入                      |      | 237,215,037.98 | 167,735,380.52 |
| 利息收入                         |      | -              | -              |
| 已赚保费                         |      | -              | -              |
| 手续费及佣金收入                     |      | -              | -              |
| <b>二、营业总成本</b>               |      | 220,004,136.87 | 180,923,560.68 |
| 其中:营业成本                      |      | 165,820,909.00 | 98,197,544.96  |
| 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                      |      | 15,183,787.92  | 10,935,265.03  |
| 销售费用                         |      | 9,509,140.02   | 17,663,227.73  |
| 管理费用                         |      | 7,861,740.03   | 19,043,436.26  |
| 财务费用                         |      | -648,485.21    | 2,902,585.26   |
| 资产减值损失                       |      | 22,277,045.11  | 32,181,501.44  |
| <b>加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)</b> |      | -              | -              |
| <b>投资收益(损失以“-”号填列)</b>       |      | 6,655,239.74   | 54,918,230.51  |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益           |      | -              | -              |
| <b>汇兑收益(损失以“-”号填列)</b>       |      | -              | -              |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>     |      | 23,866,140.85  | 41,730,050.35  |
| 加:营业外收入                      |      | 264,525.50     | 2,257,540.82   |
| 减:营业外支出                      |      | 202,390.42     | 28,926,082.61  |
| 其中:非流动资产处置损失                 |      | -              | -              |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>   |      | 23,928,275.93  | 15,061,508.56  |
| 减:所得税费用                      |      | 11,019,782.04  | 8,245,283.36   |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>     |      | 12,908,493.89  | 6,816,225.20   |
| 归属于母公司所有者的净利润                |      | 3,525,355.31   | 2,844,813.12   |
| 少数股东损益                       |      | 9,383,138.58   | 3,971,412.08   |
| <b>六、每股收益:</b>               |      | -              | -              |
| (一)基本每股收益                    |      | -              | -              |
| (二)稀释每股收益                    |      | -              | -              |
| <b>七、其他综合收益</b>              |      | -              | -              |
| <b>八、综合收益</b>                |      | 12,908,493.89  | 6,816,225.20   |
| 归属于母公司所有者的综合收益               |      | 3,525,355.31   | 2,844,813.12   |
| 少数股东综合收益                     |      | 9,383,138.58   | 3,971,412.08   |

法定代表人:杨晓斌

主管会计工作负责人:朱霆

会计机构负责人:王小平

**母公司利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                             | 附注编号 | 本年数           | 上年数            |
|--------------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                 |      | 1,009,723.44  | 1,505,537.10   |
| 其中: 营业收入                       |      | 1,009,723.44  | 1,505,537.10   |
| 利息收入                           |      | -             | -              |
| 已赚保费                           |      | -             | -              |
| 手续费及佣金收入                       |      | -             | -              |
| <b>二、营业总成本</b>                 |      | 11,044,833.99 | 10,743,433.25  |
| 其中: 营业成本                       |      | 488,547.52    | 590,242.84     |
| 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                        |      | 585.00        | 592.50         |
| 销售费用                           |      | -             | -              |
| 管理费用                           |      | 4,189,691.61  | 3,937,486.57   |
| 财务费用                           |      | 337,736.72    | 1,749.91       |
| 资产减值损失                         |      | 6,028,273.14  | 6,213,361.43   |
| <b>加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)</b> |      | -             | -              |
| <b>投资收益 (损失以“-”号填列)</b>        |      | 9,000,001.00  | -83,830,352.17 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -             | -              |
| <b>汇兑收益 (损失以“-”号填列)</b>        |      | -             | -              |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)             |      | -1,035,109.55 | -93,068,248.32 |
| 加: 营业外收入                       |      | 47,844.42     | 3,748.00       |
| 减: 营业外支出                       |      | -             | -              |
| 其中: 非流动资产处置损失                  |      | -             | -              |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)           |      | -987,265.13   | -93,064,500.32 |
| 减: 所得税费用                       |      | -             | -              |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)             |      | -987,265.13   | -93,064,500.32 |
| 六、每股收益:                        |      | -             | -              |
| (一) 基本每股收益                     |      | -             | -              |
| (二) 稀释每股收益                     |      | -             | -              |
| 七、其他综合收益                       |      | -             | -              |
| 八、综合收益                         |      | -987,265.13   | -93,064,500.32 |

法定代表人: 杨晓斌

主管会计工作负责人: 朱霆

会计机构负责人: 王小平

**合并现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项 目                       | 附注编号 | 本年数                   | 上年数                    |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 336,753,284.19        | 173,491,908.91         |
| 收到的税费返还                   |      | 2,878.00              | -                      |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           |      | 52,701,595.52         | 36,048,570.92          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>389,457,757.71</b> | <b>209,540,479.83</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 91,090,993.98         | 120,485,243.89         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 4,953,746.86          | 10,759,374.95          |
| 支付的各项税费                   |      | 32,784,689.96         | 26,877,566.55          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           |      | 72,741,383.12         | 16,517,166.83          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>201,570,813.92</b> | <b>174,639,352.22</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>187,886,943.79</b> | <b>34,901,127.61</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      | -                     | -                      |
| 收回投资所收到的现金                |      | -                     | -                      |
| 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       |      | -16,866.91            | 99,170,246.22          |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           |      | -                     | -                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>-16,866.91</b>     | <b>99,170,246.22</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 99,619.00             | 262,403.30             |
| 投资所支付的现金                  |      | -                     | -                      |
| 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            |      | -                     | -                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>99,619.00</b>      | <b>262,403.30</b>      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-116,485.91</b>    | <b>98,907,842.92</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |      | -                     | -                      |
| 吸收投资所收到的现金                |      | -                     | -                      |
| 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                 |      | 8,000,000.00          | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 1,109,380.07          | -                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>9,109,380.07</b>   | <b>-</b>               |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 39,008,000.00         | 23,367,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 5,981,110.65          | 6,909,778.87           |
| 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            |      | 17,358,462.54         | 106,573,228.33         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>62,347,573.19</b>  | <b>136,850,007.20</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-53,238,193.12</b> | <b>-136,850,007.20</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-</b>              | <b>-</b>               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>134,532,264.76</b> | <b>-3,041,036.67</b>   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 113,493,384.85        | 116,534,421.52         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>248,025,649.61</b> | <b>113,493,384.85</b>  |

法定代表人: 杨晓斌

主管会计工作负责人: 朱霆

会计机构负责人: 王小平

**母公司现金流量表**  
2009 年 1—12 月

编制单位:成都前锋电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项 目                       | 附注编号 | 本年数                   | 上年数                   |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 545,728.44            | 5,705,537.10          |
| 收到的税费返还                   |      | 2,878.00              | -                     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           |      | 24,693,994.42         | 74,001,705.91         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>25,242,600.86</b>  | <b>79,707,243.01</b>  |
| 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           |      | 799,531.81            | 1,194,572.85          |
| 支付的各项税费                   |      | 1,429,327.89          | 581,341.72            |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           |      | 34,482,338.04         | 1,788,300.09          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>36,711,197.74</b>  | <b>3,564,214.66</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-11,468,596.88</b> | <b>76,143,028.35</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资所收到的现金                |      | -                     | -                     |
| 取得投资收益所收到的现金              |      | 10,500,000.00         | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -                     | -                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 1.00                  | 81,267,700.00         |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           |      | 40,797,000.00         | 13,000,000.00         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>51,297,001.00</b>  | <b>94,267,700.00</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 3,650.00              | 9,650.00              |
| 投资所支付的现金                  |      | -                     | -                     |
| 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            |      | 26,963,098.15         | 170,328,045.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>26,966,748.15</b>  | <b>170,337,695.00</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>24,330,252.85</b>  | <b>-76,069,995.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资所收到的现金                |      | -                     | -                     |
| 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                 |      | 8,000,000.00          | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 1,377.97              | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>8,001,377.97</b>   | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 8,000,000.00          | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 307,685.00            | -                     |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | -                     | -                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 31,429.76             | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>8,339,114.76</b>   | <b>-</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-337,736.79</b>    | <b>-</b>              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>12,523,919.18</b>  | <b>73,033.35</b>      |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |      | 495,095.37            | 422,062.02            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>13,019,014.55</b>  | <b>495,095.37</b>     |

法定代表人:杨晓斌 主管会计工作负责人:朱霆 会计机构负责人:王小平

合并所有者权益变动表  
2009 年度

单位:元 币种:人民币

| 项目          |                     | 本年数            |               |       |      |              |        |                |    |               |                |
|-------------|---------------------|----------------|---------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|
|             |                     | 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              | 197,586,000.00 | 77,064,784.58 | -     | -    | 3,482,729.00 | -      | -24,377,062.89 | -  | 66,837,195.86 | 320,593,646.55 |
| 加:          | 会计政策变更              |                |               |       |      |              |        |                |    |               | -              |
|             | 前期差错更正              |                |               |       |      |              |        |                |    |               | -              |
|             | 其他                  |                |               |       |      |              |        |                |    |               | -              |
| 二、          | 本年初余额               | 197,586,000.00 | 77,064,784.58 | -     | -    | 3,482,729.00 | -      | -24,377,062.89 | -  | 66,837,195.86 | 320,593,646.55 |
| 三、          | 本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -             | -     | -    | -            | -      | 3,525,355.31   | -  | 4,883,138.58  | 8,408,493.89   |
| (一)         | 净利润                 | -              | -             | -     | -    | -            | -      | 3,525,355.31   | -  | 9,383,138.58  | 12,908,493.89  |
| (二)         | 其他综合收益              | -              | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -  | -             | -              |
| 上述(一)、(二)小计 |                     | -              | -             | -     | -    | -            | -      | 3,525,355.31   | -  | 9,383,138.58  | 12,908,493.89  |
| (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                | -              | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -  | -4,500,000.00 | -4,500,000.00  |
| 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        | -              | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -  | -4,500,000.00 | -4,500,000.00  |
| 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                |                |               |       |      |              |        |                |    |               | -              |
| 四、          | 本年年末余额              | 197,586,000.00 | 77,064,784.58 | -     | -    | 3,482,729.00 | -      | -20,851,707.58 | -  | 71,720,334.44 | 329,002,140.44 |

**合并所有者权益变动表**  
2009 年 1—12 月  
单位:元 币种:人民币

| 项目  |                     | 上年数            |               |        |      |              |        |                |        |                |                |
|-----|---------------------|----------------|---------------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------|----------------|----------------|
|     |                     | 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              | 197,586,000.00 | 77,064,784.58 | -      | -    | 3,482,729.00 | -      | -27,221,876.01 | -      | 26,565,828.76  | 277,477,466.33 |
| 加:  | 会计政策变更              |                |               |        |      |              |        |                |        |                | -              |
|     | 前期差错更正              |                |               |        |      |              |        |                |        |                | -              |
|     | 其他                  |                |               |        |      |              |        |                |        |                | -              |
| 二、  | 本年年初余额              | 197,586,000.00 | 77,064,784.58 | -      | -    | 3,482,729.00 | -      | -27,221,876.01 | -      | 26,565,828.76  | 277,477,466.33 |
| 三、  | 本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |               |        |      |              |        | 2,844,813.12   |        | -40,271,367.10 | 43,116,180.22  |
| (一) | 净利润                 |                |               |        |      |              |        | 2,844,813.12   |        | 3,971,412.08   | 6,816,225.20   |
| (二) | 其他综合收益              |                |               |        |      |              |        |                |        |                | -              |
|     | 上述(一)、(二)小计         |                |               |        |      |              |        | 2,844,813.12   |        | 3,971,412.08   | 6,816,225.20   |
| (三) | 所有者投入和减少资本          |                |               |        |      |              |        |                |        | -36,299,955.02 | 36,299,955.02  |
| 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                  |                |               |        |      |              |        |                |        | 36,299,955.02  | 36,299,955.02  |
| (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                |                |               |        |      |              |        |                |        |                | -              |
| 四、  | 本年年末余额              | 197,586,000.00 | 77,064,784.58 | -      | -    | 3,482,729.00 | -      | -24,377,062.89 | -      | 66,837,195.86  | 320,593,646.55 |

**母公司所有者权益变动表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项 目                   | 本年数            |               |               |                  |                  |                            |                       |                                 |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                       | 股本             | 资本公积          | 减:<br>库存<br>股 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>合<br>计 |
| 一、上年年末余额              | 197,586,000.00 | 90,441,962.69 | -             | -                | 3,482,729.00     | -                          | -183,392,035.35       | 108,118,656.34                  |
| 加: 会计政策变更             | -              | -             | -             |                  | -                |                            | -                     | -                               |
| 前期差错更正                | -              | -             | -             |                  | -                |                            | -                     | -                               |
| 其他                    |                |               |               |                  |                  |                            |                       |                                 |
| 二、本年年初余额              | 197,586,000.00 | 90,441,962.69 | -             |                  | 3,482,729.00     |                            | -183,392,035.35       | 108,118,656.34                  |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -             | -             |                  | -                |                            | -987,265.13           | -987,265.13                     |
| (一) 净利润               | -              | -             | -             |                  | -                |                            | -987,265.13           | -987,265.13                     |
| (二) 其他综合收益            | -              | -             | -             |                  | -                |                            | -                     | -                               |
| 上述(一)和(二)小计           | -              | -             | -             | -                | -                | -                          | -987,265.13           | -987,265.13                     |
| (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. 资本公积转增股本           | -              | -             | -             |                  | -                |                            | -                     | -                               |
| 2. 盈余公积转增股本           | -              | -             | -             |                  | -                |                            | -                     | -                               |
| 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               |                |               |               |                  |                  |                            |                       |                                 |
| 四、本期期末余额              | 197,586,000.00 | 90,441,962.69 | -             |                  | 3,482,729.00     |                            | -184,379,300.48       | 107,131,391.21                  |

法定代表人: 杨晓斌 主管会计工作负责人: 朱霆 会计机构负责人: 王小平

**母公司所有者权益变动表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项 目                   | 上年数            |               |           |          |              |                |                 |                |
|-----------------------|----------------|---------------|-----------|----------|--------------|----------------|-----------------|----------------|
|                       | 股本             | 资本公积          | 减:库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般<br>风险准<br>备 | 未分配利润           | 所有者权益合<br>计    |
| 一、上年年末余额              | 197,586,000.00 | 90,441,962.69 | -         |          | 3,482,729.00 |                | -90,327,535.03  | 201,183,156.66 |
| 加: 会计政策变更             | -              | -             | -         |          | -            |                | -               | -              |
| 前期差错更正                | -              | -             | -         |          | -            |                | -               | -              |
| 其他                    |                |               |           |          |              |                |                 |                |
| 二、本年年初余额              | 197,586,000.00 | 90,441,962.69 | -         |          | 3,482,729.00 |                | -90,327,535.03  | 201,183,156.66 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -             | -         |          | -            |                | -93,064,500.32  | -93,064,500.32 |
| (一) 净利润               | -              | -             | -         |          | -            |                | -93,064,500.32  | -93,064,500.32 |
| (二) 其他综合收益            | -              | -             | -         |          | -            |                | -               | -              |
| 上述(一)和(二)小计           | -              | -             | -         | -        | -            | -              | -93,064,500.32  | -93,064,500.32 |
| (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. 资本公积转增股本           | -              | -             | -         |          | -            |                | -               | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           | -              | -             | -         |          | -            |                | -               | -              |
| 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               |                |               |           |          |              |                |                 |                |
| 四、本期期末余额              | 197,586,000.00 | 90,441,962.69 | -         |          | 3,482,729.00 |                | -183,392,035.35 | 108,118,656.34 |

法定代表人: 杨晓斌 主管会计工作负责人: 朱霆 会计机构负责人: 王小平

### (三) 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

成都前锋电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）始建于1992年，由原国营前锋无线电仪器厂即国营七六六厂改组设立。1996年7月经证监会批准在上海证券交易所上网发行社会公众股1200万股，另有800万股内部职工股占用上市额度，并于1996年8月16日在上海证券交易所正式挂牌上市交易，上市时本公司股本7,318万元。

1996年11月，根据临时股东大会决议，按总股本7,318万股计算，用税后利润按每10股送3股红利、资本公积每10股转增2股，共计转增3,659万元，本公司总股本变更为10,977万元。

1999年4月28日经股东大会通过，按1998年末总股本10,977万股计算，用1998年累计可供分配利润向全体股东每10股送红股5股，用资本公积金每10股转增3股，共计转增8,781.60万股，至此，本公司变更后的股本为19,758.60万股。

1999年8月16日内部职工股上市交易，上市流通股由27.33%增至38.26%，股本结构为：国家拥有股份3,627.00万股，占总股本的18.36%；法人股8,571.60万股，占总股本的43.38%；上市股流通股7,560.00万股，占总股本的38.26%。

2006年12月19日，四川新泰克数字设备有限责任公司以7800万元的价格竞买了成都市国有资产投资经营公司持有本公司的3,627.00万股股权，已于2007年1月11日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权过户手续。此次转让完成后，四川新泰克数字设备有限责任公司持有本公司8,127.00万股，所持股份占总股本的41.13%，为本公司第一大股东。至此，本公司股本总额不变，仍为19,758.60万股。其股权结构为：法人股12,198.60万股，占总股本的61.74%；上市股流通股7,560.00万股，占总股本的38.26%。

主要经营范围：电子、通信、计算机、光机电一体化技术的开发、研制、技术服务及咨询；技术开发、技术服务、技术咨询；生产、销售电子产品、通信设备、机电设备、仪器仪表、计算机及配件；项目开发、投资与管理；商品销售（国家限制流通品除外）；生产、销售纯净水（限分支机构经营）；汽车运输；经营本企业自产机电产品（不含汽车）；成套设备及相关技术的出口业务；经营公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件及技术的进口业务；开展本企业进料加工和“三来一补”业务；经营其他无需许可或审批的合法项目。注册地址：成都市武侯区人民南路四段1号。组织机构代码201972770，法定代表人：杨晓斌。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

### 6、合并财务报表的编制方法：

#### (1) 合并范围的确定原则：

本公司将控制的所有子公司均应纳入合并财务报表的合并范围。包括：

- A、母公司为融资、销售商品或提供劳务等特定经营业务的需要直接或间接设立特殊目的主体。
- B、母公司具有控制或获得控制特殊目的主体或其资产的决策权。
- C、母公司通过章程、合同、协议等具有获取特殊目的主体大部分利益的权力。
- D、母公司通过章程、合同、协议等承担了特殊目的主体的大部分风险。

不能控制的被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### (2) 合并的会计方法：

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。对子公司所采用的会计政策或会计期间与母公司不一致的，先按母公司的会计政

策或会计期间进行调整，以调整后的子公司表报为编制基础。编制时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响。

在报告期内因同一控制下合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。因非同一控制下合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。

在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款

本公司现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

#### **8、外币业务和外币报表折算**

##### **(1) 外币业务**

在处理外币交易和对外币财务报表进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

##### **1) 外币货币性项目**

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

##### **2) 外币非货币性项目**

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

A、以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不应改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

B、以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

##### **3) 、外币投入资本**

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

##### **(2) 外币财务报表的折算方法：**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

## 9、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：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；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：

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；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；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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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：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。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；当金融负债的现实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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；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：所转移金融资产的账面价值；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：终止确认部分的账面价值；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（不包括应收款项）的减值测试和减值准备计提方法

#### 1) 持有至到期投资

有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。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。

#### 2) 可供出售金融资产

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，公司认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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。

(6) 如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## 10、应收款项

### (1) 应收款项风险等级划分标准

| 应收款项类别                | 划分标准                               |
|-----------------------|------------------------------------|
| 单项金额重大的应收款项           | 期末余额 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项       |
| 单项金额不重大按信用风险组合较大的应收款项 | 期末余额 300 万元以下且账龄 3 年以上（含 3 年）的应收款项 |
| 其他不重大应收款项             | 期末余额 300 万元以下且账龄 3 年以下的应收款项        |

### (2) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的款项按账龄和信誉风险等级划分，按资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备。

其他不重大的应收款项，按账龄特征评估其信用风险，划分为五个账龄段，按资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备。

预付款项如有确凿证据表明其不符合预付账款性质的转入其他应收款计提坏账准备。已到期应收票据如有确凿证据表明不能够收回或收回可能性不大将其转入应收账款并计提坏账准备。

以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提坏账准备比例如下：

| 账龄    | 计提比例% |
|-------|-------|
| 1 年以内 | 5     |
| 1—2 年 | 10    |
| 2—3 年 | 20    |
| 3—5 年 | 50    |
| 5 年以上 | 100   |

## 11、存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、库存商品、开发产品、开发成本、发出商品、在产品等。

(2) 计量方法

存货按取得时的实际成本计量，采用实际成本进行日常核算。存货发出采用加权平均法结转。低值易耗品、包装物按一次转销法摊销。

开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发项目建筑面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积的部分不分摊土地成本。公共配套设施按实际发生额核算，能够认定

到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中去。

开发产品按实际开发成本入账，结转开发产品时采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存实行永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

**12、长期股权投资：**

(1) 初始计量

持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资（不包括在活跃市场中有报价、公允价值能可靠计量的权益性投资）等，确认为长期股权投资。

A、合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

被投资企业属同一控制下的，以合并日按照取得被投资企业所有者权益账面价值（统一会计政策后）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、所承担债务账面价值以及发行股份（以发行权益性证券作为合并对价的情况下）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。

被投资企业不属于同一控制下的，初始投资成本包括在购买日为取得对被投资企业的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也将其计入初始投资成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按所取得的长期股权投资公允价值加上所支付的补价（或减去收到的补价）和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照所取得的长期股权投资公允价值确认。

C、企业无论以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 后续计量及收益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的被投资单位，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认，而该等现金股利或利润超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本。

公司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，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及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，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### (4) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 13、投资性房地产的核算方法

(1) 核算范围包括：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。

(2) 计价方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

(4) 投资性房地产转换为自用时时，转换为其他资产核算。

(5) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法。

在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件、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。

固定资产按其取得时的成本作为入账价值，并根据具体情况分别确定：

A 外购的固定资产，按实际支付的买价、扣除可以抵扣的增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

B 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

C 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

D 融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的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。

E 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

F 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

G 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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        | 估计经济使用年限(年) | 年折旧率%       | 预计净残值率% |
|-----------|-------------|-------------|---------|
| 房屋建筑物     | 20—40       | 4.85—2.43   | 3       |
| 专用设备      | 11—12       | 8.82—8.08   | 3       |
| 通用设备      | 8—15        | 12.13—6.47  | 3       |
| 运输设备      | 8—9         | 12.13—10.78 | 3       |
| 电子设备及其他设备 | 5           | 19.40       | 3       |

采用直线法分类计提折旧。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产，将租赁开始日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租入资产的入账价值。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

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标准和时点

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。所建造的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。

### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （1）借款费用资本化的确认原则

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，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。

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。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，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；

B 借款费用已经发生；

C 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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 17、无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产。

### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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用以抵债的无形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且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。取得时以实际成本计价。公司内部研究开发无形资产项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途形成无形资产的转入无形资产。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。

无形资产类别及摊销期限如下：

土地使用权按合同约定的使用年限分期平均摊销；其他无形资产按该资产的受益年限与法律规定的年限较短者分期平均摊销。

(3) 无形资产使用寿命的判断依据及复核

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

A 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

B 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

C 按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

每年末，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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。复核方法参照上述判断依据。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D 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；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**18、长期待摊费用**

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无法确认受益期的，分 5 年平均摊销。

**19、预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

A 该义务是本公司承担的现时义务；

B 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

C 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

**20、收入**

(1) 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入的时间：

① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如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；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额，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；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

### (1) 政府补助分类

政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- A 能够满足政府补助所附条件；
- B 能够收到政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (3) 递延所得税资产、递延所得税负债的计量

根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

**23、主要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

**24、前期差错更正**

无

**25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

(1) 商誉的核算方法

非同一控制下企业合并时，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。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2) 职工薪酬的核算方法

A 职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

B 在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

C 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：a. 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

b. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(3) 利润分配政策：

根据《公司法》和公司章程，净利润分配顺序及比例如下：

A 弥补上年亏损；

B 提取法定盈余公积金：按净利润 10% 提取；

C 提取任意盈余公积金：按股东会决议提取；

D 支付普通股股利：按股东会决议分配。

**三、税项**

1、主要适用的税种与税率

| 主要税种 | 计税依据 | 税率  |
|------|------|-----|
| 增值税  | 增值额  | 17% |

|         |        |        |
|---------|--------|--------|
| 营业税     | 应纳税营业额 | 3—5%   |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%     |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%     |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 1%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%    |
| 土地增值税   | 增值额    | 30—60% |

本公司及所属控股子公司各项税收以当地主管税务机关的清算报告为准。

#### 四、企业合并及合并会计报表

##### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 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) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|-------------------|-------|-----|---------------|----------|---------------|-------------|---------------------|
| 北京创锋金安信息技术有限公司(注) | 控制子公司 | 北京市 | 法律、法规允许的      | 1,200.00 | 法律、法规允许的      | 960.00      |                     |
| 北京首创前锋信息科技有限公司    | 控制子公司 | 北京市 | 法律、法规允许的      | 5,000.00 | 法律、法规允许的      | 3,000.00    |                     |
| 北京先达前锋咨询有限公司      | 控制子公司 | 北京市 | 法律、法规允许的      | 100.00   | 法律、法规允许的      | 100.00      |                     |
| 北京标准前锋商贸有限公司      | 控制子公司 | 北京市 | 法律、法规允许的      | 4,000.00 | 法律、法规允许的      | 3,200.00    |                     |
| 四川首创交通科技有限公司      | 控制子公司 | 成都市 | 公路工程机械设备等     | 1,000.00 | 公路工程机械设备等     | 510.00      |                     |
| 前锋(香港)商贸有限公司      | 控制子公司 | 香港  | 产品和技术有关的进出口业务 | 10 万美元   | 产品和技术有关的进出口业务 | 9.50 万美元    |                     |
| 重庆吴华置业有限公司        | 控制子公司 | 重庆市 | 房地产综合开发等      | 1,000.00 | 房地产综合开发等      | 700.00      |                     |
| 四川首汇房地产开发有限公司     | 控制子公司 | 成都市 | 房地产开发经营等      | 3,000.00 | 房地产开发经营等      | 2,100.00    |                     |
| 合计                |       |     |               | 6184.70  |               |             |                     |

| 子公司全称             | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益(万元) | 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(万元) |
|-------------------|---------|----------|--------|------------|----------------------|---|
| 北京创锋金安信息技术有限公司(注) | 80%     | 80%      | 是      |            |                      |   |
| 北京首创前锋信息科技有限公司    | 60%     | 60%      | 是      |            |                      | -806.22   |
| 北京先达前锋咨询有限公司      | 84%     | 84%      | 是      |            |                      |   |
| 北京标准前锋商贸有限公司      | 80%     | 80%      | 是      | 4,293.34   |                      |   |
| 四川首创交通科技有限公司      | 51%     | 51%      | 是      | 111.60     |                      |   |
| 前锋(香港)商贸有限公司      | 95%     | 95%      | 是      | 0.07       |                      |   |

|               |     |     |   |          |  |         |
|---------------|-----|-----|---|----------|--|---------|
| 四川首汇房地产开发有限公司 | 70% | 70% | 是 | 1,709.24 |  |         |
| 合 计           |     |     |   | 6,114.25 |  | -806.22 |

注：公司已将其持有的控制子公司北京创锋金安信息技术有限公司（以下简称：“北京创锋金安”）全部股权转让，详见附注十、2。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 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) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|------------|-------|-----|----------|----------|----------|-------------|---------------------|
| 重庆昊华置业有限公司 | 控制子公司 | 重庆市 | 房地产综合开发等 | 1,000.00 | 房地产综合开发等 | 700.00      |                     |

| 子公司全称      | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 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 | 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 |
|------------|---------|----------|--------|----------|----------------------|---|
| 重庆昊华置业有限公司 | 70%     | 70%      | 是      | 1,057.78 |                      |   |

2、合并范围发生变更的说明

北京创锋金安因转让股权，报告期内未纳入合并报表范围。公司本年合并资产负债表年初数含有北京创锋金安，年末数不含北京创锋金安；利润表与现金流量表合并了北京创锋金安本年 1-8 月金额。北京创锋金安处置日净资产以及年初至处置日净利润如下：

| 项目        | 金额            |
|-----------|---------------|
| 处置日净资产    | -7,156,758.97 |
| 年初至处置日净利润 | -794,786.25   |

3、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

| 子公司            | 出售日             | 损益确认方法   |
|----------------|-----------------|--|
| 北京创锋金安信息技术有限公司 | 2009 年 8 月 24 日 | 将实际取得的转让价款与账面价值（含已确认超额亏损）之间的差额作为投资收益计入当期合并利润表。 |

五、合并会计报表主要项目注释（年末指 2009 年 12 月 31 日，年初指 2008 年 12 月 31 日、本年指 2009 年度、上年指 2008 年度；除注明外，金额单位为人民币元。）

1、货币资金

| 项 目 | 年末数  |    |       | 年初数  |    |       |
|-----|------|----|-------|------|----|-------|
|     | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 |
|     |      |    |       |      |    |       |

|        |  |  |                |  |  |                |
|--------|--|--|----------------|--|--|----------------|
| 现金     |  |  | 233,756.62     |  |  | 71,563.60      |
| 银行存款   |  |  | 247,791,892.99 |  |  | 113,421,821.25 |
| 其中：美元  |  |  |                |  |  |                |
| 港币     |  |  |                |  |  |                |
| 其他货币资金 |  |  |                |  |  |                |
| 合 计    |  |  | 248,025,649.61 |  |  | 113,493,384.85 |

注：年末银行存款不存在抵押、质押、冻结以及使用受到限制的情况，不存在存放于境外、有潜在回收风险的款项；年末货币资金较年初增加 134,532,264.76 元，增加比例 118.54%，主要系子公司重庆昊华置业有限公司收到售房款所致。

## 2、应收账款

### (1) 按风险类别列示

| 种类                              | 年末数          |        |              |        | 年初数          |        |              |        |
|---------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 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款项                     |              |        |              |        |              |        |              |        |
| 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款项 | 5,606,548.14 | 100.00 | 4,467,762.12 | 79.69  | 5,776,018.14 | 96.12  | 3,344,205.09 | 57.90  |
| 3 至 4 年                         | -            | -      | -            | -      | 2,277,572.05 | 37.90  | 1,138,786.03 | 50.00  |
| 4 至 5 年                         | 2,277,572.05 | 40.62  | 1,138,786.03 | 50.00  | 2,755,524.06 | 45.86  | 1,462,497.03 | 53.08  |
| 5 年以上                           | 3,328,976.09 | 59.38  | 3,328,976.09 | 100.00 | 742,922.03   | 12.36  | 742,922.03   | 100.00 |
| 其他不重大应收款项                       |              |        |              |        | 232,999.98   | 3.88   | 232,999.98   | 100.00 |
| 1 年以内                           |              |        |              |        | -            | -      | -            | -      |
| 1 至 2 年                         |              |        |              |        | 232,999.98   | 3.88   | 232,999.98   | 100.00 |
| 2 至 3 年                         |              |        |              |        | -            | -      | -            | -      |
| 合计                              | 5,606,548.14 | 100.00 | 4,467,762.12 | 79.69  | 6,009,018.12 | 100.00 | 3,577,205.07 | 59.53  |
| 净值合计                            | 1,138,786.02 |        |              |        | 2,431,813.05 |        |              |        |

注：应收账款风险等级分类标准见附注二、10。

(2) 按账龄列式

| 账龄      | 年末数          |        |              |              | 年初数          |        |              |              |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|
|         | 金额           | 比例%    | 坏账准备         | 净额           | 金额           | 比例%    | 坏账准备         | 净额           |
| 1 年以内   |              |        |              |              | -            | -      | -            | -            |
| 1 至 2 年 |              |        |              |              | 232,999.98   | 3.88   | 232,999.98   | -            |
| 2 至 3 年 |              |        |              |              | -            | -      | -            | -            |
| 3 至 4 年 |              |        |              |              | 2,277,572.05 | 37.90  | 1,138,786.03 | 1,138,786.02 |
| 4 至 5 年 | 2,277,572.05 | 40.62  | 1,138,786.03 | 1,138,786.02 | 2,755,524.06 | 45.86  | 1,462,497.03 | 1,293,027.03 |
| 5 年以上   | 3,328,976.09 | 59.38  | 3,328,976.09 | -            | 742,922.03   | 12.36  | 742,922.03   | -            |
| 合 计     | 5,606,548.14 | 100.00 | 4,467,762.12 | 1,138,786.02 | 6,009,018.12 | 100.00 | 3,577,205.07 | 2,431,813.05 |

(3) 应收账款坏账准备变化情况

| 项目       | 年初余额         | 本年计提数        | 本年减少数 |            |            | 年末余额         |
|----------|--------------|--------------|-------|------------|------------|--------------|
|          |              |              | 转回    | 转出         | 合计         |              |
| 应收账款坏账准备 | 3,577,205.07 | 1,293,027.03 |       | 402,469.98 | 402,469.98 | 4,467,762.12 |

注：本年转出数系转让子公司北京创锋金安信息技术有限公司的应收账款坏账准备。

- (4) 年末余额中无持 5%(含 5%)股份以上股东单位的欠款；
- (5) 年末余额中不存在应收关联方的款项；
- (6) 年末应收账款余额前五名债务人欠款明细如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 欠款金额         | 年限    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 兰州交警         | 非关联方   | 2,077,059.33 | 5 年以上 | 37.05          |
| 天津光阳         | 非关联方   | 678,900.00   | 5 年以上 | 12.11          |
| 湖北制证         | 非关联方   | 415,760.00   | 4-5 年 | 7.42           |
| 北京兰德思特科贸有限公司 | 非关联方   | 385,999.99   | 5 年以上 | 6.88           |
| 吉林网通         | 非关联方   | 290,000.00   | 5 年以上 | 5.17           |
| 合计           |        | 3,847,719.32 |       | 68.63          |

3、其他应收款

(1) 按风险类别列示

| 种类          | 年末数            |       |               |       | 年初数            |       |               |       |
|-------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
|             | 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款项 | 186,999,897.25 | 84.64 | 59,089,956.44 | 34.97 | 208,170,700.71 | 82.96 | 38,739,361.81 | 18.61 |

|                                 |                |        |               |       |                |        |               |       |
|---------------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|--------|---------------|-------|
| 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款项 | 19,917,908.82  | 9.02   | 15,876,577.42 | 41.83 | 23,855,127.86  | 9.51   | 18,952,921.12 | 79.45 |
| 3 至 4 年                         | 2,702,744.68   | 1.22   | 1,351,372.34  | 6.52  | 4,117,271.91   | 1.64   | 2,058,635.96  | 50.00 |
| 4 至 5 年                         | 3,975,809.41   | 1.80   | 1,987,904.70  | 50.00 | 7,127,141.55   | 2.84   | 5,283,570.76  | 74.13 |
| 5 年以上                           | 13,239,354.73  | 5.99   | 12,537,300.38 | 94.70 | 12,610,714.40  | 5.03   | 11,610,714.40 | 92.07 |
| 其他不重大应收款项                       | 14,008,544.10  | 6.34   | 1,736,282.53  | 12.39 | 18,916,408.79  | 7.53   | 1,704,313.39  | 9.01  |
| 1 年以内                           | 2,484,073.60   | 1.12   | 124,203.69    | 5.00  | 9,562,889.99   | 3.80   | 478,144.50    | 5.00  |
| 1 至 2 年                         | 7,190,068.00   | 3.25   | 719,006.80    | 10.00 | 6,445,348.55   | 2.57   | 644,534.85    | 10.00 |
| 2 至 3 年                         | 4,334,402.50   | 1.96   | 893,072.03    | 20.60 | 2,908,170.25   | 1.16   | 581,634.04    | 20.00 |
| 合计                              | 220,926,350.17 | 100.00 | 76,702,816.38 | 34.72 | 250,942,237.36 | 100.00 | 59,396,596.32 | 23.67 |
| 净值合计                            | 144,223,533.79 |        |               |       | 191,545,641.04 |        |               |       |

注：其他应收款风险等级分类标准见附注二、10。

(2) 年末单项金额重大的其他应收款计提坏账准备情况：

| 应收款项内容         | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账金额          | 坏账准备计提情况             |
|----------------|----------------|----------|---------------|----------------------|
| 四川丰联贸易发展有限责任公司 | 34,717,000.00  | 50.00    | 17,358,500.00 | 账龄 3-5 年，按比例计提       |
| 上海每时物流成都分公司    | 34,320,000.00  | 50.00    | 17,160,000.00 | 账龄 3-4 年，按比例计提       |
| 北京丰益治盛商贸有限公司   | 18,000,000.00  | 10.00    | 1,800,000.00  | 账龄 1-2 年，按比例计提       |
| 弘富实业有限公司       | 13,948,875.56  | 17.17    | 2,394,951.86  | 账龄 1-3 年，按比例计提       |
| 北京延富科贸有限公司     | 11,875,527.01  | 24.64    | 2,926,616.30  | 账龄 1-4 年，按比例计提       |
| 其他             | 74,138,494.68  | 23.54    | 17,449,888.28 | 根据账龄按比例计提,对期后已收回的不计提 |
| 合计             | 186,999,897.25 | 31.60    | 59,089,956.44 |                      |

(3) 按账龄列式

| 账龄      | 年末数            |        |               |                | 年初数            |        |               |                |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|----------------|--------|---------------|----------------|
|         | 金额             | 比例 %   | 坏账准备          | 净额             | 金额             | 比例 %   | 坏账准备          | 净额             |
| 1 年以内   | 8,972,298.14   | 4.06   | 448,614.92    | 8,523,683.22   | 36,430,518.49  | 14.52  | 1,739,574.52  | 34,690,943.97  |
| 1 至 2 年 | 33,218,668.50  | 15.04  | 3,321,866.85  | 29,896,801.65  | 64,252,995.57  | 25.60  | 6,425,299.55  | 57,827,696.02  |
| 2 至 3 年 | 44,542,238.98  | 20.16  | 8,934,639.33  | 35,607,599.65  | 106,806,405.98 | 42.56  | 22,665,206.40 | 84,141,199.58  |
| 3 至 4 年 | 106,600,980.41 | 48.25  | 44,283,990.20 | 62,316,990.21  | 15,684,271.91  | 6.25   | 7,842,135.96  | 7,842,135.95   |
| 4 至 5 年 | 14,352,809.41  | 6.50   | 7,176,404.70  | 7,176,404.71   | 7,357,331.01   | 2.93   | 5,313,665.49  | 2,043,665.52   |
| 5 年以上   | 13,239,354.73  | 5.99   | 12,537,300.38 | 702,054.35     | 20,410,714.40  | 8.13   | 15,410,714.40 | 5,000,000.00   |
| 合计      | 220,926,350.17 | 100.00 | 76,702,816.38 | 144,223,533.79 | 250,942,237.36 | 100.00 | 59,396,596.32 | 191,545,641.04 |

(4) 其他应收款坏账准备本期变动情况

| 项目            | 年初余额          | 本年计提数         | 本年减少数         |              |               | 年末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|               |               |               | 转回            | 转出           | 合计            |               |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 59,396,596.32 | 33,330,618.08 | 12,346,600.00 | 3,677,798.02 | 16,024,398.02 | 76,702,816.38 |

注：本年转回数系以前年度单独进行减值测试及大额应收款项在本年或期后全额收回，转回以前年度计提的坏账准备，详见 3（5）；本年转出数系转让子公司北京创锋金安信息技术有限公司的其他应收款坏账准备 3,677,798.02 元。

(5) 在本年或期后全额收回的大额应收款项及转回已计提坏账准备情况：

| 单位名称             | 年初欠款金额        | 转回计提坏账准备      | 收款情况    |
|------------------|---------------|---------------|---------|
| 成都花水湾旅游股份有限公司    | 3,800,000.00  | 3,800,000.00  | 本年全额收回  |
| 北京巨鹏投资公司         | 5,809,028.00  |               | 本年全额收回  |
| 北京恒成行房地产经纪有限公司   | 3,000,000.00  | 600,000.00    | 本年全额收回  |
| 中山千洲鞋业有限公司       | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  | 本年全额收回  |
| 天柏宽带网络科技（苏州）有限公司 | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  | 本年全额收回  |
| 首汇房产收回四川锦达款项     | 13,400,000.00 | 1,340,000.00  | 本年全额收回  |
| 北京众和联盟商贸有限公司     | 9,640,000.00  | 1,928,000.00  | 期后已全额收回 |
| 北京兆基恒业科贸有限公司     | 8,393,000.00  | 1,678,600.00  | 期后已全额收回 |
| 合计               | 47,042,028.00 | 12,346,600.00 |         |

(6) 年末余额中无持 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款；

(7) 年末其他应收款余额前五名债务人欠款明细如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 欠款金额           | 年限    | 占其他应收款总额的比例（%） |
|----------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 四川丰联贸易发展有限责任公司 | 非关联方   | 34,717,000.00  | 3-5 年 | 13.83          |
| 上海每时物流成都分公司    | 非关联方   | 34,320,000.00  | 3-4 年 | 13.68          |
| 北京丰益洽盛商贸有限公司   | 非关联方   | 18,000,000.00  | 1-2 年 | 7.17           |
| 弘富实业有限公司       | 非关联方   | 13,948,875.56  | 1-3 年 | 5.56           |
| 北京延富科贸有限公司     | 非关联方   | 11,875,527.01  | 1-4 年 | 4.73           |
| 合计             |        | 112,861,402.57 |       | 44.98          |

(8) 应收关联方款项

| 单位名称       | 与本公司关系   | 年初数          | 年末数 | 占应收款项比例（%） | 备注  |
|------------|----------|--------------|-----|------------|-----|
| 北京蓝景丽家大钟寺商 | 子公司的联营企业 | 1,202,001.60 |     |            | 本年全 |

|                    |                       |               |              |      |            |
|--------------------|-----------------------|---------------|--------------|------|------------|
| 贸有限公司              |                       |               |              |      | 额收回        |
| 冯会荣                | 控股子公司的股东              | 2,171,385.46  | 2,171,385.46 | 0.98 |            |
| 北京创锋金安信息技术<br>有限公司 | 本年已转让的控制子公<br>司       |               | 6,488,224.54 | 2.94 | 期后全<br>额收回 |
| 四川锦达置业有限公司         | 控股子公司的原股东（其<br>股权已转让） | 13,400,000.00 |              |      | 本年全<br>额收回 |
| 合计                 |                       | 16,773,387.06 | 8,659,610.00 | 3.92 |            |

注 1：北京创锋金安信息技术有限公司原系本公司控股子公司北京首创前锋信息科技有限公司的控股子公司，其股权于本年 8 月已全部转让。北京首创前锋信息科技有限公司应收北京创锋金安信息技术有限公司资金往来款 6,488,224.54 元，在年初合并会计报表时应收应付作抵销，本年因其股权转让，年末数不再合并而体现应收。该应收创锋金安的款项 6,488,224.54 元已在期后全额收回。

注 2：控股子公司四川首汇房地产开发有限公司的参股公司四川锦达置业有限公司已将其股权转让，其欠款 1340 万元，已由受让方即四川方桥科技有限公司代为归还。

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄情况

| 项目      | 年末数          |        | 年初数           |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 1,586,691.90 | 99.69  | 13,574,741.39 | 99.81  |
| 1 至 2 年 | -            | -      | 26,100.00     | 0.19   |
| 2 至 3 年 | 5,000.00     | 0.31   | -             |        |
| 3 年以上   | -            |        | -             |        |
| 合 计     | 1,591,691.90 | 100.00 | 13,600,841.39 | 100.00 |

注：预付款项年末较年初减少 12,009,149.49 元，减少了 88.30%，主要系子公司四川首汇房地产开发有限公司收回了预付建材款 11,576,800.00 元。

##### (2) 预付账款前五名欠款情况如下

| 单位名称               | 与本公司关系 | 金额           | 时间       | 未结算原因       |
|--------------------|--------|--------------|----------|-------------|
| 重庆中科建设(集团)有限公司     | 供应商    | 735,210.97   | 2009 年支付 | 1 年以内，正常预付款 |
| 重庆北部新区高新园国土资源房屋管理所 | 供应商    | 251,923.62   | 2009 年支付 | 1 年以内，正常预付款 |
| 中国建筑第八工程局有限公司      | 供应商    | 234,987.49   | 2009 年支付 | 1 年以内，正常预付款 |
| 海峡旅行社              | 供应商    | 188,461.00   | 2009 年支付 | 1 年以内，正常预付款 |
| 重庆高技术产业开发区财政局      | 供应商    | 136,020.12   | 2009 年支付 | 1 年以内，正常预付款 |
| 合计                 |        | 1,546,603.20 |          |             |

##### (3) 年末余额中无持 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 年末数            |            |                | 年初数            |            |                |
|------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|      | 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  |                |            |                |                |            |                |
| 库存商品 | 192,530.05     | 192,530.05 | -              | 192,530.05     | 192,530.05 | -              |
| 开发成本 | 194,985,171.40 |            | 194,985,171.40 | 114,347,583.01 |            | 114,347,583.01 |
| 开发产品 | 46,084,885.56  |            | 46,084,885.56  | 212,902,255.60 | -          | 212,902,255.60 |
| 合计   | 241,262,587.01 | 192,530.05 | 241,070,056.96 | 327,442,368.66 | 192,530.05 | 327,249,838.61 |

(2) 存货账面余额年末数比年初数减少 86,179,781.65 元, 减少比例为 26.32%, 主要系子公司重庆昊华置业有限公司一期商品房销售增加所致。重庆昊华置业有限公司开发修建的一期(即 M20) 地块商品房已经达到可交房状态。期末对部分工程尚未与施工单位(即甲乙双方) 办理竣工结算的, 本期暂按预计结算价结转开发成本。

### (3) 开发成本明细列示如下:

| 项目             | 开工时间        | 预计竣工时间      | 预计总投资          | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 重庆昊华二期(M19) 项目 | 2009 年 5 月  | 2011 年 12 月 | 420,840,590.00 | 149,065,264.39 | 79,619,778.08  |
| 四川首汇华油路项目      | 2009 年 11 月 | 2011 年 12 月 | 170,000,000.00 | 45,919,907.01  | 34,727,804.93  |
| 合计             |             |             | 590,840,590.00 | 194,985,171.40 | 114,347,583.01 |

期末数包括: 子公司重庆昊华置业有限公司正在开发的二期(即 M19 号) 地块, 面积 35,741.20 平方米, 开发成本 149,065,264.39 元; 四川首汇房地产开发有限公司的房地产开发成本 45,919,907.01 元, 合计 194,985,171.40 元。开发成本中借款费用资本化金额, 年初为 18,807,168.93 元, 至年末累计为 20,777,468.93 元。

### 4) 开发产品明细列示如下:

| 项目          | 竣工时间        | 年初账面余额         | 本年增加额         | 本年减少额(销售)      | 年末账面余额        |
|-------------|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 重庆昊华一期(M20) | 2008 年 12 月 | 210,093,453.09 | -1,499,008.56 | 162,509,558.97 | 46,084,885.56 |
| 北京佰宁花园      | 购买          | 2,808,802.51   |               | 2,808,802.51   |               |
| 合计          |             | 212,902,255.60 | -1,499,008.56 | 165,318,361.48 | 46,084,885.56 |

子公司重庆昊华置业有限公司开发的一期(M20) 商品房年初余额 210,093,453.09 元, 本年调整开发产品成本-1,499,008.56 元, 销售商品房结转开发产品成本 162,509,558.97 元, 期末余额 46,084,885.56 元。期末余额系尚未出售的商铺、车库及尚未确认收入的 17 套住宅的开发产品成本。

另外, 开发产品中, 年初有 2,808,802.51 元系子公司北京首创前锋信息科技有限公司通过公开拍卖竞买了北京市大成房地产开发总公司所有的佰宁花园 18 套房屋, 至年初已售 15 套, 余下 3 套房屋账面金额 2,808,802.51 元已在本年转售完毕。

### (5) 存货跌价准备情况

本年存货跌价准备无变化。

### 6、其他流动资产

| 项 目      | 年 末 数         | 年 初 数        |
|----------|---------------|--------------|
| 预收房款预交税费 | 10,339,691.37 | 7,953,113.73 |
| 其中： 营业税  | 9,335,166.60  | 4,959,459.11 |
| 城建税      | 703,167.33    | 396,867.79   |
| 教育费附加    | 301,357.44    | 170,086.21   |
| 土地增值税    |               | 1,133,877.90 |
| 企业所得税    |               | 1,292,822.72 |
| 合 计      | 10,339,691.37 | 7,953,113.73 |

注：预收房款预交税费系子公司重庆昊华置业有限公司预收的商品房销售款所预交的各项税费。

### 7、长期股权投资

#### (1) 分项列示

| 项 目     | 年 初 数        |         | 本 年 增 加 | 本 年 减 少      | 年 末 数        |         |
|---------|--------------|---------|---------|--------------|--------------|---------|
|         | 金 额          | 减 值 准 备 |         |              | 金 额          | 减 值 准 备 |
| 对子公司投资  |              |         |         |              |              |         |
| 对联营企业投资 | 2,931,320.75 |         |         | 2,931,320.75 |              |         |
| 其他股权投资  | 1,345,455.00 |         |         |              | 1,345,455.00 |         |
| 合并价差    |              |         |         |              |              |         |
| 合 计     | 4,276,775.75 |         |         | 2,931,320.75 | 1,345,455.00 |         |

注：公司对联营企业投资 2,931,320.75 元，因转让子公司北京创锋金安信息技术有限公司股权而相应转出。

#### (2) 长期股权投资明细

| 被投资单位                | 核算方法 | 初始投资成本       | 年初余额         | 增减变化          | 年末余额         | 持股比<br>例 (%) | 表决比例 (%) | 减值准<br>备 | 其他 |
|----------------------|------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------|----------|----|
| 华锋电子有限责任公<br>司       | 成本法  | 1,345,455.00 | 1,345,455.00 |               | 1,345,455.00 | 5.23         | 5.23     |          |    |
| 广西创锋金安电子信<br>息技术有限公司 | 权益法  | 987,565.16   | 987,565.16   | -987,565.16   |              | 20.00        | 20.00    |          |    |
| 山东创锋金安电子信<br>息技术有限公司 | 权益法  | 1,943,755.59 | 1,943,755.59 | -1,943,755.59 |              | 38.22        | 38.22    |          |    |
| 合计                   |      | 4,276,775.75 | 4,276,775.75 | -2,931,320.75 | 1,345,455.00 |              |          |          |    |

### 8、投资性房地产

| 项 目              | 年初数           | 本年增加       | 本年减少 | 年末数           |
|------------------|---------------|------------|------|---------------|
| <b>投资性房产原值</b>   |               |            |      |               |
| 房屋建筑物            | 10,097,634.19 |            |      | 10,097,634.19 |
| 土地使用权            |               |            |      | -             |
| 其他               |               |            |      | -             |
| 合 计              | 10,097,634.19 | -          | -    | 10,097,634.19 |
| <b>投资性房产累计折旧</b> |               |            |      |               |
| 房屋建筑物            | 1,082,183.49  | 356,977.56 |      | 1,439,161.05  |
| 土地使用权            |               |            |      | -             |
| 其他               |               |            |      | -             |
| 合 计              | 1,082,183.49  | 356,977.56 |      | 1,439,161.05  |
| <b>投资性房产账面净值</b> |               |            |      |               |
| 房屋建筑物            | 9,015,450.70  |            |      | 8,658,473.14  |
| 土地使用权            | -             |            |      | -             |
| 其他               | -             |            |      | -             |
| 合 计              | 9,015,450.70  |            |      | 8,658,473.14  |

注：本期投资性房地产折旧额 356,977.56 元；投资性房地产系本公司用于出租的成都市人民南路四段 1 号新时代数码大厦第 24 层房产。

### 9、固定资产

| 项 目           | 年初数           | 本年增加       | 本年减少       | 年末数           |
|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| <b>固定资产原值</b> |               |            |            |               |
| 房屋建筑物         | 11,815,944.04 | -          | -          | 11,815,944.04 |
| 专用设备          | -             | -          | -          | -             |
| 通用设备          | 1,296,035.00  | 23,529.00  | 39,530.00  | 1,280,034.00  |
| 运输设备          | 3,368,728.35  | -          | 472,329.00 | 2,896,399.35  |
| 电子设备及其他设备     | 892,871.71    | 3,650.00   | -          | 896,521.71    |
| 合计            | 17,373,579.10 | 27,179.00  | 511,859.00 | 16,888,899.10 |
| <b>累计折旧</b>   |               |            |            |               |
| 房屋建筑物         | 3,035,447.37  | 398,646.60 | -          | 3,434,093.97  |
| 专用设备          | -             | -          | -          | -             |
| 通用设备          | 746,698.26    | 207,473.70 | 37,831.10  | 916,340.86    |

|           |              |            |            |              |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 运输设备      | 2,581,916.31 | 283,974.87 | 445,601.66 | 2,420,289.52 |
| 电子设备及其他设备 | 746,839.15   | 54,430.12  | -          | 801,269.27   |
| 合计        | 7,110,901.09 | 944,525.29 | 483,432.76 | 7,571,993.62 |

**固定资产净额**

|           |               |   |   |              |
|-----------|---------------|---|---|--------------|
| 房屋建筑物     | 8,780,496.67  |   |   | 8,381,850.07 |
| 专用设备      | -             |   |   | -            |
| 通用设备      | 549,336.74    |   |   | 363,693.14   |
| 运输设备      | 786,812.04    |   |   | 476,109.83   |
| 电子设备及其他设备 | 146,032.56    |   |   | 95,252.44    |
| 合计        | 10,262,678.01 | - | - | 9,316,905.48 |

**固定资产减值准备**

|           |   |   |  |   |
|-----------|---|---|--|---|
| 房屋建筑物     | - | - |  | - |
| 专用设备      |   |   |  |   |
| 通用设备      |   |   |  |   |
| 运输设备      |   |   |  |   |
| 电子设备及其他设备 |   |   |  |   |
| 合计        |   |   |  |   |

**固定资产净值**

|           |               |   |   |              |
|-----------|---------------|---|---|--------------|
| 房屋建筑物     | 8,780,496.67  |   |   | 8,381,850.07 |
| 专用设备      | -             |   |   | -            |
| 通用设备      | 549,336.74    |   |   | 363,693.14   |
| 运输设备      | 786,812.04    |   |   | 476,109.83   |
| 电子设备及其他设备 | 146,032.56    |   |   | 95,252.44    |
| 合计        | 10,262,678.01 | - | - | 9,316,905.48 |

注：（1）本期固定资产折旧额 944,525.29 元；

（2）本年减少数系本年 8 月股权已全部转让的子公司北京创锋金安信息技术有限公司固定资产数。

**10、无形资产**

| 项 目           | 年初数        | 本年增加      | 本年减少 | 年末数        |
|---------------|------------|-----------|------|------------|
| <b>无形资产原值</b> |            |           |      |            |
| 软件            | 121,998.00 | 72,440.00 |      | 194,438.00 |
| 其他            |            |           |      | -          |
| 合 计           | 121,998.00 | 72,440.00 |      | 194,438.00 |

|                 |           |           |  |            |
|-----------------|-----------|-----------|--|------------|
| <b>累计摊销</b>     |           |           |  | -          |
| 软件              | 84,095.40 | 50,337.12 |  | 134,432.52 |
| 其他              |           |           |  | -          |
| 合 计             | 84,095.40 | 50,337.12 |  | 134,432.52 |
| <b>无形资产净值合计</b> |           |           |  | -          |
| 软件              | 37,902.60 |           |  | 60,005.48  |
| 其他              | -         |           |  | -          |
| 合 计             | 37,902.60 |           |  | 60,005.48  |
| <b>减值准备</b>     |           |           |  | -          |
| 软件              |           |           |  |            |
| 其他              |           |           |  |            |
| 合 计             |           |           |  |            |
| <b>无形资产账面价值</b> |           |           |  | -          |
| 软件              | 37,902.60 |           |  | 60,005.48  |
| 其他              | -         |           |  | -          |
| 合 计             | 37,902.60 |           |  | 60,005.48  |

## 11、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项目   | 年末数       | 年初数       |
|------|-----------|-----------|
| 坏账准备 | 44,557.06 | 11,247.95 |
| 其他   |           |           |
| 合计   | 44,557.06 | 11,247.95 |

注：年末余额系子公司重庆昊华置业有限公司应收款项产生的暂时性差异确认的递延所得税资产，其他公司因无法合理确定未来能否弥补各项暂时性差异，故未确认相应的递延所得税资产。

## 12、资产减值准备

| 项 目    | 年初账面余额        | 本年计提<br>金额    | 本年减少额         |              |               | 年末账面余额        |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        |               |               | 转回            | 转出           | 小计            |               |
| 坏账准备   | 62,973,801.39 | 34,623,645.11 | 12,346,600.00 | 4,080,268.00 | 16,426,868.00 | 81,170,578.50 |
| 存货跌价准备 | 192,530.05    |               |               |              | -             | 192,530.05    |
| 其他     |               |               |               |              | -             | -             |
| 合计     | 63,166,331.44 | 34,623,645.11 | 12,346,600.00 | 4,080,268.00 | 16,426,868.00 | 81,363,108.55 |

注：年末较年初增加 18,196,777.11 元，主要是本期资产减值准备发生额 22,277,045.11 元，其中转回数 12,346,600.00 元详见本附注五、3（5）；转出数 4,080,268.00 元系本年 8 月已转让的子公司北京创锋金安信息技术有限公司的坏账准备。

### 13、应付账款

#### （1）账龄情况

| 项目      | 年末数           |        | 年初数           |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 17,907,422.76 | 78.60  | 30,764,969.28 | 85.06  |
| 1 至 2 年 | -             | -      | 551,936.69    | 1.53   |
| 2 至 3 年 | 396,730.59    | 1.74   | 836,711.35    | 2.31   |
| 3 年以上   | 4,477,758.01  | 19.65  | 4,012,895.09  | 11.10  |
| 合 计     | 22,781,911.36 | 100.00 | 36,166,512.41 | 100.00 |

注：应付账款年末较年初减少 13,384,601.05 元，减少比例为 37.01%，主要系子公司重庆昊华置业有限公司结算一期房地产部分工程款所致。

（2）年末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

### 14、预收账款

#### （1）账龄分析

| 项目      | 年末数            |        | 年初数            |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例（%）  | 金额             | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 208,488,710.36 | 98.91  | 124,061,033.46 | 98.47  |
| 1 至 2 年 | 406,005.00     | 0.19   | 9,500.00       | 0.01   |
| 2 至 3 年 | -              | -      | 354,982.00     | 0.28   |
| 3 年以上   | 1,900,054.92   | 0.90   | 1,568,072.92   | 1.24   |
| 合 计     | 210,794,770.28 | 100.00 | 125,993,588.38 | 100.00 |

注：年末较年初增加 84,801,181.90 元，增加了 67.31%，主要系子公司重庆昊华置业有限公司预收二期（M19）商品房销售房款所致。

（2）年末预收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

### 15、应付职工薪酬

| 项 目           | 年初数        | 本年增加额        | 本年减少额        | 年末数        |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 991,727.86 | 4,163,004.82 | 4,178,623.88 | 976,108.80 |
| 二、职工福利费       | -          | 127,609.67   | 128,369.67   | -760.00    |
| 三、社会保险费       | 136,696.15 | 382,460.68   | 395,000.87   | 124,155.96 |
| 四、住房公积金       | 124,828.78 | 340,061.00   | 341,729.00   | 123,160.78 |

|               |              |              |              |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 946,625.89   | 261,057.86   | 105,820.25   | 1,101,863.50 |
| 六、非货币性福利      | -            | -            | -            | -            |
| 七、其他          | 53,790.11    | 13,281.10    | 67,071.21    | -            |
| 合计            | 2,253,668.79 | 5,287,475.13 | 5,216,614.88 | 2,324,529.04 |

注：年末公司无拖欠职工薪酬的情况。

#### 16、应交税费

| 税种      | 年末数           | 年初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 5,228,359.57  | 5,233,459.57  |
| 营业税     | -280,019.51   | -281,671.13   |
| 城建税     | -19,716.89    | -19,687.25    |
| 企业所得税   | 23,350,048.14 | 27,226,714.91 |
| 土地使用税   | 50,545.53     |               |
| 土地增值税   | 940,808.24    |               |
| 房产税     | -66,354.73    | -200,000.08   |
| 印花税     | 7,201.51      | 1,294.98      |
| 个人所得税   | 72,595.90     | 30,326.16     |
| 教育费附加   | -8,206.67     | -8,193.97     |
| 地方教育费附加 | 118.06        | 121.73        |
| 交通建设费附加 | 75,898.78     | 75,898.78     |
| 副食品调控基金 | 475.38        | 237.42        |
| 文化事业建设费 | -             |               |
| 其他      |               |               |
| 合计      | 29,351,753.31 | 32,058,501.12 |

注：应缴各项税费以税务机关汇算为准，本年度各项税费尚未汇算。

#### 17、应付利息

| 项目   | 年末数       | 年初数       |
|------|-----------|-----------|
| 借款利息 | 98,890.00 | 98,890.00 |
| 合计   | 98,890.00 | 98,890.00 |

#### 18、其他应付款

##### (1) 账龄分析

| 项目    | 年末数           |        | 年初数           |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,239,720.54 | 20.17  | 17,292,239.18 | 13.76  |

|         |               |        |                |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
| 1 至 2 年 | 6,618,684.99  | 9.37   | 12,532,687.02  | 9.97   |
| 2 至 3 年 | 3,065,782.45  | 4.34   | 56,409,281.34  | 44.87  |
| 3 年以上   | 46,691,186.67 | 66.12  | 39,481,269.74  | 31.40  |
| 合 计     | 70,615,374.65 | 100.00 | 125,715,477.28 | 100.00 |

注：其他应付款年末较年初减少 55,100,102.63 元，减少了 43.83%，主要系子公司重庆昊华置业有限公司归还北京首创建设有限公司借款本金与利息 17,202,632.92 元、归还北京恒成行房地产经纪有限公司借款 3,000,000.00 元；股份公司支付成都前锋网络电视有限公司往来款 20,000,000.00 元；北京标准前锋商贸有限公司成都分公司支付成都网络电视有限公司往来款 3,000,000.00 元；子公司北京先达前锋咨询有限公司归还北京大钟寺蓝景技术发展有限公司往来款 6,000,000.00 元、支付北京蓝六彩建材经营部往来款 7,000,000.00 元等。

(2) 年末其他应付款中欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

| 单位名称            | 年末数        | 年初数        |
|-----------------|------------|------------|
| 北京首创资产管理有限公司    | 952,591.97 | 952,591.97 |
| 四川新泰克数字设备有限责任公司 | 32,597.20  | 74,599.36  |

(3) 年末其他应付款余额前五名债权人明细如下：

| 单位名称                | 与本公司关系 | 款项性质          | 欠款金额  | 占应付账款总额的比例 (%) |
|---------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 北京和信汇通投资有限公司        | 往来款    | 6,870,000.00  | 3 年以上 | 9.73           |
| 北京龙人饰业装饰设计有限公司      | 往来款    | 4,196,220.70  | 3 年以上 | 5.94           |
| 北京国利能源投资公司          | 往来款    | 4,000,000.00  | 3 年以上 | 5.66           |
| 湖南首弘机械有限公司          | 往来款    | 3,601,441.43  | 3 年以上 | 5.10           |
| 北京巨库新青年时尚商品交易市场有限公司 | 往来款    | 2,200,000.00  | 3 年以上 | 3.12           |
| 合计                  |        | 20,867,662.13 |       | 29.55          |

#### 19、一年内到期的非流动负债

| 项 目          | 年末数 | 年初数           |
|--------------|-----|---------------|
| 一年内到期的长期借款本金 |     | 31,008,000.00 |
| 一年内到期的长期借款利息 |     |               |
| 合 计          |     | 31,008,000.00 |

借款明细如下：

| 贷款机构名称     | 借款起始日     | 借款终止日     | 借款利率  | 年末数 |
|------------|-----------|-----------|-------|-----|
| 兴业银行重庆高新支行 | 2007-8-22 | 2009-8-21 | 7.92% | 0   |

注：年初借款余额 31,008,000.00 系重庆昊华置业有限公司向兴业银行重庆高新支行贷款，本年已全部归还，相关抵押物（重庆昊华置业有限公司土地权证，重庆北部新区高新园人和组团 M 标准分区 M19 号地，北新高 112 房地证 2007 字第 04033 号，面积 35,741.20 平方米）已全部解除抵押。

## 20、其他流动负债

| 项目 | 年末数        | 年初数        | 备注说明    |
|----|------------|------------|---------|
| 房租 | 204,688.00 | 204,688.00 | 计提，尚未支付 |
| 其他 |            |            |         |
| 合计 | 204,688.00 | 204,688.00 |         |

## 21、预计负债

| 项目   | 年初数          | 本年增加 | 本年减少         | 年末数        | 备注说明            |
|------|--------------|------|--------------|------------|-----------------|
| 未决诉讼 | 4,144,966.42 |      | 4,144,966.42 |            | 中铁十四局电务工程有限公司   |
| 未决诉讼 | 320,642.00   |      |              | 320,642.00 | 郴州市槐海投资开发有限责任公司 |
| 合计   | 4,465,608.42 |      | 4,144,966.42 | 320,642.00 |                 |

注：预计负债本年减少数情况详见本附注七、1.；年末数情况详见本附注七、2.。

## 22、其他非流动负债

| 项目          | 年末数        | 年初数          | 备注说明          |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 省重点技术创新项目资金 | 200,000.00 | 200,000.00   | 农村有线电视服务器研制资金 |
| 省技术改造项目资金   | 120,106.73 | 120,106.73   |               |
| 北京市工业促进局拨款  |            | 1,000,000.00 | 读卡机产品工业化拨款    |
| 合计          | 320,106.73 | 1,320,106.73 |               |

注：（1）农村有线电视服务器研制资金：根据成都市财政局、成都市经济委员会成财建〔2005〕207 号《关于下达 2005 年产业技术研究与开发资金的通知》，拨入“农村有线电视服务器研制”资金 200,000.00 元；

（2）四川省重点技术创新项目资金：根据成都市财政局、成都市经济委员会成财建〔2006〕60 号《关于下达成都市 2006 年第一批省技术改造项目资金计划的通知》，拨入技改资金 200,000.00 元，已使用 79,893.27 元，尚余 120,106.73 元；

（3）读卡机产品工业化拨款 1,000,000.00 元：系子公司北京创锋金安信息技术有限公司收到的北京市工业促进局拨付的读卡机产品工业化拨款，因其股权转让而相应转出。

## 23、股本

| 项目          | 年初数            | 本年增加 | 本年减少 | 年末数            |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| (一)尚未流通股份合计 | 121,986,000.00 |      |      | 121,986,000.00 |
| 1、发起人股份     |                |      |      |                |
| 其中：国家拥有股份   |                |      |      |                |

|               |                |  |                |
|---------------|----------------|--|----------------|
| 境内法人持有股份      |                |  |                |
| 外资法人持有股份      |                |  |                |
| 其他            |                |  |                |
| 2、募集法人股       | 121,986,000.00 |  | 121,986,000.00 |
| 3、内部职工股       |                |  |                |
| 4、优先股或其他      |                |  |                |
| (二) 已流通股份     |                |  |                |
| 1、境内上市的人民币普通股 | 75,600,000.00  |  | 75,600,000.00  |
| 2、境内上市的外资股    |                |  |                |
| 3、境外上市的外资股    |                |  |                |
| 4、其他          |                |  |                |
| (三) 股份总数      | 197,586,000.00 |  | 197,586,000.00 |

注：股改方案详见本附注十三、5。

#### 24、资本公积

| 项目       | 年初数           | 本年增加 | 本年减少 | 年末数            |
|----------|---------------|------|------|----------------|
| 股本溢价     | 989,594.88    |      |      | 989,594.88     |
| 国家独享资本公积 | 5,363,339.15  |      |      | 5,363,339.15   |
| 其他资本公积   | 70,711,850.55 |      |      | 70,711,850.555 |
| 合计       | 77,064,784.58 |      |      | 77,064,784.58  |

注：(1) 国家独享资本公积系根据财政部财金函 42 号《财政部关于国家开发银行 2002 年专案核销债权转增借款单位国有资本金的通知》及国家开发银行开办〔2003〕75 号《转发财政部关于国家开发银行 2002 年专案核销债权转增借款单位国有资本金手续的函》，将国家开发银行借款本息 5,363,339.15 元转增资本公积。

(2) 母公司数比合并数多 13,377,178.11 元，主要系在合并报表中对母子公司之间发生的内部未实现收益进行了抵减所致。

#### 25、盈余公积

| 项目     | 年初数          | 本年增加 | 本年减少 | 年末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,482,729.00 |      |      | 3,482,729.00 |
| 合计     | 3,482,729.00 |      |      | 3,482,729.00 |

#### 26、未分配利润

| 项目                    | 年末数            | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前年初未分配利润（2008 年年末数） | -24,377,062.89 |         |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |         |
| 调整后年初未分配利润            | -24,377,062.89 |         |

|            |                |  |
|------------|----------------|--|
| 加：本期净利润    | 3,525,355.31   |  |
| 减：提取法定盈余公积 |                |  |
| 提取任意盈余公积   |                |  |
| 应付普通股股利    |                |  |
| 转作股本的普通股股利 |                |  |
| 年末未分配利润    | -20,851,707.58 |  |

## 27、少数股东权益

| 少数股东名称         | 年末数           | 年初数           |
|----------------|---------------|---------------|
| 成都前锋数字视听设备有限公司 | 42,933,418.39 | 43,362,433.45 |
| 首创资产管理有限公司     |               |               |
| 河北海伟交通设施有限公司   | 523,841.25    | 624,117.88    |
| 冯会荣            | 592,168.37    | 705,524.55    |
| 四川首创诺尔有限公司     | 681.88        | 21,166.21     |
| 北京华企纵横产权经纪有限公司 |               |               |
| 北京首创建设有限公司     | 10,577,828.44 | 5,176,553.10  |
| 四川方桥科技有限公司（注1） | 17,092,396.10 | 16,947,400.67 |
| 合计             | 71,720,334.44 | 66,837,195.86 |

注1、2009年5月31日，四川锦达置业有限公司（简称：甲方）与四川方桥科技有限公司（简称：乙方）签订了股权转让协议，甲方将持有四川首汇房地产开发有限公司30%的股权转让给乙方。

## 28、营业收入

### （1）营业收入

| 项目     | 本年数            | 上年数            |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 232,479,703.44 | 166,105,380.01 |
| 其他业务收入 | 4,735,334.54   | 1,630,000.51   |
| 合计     | 237,215,037.98 | 167,735,380.52 |

注：其他业务收入主要为母公司的投资性房地产租赁收入。

### （2）营业成本

| 项目     | 本年数            | 上年数           |
|--------|----------------|---------------|
| 主营业务成本 | 162,509,558.97 | 97,607,297.32 |
| 其他业务成本 | 3,311,350.03   | 590,247.64    |
| 合计     | 165,820,909.00 | 98,197,544.96 |

(3) 营业收入分行业列示

| 行业            | 本年数            |                |               | 上年数            |               |               |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|               | 营业收入           | 营业成本           | 毛利            | 营业收入           | 营业成本          | 毛利            |
| 场地及房屋租<br>赁   | 1,009,723.44   | 488,547.52     | 521,175.92    | 43,178,834.85  | 10,590,242.84 | 32,588,592.01 |
| 房地产销售         | 236,179,703.44 | 165,318,361.48 | 70,861,341.96 | 112,326,815.69 | 84,057,763.93 | 28,269,051.76 |
| 电子、光纤通讯<br>商品 | -              | -              | -             | 632,478.62     | 423,076.96    | 209,401.66    |
| 餐饮娱乐服务        | -              | -              | -             | 11,592,051.36  | 3,126,461.23  | 8,465,590.13  |
| 其他            | 25,611.10      | 14,000.00      | 11,611.10     | 5,200.00       | -             | 5,200.00      |
| 合计            | 237,215,037.98 | 165,820,909.00 | 71,394,128.98 | 167,735,380.52 | 98,197,544.96 | 69,537,835.56 |

(4) 主营业务分地区列示

| 地区名称   | 本年数            |                | 上年数            |               |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本          |
| 重庆市    | 232,505,314.54 | 162,523,558.97 | 112,326,815.69 | 84,057,763.93 |
| 北京市    | 3,700,000.00   | 2,808,802.51   | 53,775,666.89  | 13,549,533.39 |
| 四川省    | 1,009,723.44   | 488,547.52     | 1,632,897.94   | 590,247.64    |
| 其他省(市) |                |                |                |               |
| 合计     | 237,215,037.98 | 165,820,909.00 | 167,735,380.52 | 98,197,544.96 |

(5) 前五名客户销售收入

| 客户名称       | 收入总额         | 占公司全部销售收入比例(%) |
|------------|--------------|----------------|
| 四川方桥科技有限公司 | 3,700,000.00 | 1.56           |
| 叶胜慧        | 1,361,600.00 | 0.57           |
| 钱于军        | 1,422,960.00 | 0.60           |
| 郑伟、郑瑞龙     | 1,466,895.00 | 0.62           |
| 彭莉         | 1,507,348.00 | 0.64           |
| 合计         | 9,458,803.00 | 3.99           |

29、营业税金及附加

| 项目    | 本年数           | 上年数          | 计缴标准   |
|-------|---------------|--------------|--------|
| 营业税   | 11,689,459.91 | 8,798,591.76 | 3%、5%  |
| 土地增值税 | 2,324,797.03  | 1,123,353.46 | 30—60% |
| 城建税   | 818,619.18    | 628,968.25   | 7%     |
| 教育费附加 | 350,887.80    | 269,558.81   | 3%     |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 文化事业建设费 | 0.00          | 112,060.05    |
| 职工个人教育  | 0.00          | 2,711.70      |
| 副调基金    | 24.00         | 21.00         |
| 合计      | 15,183,787.92 | 10,935,265.03 |

注：本年较上年增加 4,248,522.89 元，增加了 38.85%，系子公司重庆昊华置业有限公司本期确认商品房销售收入，相应的营业税金及附加增加所致。

### 30、财务费用

| 项目     | 本年数          | 上年数          |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 307,685.00   | 3,294,876.02 |
| 减：利息收入 | 1,115,497.96 | 509,022.14   |
| 汇兑损失   |              |              |
| 其他     | 159,327.75   | 116,731.38   |
| 合计     | -648,485.21  | 2,902,585.26 |

注：本年较上年减少 3,551,070.47 元，减少了 122.34%，系公司本年借款减少相应的借款利息支出减少以及存款增加利息收入增加所致。

### 31、资产减值损失

| 项目         | 本年数           | 上年数           |
|------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失     | 22,277,045.11 | 32,181,501.44 |
| 二、存货跌价损失   |               |               |
| 三、固定资产减值损失 |               |               |
| 合计         | 22,277,045.11 | 32,181,501.44 |

### 32、投资收益

会计报表中的投资收益项目增加：

| 项目              | 本年数          | 上年数           |
|-----------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |              |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |              |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 6,655,239.74 | 54,918,230.51 |
| 合计              | 6,655,239.74 | 54,918,230.51 |

注：本年投资收益 6,655,239.74 元，系公司转让的控制子公司北京创锋金安信息技术有限公司产生的投资收益。公司于 2009 年 8 月 24 日与北京天华国兴投资咨询有限公司（简称：天华国兴公司）签订了《股权转让协议》，公司将所持有的北京创锋金安信息技术有限公司（简称：创锋金安公司）12.5% 的股权转让给天华国兴公司，股权转让价为人民币 1.00 元；公司控股子公司—北京首创前锋信息科技有限公司（简称：首创前锋公司）于 2009 年 8 月 24 日与天华国兴公司签订了《股权转让协议》，首

创前锋公司将所持有的创锋金安公司 67.5%的股权全部转让给天华国兴公司,股权转让价为人民币 1.00 元。

### 33、营业外收入

#### (1) 明细情况

| 项 目         | 本年数        | 上年数          |
|-------------|------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 |            | 57,815.42    |
| 其中：固定资产处置利得 |            | 57,815.42    |
| 罚款净收入       | 216,681.08 | 2,120.00     |
| 债务重组        |            |              |
| 无法支付的款项     |            | 2,197,605.40 |
| 其他          | 47,844.42  |              |
| 合 计         | 264,525.50 | 2,257,540.82 |

### 34、营业外支出

| 项 目         | 本年数        | 上年数           |
|-------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |            |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            |               |
| 罚款、赔偿支出     | 97,675.00  | 326,082.61    |
| 担保损失        |            | 28,600,000.00 |
| 违约金         |            |               |
| 其他          | 104,715.42 |               |
| 合 计         | 202,390.42 | 28,926,082.61 |

### 35、所得税费用

| 项 目   | 本年数           | 上年数          |
|-------|---------------|--------------|
| 当期所得税 | 11,053,091.15 | 8,174,676.05 |
| 递延所得税 | -33,309.11    | 70,607.31    |
| 合 计   | 11,019,782.04 | 8,245,283.36 |

注：本年所得税费用较上年增加 2,774,498.68 元，增加 33.65%，主要系子公司重庆昊华置业有限公司增加销售收入从而增加所得税费用所致。

### 36、少数股东损益

| 项目             | 本年数         | 上年数           |
|----------------|-------------|---------------|
| 成都前锋数字视听设备有限公司 | -429,015.06 | 4,579,286.76  |
| 首创资产管理有限公司     |             | -1,816,203.19 |
| 河北海伟交通设施有限公司   | -100,276.62 | -149,909.59   |

|                    |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| 冯会荣                | -113,356.18  | -169,463.02  |
| 四川首创诺尔有限公司         | -20,484.34   |              |
| 北京华企纵横产权经纪有限公司     |              | -377,033.33  |
| 北京首创建设有限公司         | 9,901,275.34 | 2,252,021.41 |
| 四川方桥科技有限公司(详见五、27) | 144,995.45   | -347,286.96  |
| 合计                 | 9,383,138.58 | 3,971,412.08 |

### 37、净资产收益率和每股收益

#### (1) 净资产收益率和每股收益

| 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  |
| 本年数                     |         |         |         |         |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.37%   | 1.38%   | 0.0178  | 0.0178  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.04%  | -6.08%  | -0.0786 | -0.0786 |
| 上年数                     |         |         |         |         |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.12%   | 1.13%   | 0.0144  | 0.0144  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -12.25% | -12.32% | -0.1573 | -0.1573 |

#### (2) 净资产收益率计算过程

| 项目                             | 序号    | 本年发生数          | 上年发生数          |
|--------------------------------|-------|----------------|----------------|
| A、分子：                          |       |                |                |
| 归属于母公司普通股股东的净利润                | 1     | 3,525,355.31   | 2,844,813.12   |
| 扣除归属于母公司普通股股东的非经常性损益           | 2     | 19,057,186.76  | 33,922,193.66  |
| 扣除非经常性损益后，归属于母公司普通股股东的净利润      | 3=1-2 | -15,531,831.45 | -31,077,380.54 |
| B、全面摊薄净资产收益率分母：                |       |                |                |
| 归属于母公司普通股股东的期末净资产              | 4     | 257,281,806.00 | 253,756,450.69 |
| C、加权平均净资产收益率分母：                |       |                |                |
| 归属于母公司普通股股东的期初净资产              | 5     | 253,756,450.69 | 250,911,637.57 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润                | 6     | 3,525,355.31   | 2,844,813.12   |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于母公司普通股股东的净资产 | 7     |                |                |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于母公司普          | 8     |                |                |

|                          |   |                |                |
|--------------------------|---|----------------|----------------|
| 普通股股东的净资产                |   |                |                |
| 因其他交易或事项引起的净资产增减变动       | 9   |                |                |
| 报告期月份数                   | 10  | 12             | 12             |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数     | 11  |                |                |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数     | 12  |                |                |
| 其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数 | 13  |                |                |
| 加权平均净资产                  | $14=5+6\times 50\%+7\times 11/10-8\times 12/10+9\times 13/10$ | 255,519,128.35 | 252,334,044.13 |
| 净资产收益率(全面摊薄)             | $15=1/4$  | 1.37%          | 1.12%          |
| 扣除非经常性损益后的净资产收益率(全面摊薄)   | $16=3/4$  | -6.04%         | -12.25%        |
| 净资产收益率(加权平均)             | $17=1/14$   | 1.38%          | 1.13%          |
| 扣除非经常性损益后的净资产收益率(加权平均)   | $18=3/14$   | -6.08%         | -12.32%        |

(3) 每股收益计算过程

| 项目                          | 序号                                 | 本年发生数          | 上年发生数          |
|-----------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| A、分子：                       |                                    |                |                |
| 归属于母公司普通股股东的净利润             | 1                                  | 3,525,355.31   | 2,844,813.12   |
| 扣除归属于母公司普通股股东的非经常性损益        | 2                                  | 19,057,186.76  | 33,922,193.66  |
| 扣除非经常性损益后，归属于母公司普通股股东的净利润   | $3=1-2$                            | -15,531,831.45 | -31,077,380.54 |
| B、基本每股收益分母：                 |                                    |                |                |
| 期初股份总数                      | 4                                  | 197,586,000.00 | 197,586,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数        | 5                                  |                |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数              | 6                                  |                |                |
| 发行新股或债转股等增加股份下月份起至报告期年末的月份数 | 7                                  |                |                |
| 报告期回购或缩股等减少股份数              | 8                                  |                |                |
| 减少股份下月份起至报告期年末的月份数          | 9                                  |                |                |
| 报告期月份数                      | 10                                 | 12             | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数               | $11=4+5+6\times 7/10-8\times 9/10$ | 197,586,000.00 | 197,586,000.00 |
| 基本每股收益                      | $12=1/11$                          | 0.0178         | 0.0144         |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益            | $13=3/11$                          | -0.0786        | -0.1573        |
| 稀释每股收益                      | $14=1/11$                          | 0.0178         | 0.0144         |
| 扣除非经常性损益后的稀释每股收益            | $15=3/11$                          | -0.0786        | -0.1573        |

注：扣除非经常性损益后的净利润计算过程见附注十二。

**38、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    | 金 额           |
|--------|---------------|
| 收到的往来款 | 50,364,538.68 |
| 收到的保证金 | 2,114,000.00  |
| 租金收入   |               |
| 罚款净收入  | 216,681.08    |
| 其 他    | 6,375.76      |
| 合 计    | 52,701,595.52 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目      | 金 额           |
|---------|---------------|
| 支付的往来款  | 59,379,422.88 |
| 交通费支出   | 303,453.07    |
| 租赁费支出   | 253,272.27    |
| 招待费支出   | 199,362.30    |
| 办公费支出   | 1,019,451.58  |
| 广告费支出   | 9,207,410.60  |
| 聘请中介机构费 | 730,000.00    |
| 咨询费支出   | 1,404,042.00  |
| 诉讼费支出   | 27,605.00     |
| 罚款支出    | 97,675.00     |
| 其他付现费用  | 119,688.42    |
| 合 计     | 72,741,383.12 |

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目     | 金 额          |
|--------|--------------|
| 存款利息收入 | 1,109,380.07 |
| 其 他    |              |
| 合 计    | 1,109,380.07 |

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目        | 金 额           |
|-----------|---------------|
| 归还单位借款及利息 | 17,202,632.92 |
| 其 他       | 155,829.62    |
| 合 计       | 17,358,462.54 |

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本年数                   | 上年数                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 净利润                              | 12,908,493.89         | 6,816,225.20         |
| 加：减值准备                           | 22,277,045.11         | 32,181,501.44        |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,301,502.85          | 5,927,143.87         |
| 无形资产摊销                           | 50,337.12             | 10,106,286.41        |
| 长期待摊费用摊销                         | -                     | 64,040.41            |
| 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）              | -                     | -57,815.42           |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -                     | -                    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -648,485.21           | 2,902,585.26         |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -6,655,239.74         | -54,918,230.51       |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -33,309.11            | 70,607.31            |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -                     | -                    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 86,179,781.65         | -62,781,083.49       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 115,219,539.07        | 11,115,033.94        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -42,712,721.84        | 83,474,833.19        |
| 其他                               | -                     | -                    |
| 1、经营活动产生的现金流量净额                  | 187,886,943.79        | 34,901,127.61        |
| 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：                 |                       |                      |
| 现金的年末余额                          | 248,025,649.61        | 113,493,384.85       |
| 减：现金的年初余额                        | 113,493,384.85        | 116,534,421.52       |
| 加：现金等价物的年末余额                     | -                     | -                    |
| 减：现金等价物的年初余额                     | -                     | -                    |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>134,532,264.76</b> | <b>-3,041,036.67</b> |

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项 目                        | 本年数           | 上年数            |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：       |               |                |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格         |               |                |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 |               |                |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    |               |                |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |               |                |
| 4. 取得子公司的净资产               |               |                |
| 流动资产                       |               |                |
| 非流动资产                      |               |                |
| 流动负债                       |               |                |
| 非流动负债                      |               |                |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：       |               |                |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格         | 2.00          | 103,152,745.00 |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 2.00          | 103,152,745.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    | 16,868.91     | 3,982,498.78   |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     | -16,866.91    | 99,170,246.22  |
| 4. 处置子公司的净资产               | -7,156,758.97 | 69,674,731.63  |
| 流动资产                       | 2,684,118.62  | 20,941,673.76  |
| 非流动资产                      | 2,959,746.99  | 242,302,934.40 |
| 流动负债                       | 11,800,624.58 | 90,702,376.53  |
| 非流动负债                      | 1,000,000.00  | 102,867,500.00 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末数            | 年初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 248,025,649.61 | 113,493,384.85 |
| 其中：库存现金        | 233,756.62     | 71,563.60      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 247,791,892.99 | 113,421,821.25 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 |                |                |

## 六、关联方关系及其交易（除注明外，货币单位为人民币元）

## 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称           | 关联关系         | 企业类型                | 注册地                  | 法人代表         | 业务性质      |
|-----------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|-----------|
| 四川新泰克数字设备有限责任公司 | 控股股东         | 有限责任公司              | 成都                   | 杨晓斌          | 广播电视设备    |
| 北京首创资产管理有限公司*   | 间接控股股东       | 有限责任公司              | 北京                   | 于仲华          | 企业资产重组等   |
| 母公司名称           | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的持股比例<br>(%) | 母公司对本企业的表决权比例<br>(%) | 本企业最终控制方     | 组织机构代码    |
| 四川新泰克数字设备有限责任公司 | 10,000.00    | 41.13               | 41.13                | 北京首创资产管理有限公司 | 709151287 |
| 北京首创资产管理有限公司*   | 15,000.00    | 41.13               | 41.13                |              | 633691470 |

\*北京首创资产管理有限公司持有本公司控股股东四川新泰克数字设备有限责任公司 100%股权，而四川新泰克数字设备有限责任公司持有本公司 41.13%的股权，故北京首创资产管理有限公司间接持有本公司 41.13%的股权。

## 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称           | 子公司类型        | 企业类型     | 注册地          | 法人代表      | 业务性质        |
|-----------------|--------------|----------|--------------|-----------|-------------|
| 北京创锋金安信息技术有限公司* | 原控股子公司       | 有限责任公司   | 北京市          | 朱霆        | 法律、法规允许的    |
| 北京标准前锋商贸有限公司    | 控股子公司        | 有限责任公司   | 北京市          | 张树华       | 法律、法规允许的    |
| 北京首创前锋信息科技有限公司  | 控股子公司        | 有限责任公司   | 北京市          | 杨晓斌       | 法律、法规允许的    |
| 四川首创交通科技有限公司    | 控股子公司        | 有限责任公司   | 成都           | 杨晓斌       | 公路工程机械设备等   |
| 北京先达前锋咨询有限公司    | 控股子公司        | 有限责任公司   | 北京市          | 张树华       | 法律、法规允许的    |
| 前锋（香港）商贸有限公司    | 控股子公司        | 有限责任公司   | 香港           | 杨晓斌       | 产品和技术有关的进出口 |
| 重庆昊华置业有限公司      | 控股子公司        | 有限责任公司   | 重庆市          | 张凤林       | 房地产综合开发等    |
| 四川首汇房地产开发有限公司   | 控股子公司        | 有限责任公司   | 成都市          | 朱霆        | 房地产开发经营等    |
| 子公司全称           | 注册资本<br>(万元) | 持股比例 (%) | 表决权比例<br>(%) | 组织机构代码    |             |
| 北京创锋金安信息技术有限公司* | 1,200.00     | 80.00    | 80.00        | 742305233 |             |
| 北京标准前锋商贸有限公司    | 4,000.00     | 80.00    | 80.00        | 742612807 |             |
| 北京首创前锋信息科技有限公司  | 5,000.00     | 60.00    | 60.00        | 744735843 |             |
| 四川首创交通科技有限公司    | 1,000.00     | 51.00    | 51.00        | 746414971 |             |
| 北京先达前锋咨询有限公司    | 100.00       | 84.00    | 84.00        | 769376066 |             |
| 前锋（香港）商贸有限公司    | 10 万美元       | 95.00    | 95.00        |           |             |
| 重庆昊华置业有限公司      | 1,000.00     | 70.00    | 70.00        | 790700043 |             |
| 四川首汇房地产开发有限公司   | 3,000.00     | 70.00    | 70.00        | 791842406 |             |

注：公司本年转让了持有的控股子公司北京创锋金安信息技术有限公司的全部股权，详见附注十、2

### 3、其他关联方情况

| 关联方名称            | 与本公司关系             |
|------------------|--------------------|
| 北京首都创业集团有限公司     | 第一大股东的间接控股股东       |
| 首创蓝景物流有限公司       | 同一关键管理人员           |
| 浙江协信科技有限公司       | 同受第一大股东控制          |
| 北京前锋和平数据通信技术有限公司 | 同一关键管理人员           |
| 北京鑫艾维通信技术有限公司    | 同一关键管理人员           |
| 北京蓝景丽家大钟寺商贸有限公司  | 子公司的联营企业           |
| 山东创锋金安信息技术有限公司*  | 原子公司的参股公司（注 1）     |
| 北京首创建设经济发展有限公司   | 同受北京首都创业集团有限公司控制   |
| 四川锦达置业有限责任公司     | 控股子公司的原股东（注 2）     |
| 北京京中科技开发有限公司     | 控股子公司同一法定代表人       |
| 北京金昊建设有限公司       | 北京首创建设经济发展有限公司的子公司 |
| 冯会荣              | 控股子公司的股东           |

注 1：股权已转让，详见本附注十、2

注 2：详见本附注九、1 和本附注十、1

### 4、关联交易

子公司重庆昊华置业有限公司向北京首创建设有限公司借入资金，年初余额为 17,202,632.92 元，本期已全部归还，其中本期计提资金利息 624,597.47 元，资金使用利息参照银行同期贷款利率计算；公司本部向重庆昊华置业有限公司提供资金年初余额 95,535,000.00 元，本期归还 27,650,000.00 元，期末余额 67,885,000.00 元，暂未计提资金使用利息。

本期公司本部付北京首创建设有限公司“重庆房地产市场及项目调研顾问服务”费用 68 万元

### 5、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方                 | 期末金额         | 期初金额          |
|-------|---------------------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 四川锦达置业有限公司（注 1）     |              | 13,400,000.00 |
| 其他应收款 | 北京蓝景丽家大钟寺商贸有限公司     |              | 1,202,001.60  |
| 其他应收款 | 冯会荣                 | 2,171,385.46 | 2,171,385.46  |
| 其他应收款 | 北京创锋金安信息技术有限公司（注 2） | 6,488,224.54 |               |
| 小计    |                     | 8,659,610.00 | 16,773,387.06 |
| 其他应付款 | 北京蓝景丽家大钟寺商贸有限公司     | 1,747,998.40 |               |
| 其他应付款 | 北京首创建设有限公司          |              | 17,202,632.92 |
| 其他应付款 | 北京首创资产管理有限公司        | 952,591.97   | 952,591.97    |

|       |                  |              |               |
|-------|------------------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 四川新泰克数字设备有限责任公司  | 32,597.20    | 74,599.36     |
| 其他应付款 | 北京鑫艾维通信技术有限公司    | 101,375.07   | 457,895.07    |
| 其他应付款 | 成都前锋电视网络有限公司     | 931,000.00   | 24,771,000.00 |
| 其他应付款 | 北京前锋和平数据通信技术有限公司 | 47.87        | 47.87         |
| 其他应付款 | 浙江协信科技有限公司       | 38.00        | 38.00         |
| 小计    |                  | 3,765,642.51 | 43,458,805.19 |

注 1：见本附注九、1 和本附注十、1

注 2：见本附注十、2

## 七、或有事项

1、中铁十四局集团电务工程有限公司（简称：中铁十四局）案，年初预计负债余额 4,144,966.42 元，系 2005 年 9 月，原子公司四川速通高速公路通信有限责任公司欠付中铁十四局工程款事项向成都铁路运输法院提起诉讼，要求四川速通高速公路通信有限责任公司支付工程款及相应的违约赔偿金，并要求公司承担连带责任。四川省高级人民法院（2008）川民终字第 331 号《民事判决书》，判决公司支付中铁十四局工程款 3,453,808.02 元及利息。公司于 2009 年 3 月已就本案向最高人民法院提起申诉。2009 年 12 月 14 日，中铁十四局集团电气化工程有限公司和公司达成和解协议，一致同意对四川省高级人民法院（2008）川民终字第 331 号《民事判决书》的执行事项，由公司一次性向申请人支付执行案款人民币 410 万元了结此案。公司于 2009 年 12 月 31 日通过银行将该款项支付给四川省成都市中级人民法院（申请执行人：中铁十四局）。为此，该预计负债已成事实而转销，其差额 44,966.42 元列作本年营业外收入。

2、郴州市槐海投资开发有限责任公司就合同纠纷事项起诉湖南首创实业有限公司，湖南郴州市北湖区人民法院判决湖南首创实业有限公司承担违约金等共计 719,942.00 元，在执行过程中，湖南郴州市北湖区人民法院追加本公司为被执行人。湖南首创实业有限公司已经支付 310,300.00 元，本公司已经支付 169,000.00 元，尚余未付，本公司已就此案提出再审申请。根据诉讼情况，上期已预计负债 320,642.00 元。至本年末，本案尚在审理中。

## 八、承诺事项

本期无需披露的重要承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、2010 年 1 月 12 日，本公司与四川方桥科技有限公司（简称：四川方桥公司）签订了股权转让协议，本公司出资 21,584,572.00 元收购四川方桥公司所持有的四川首汇房地产开发有限公司 30% 股权，收购完成后，首汇房地产将成为本公司全资子公司。截止 09 年 12 月 31 日，四川首汇房地产开发有限公司总资产为 6,129.12 万元、负债总额 367.54 万元、所有者权益为 5,761.58 万元；09 年度主营业务收入为 0 元。

2、2010 年 4 月，公司收回北京众和联盟商贸有限公司往来款 9,640,000.00 元、收回北京兆基恒业科贸有限公司往来款 8,393,000.00 元；子公司北京首创前锋信息科技有限公司收回北京创锋金安信息技术有限公司往来款 6,498,224.54 元。

3、2010 年 4 月，公司归还北京和信汇通有限公司等公司应付款项共 2,552.00 万元。

#### 十、其他重要事项

1、2009 年 5 月 31 日，四川锦达置业有限公司（简称：四川锦达公司）与四川方桥科技有限公司（简称：四川方桥公司）签订了股权转让协议，四川锦达公司将持有子公司四川首汇房地产开发有限公司（本公司控股子公司，简称：首汇房地产公司）30%的股权转让给四川方桥科技有限公司，转让价 2,150 万元。上述股权转让同时约定由四川方桥公司代四川锦达公司归还所欠首汇房地产公司借款 1,340 万元，该应收款项已于 2009 年 12 月 30 日由四川方桥公司划款归还首汇房地产公司。

2、2009 年 8 月 24 日，本公司与北京天华国兴投资咨询有限公司（简称：北京天华国兴公司）签订了股权转让协议，本公司以 1 元价格将持有的北京创锋金安信息技术有限公司（简称：创锋金安公司）12.5%的股权全部转让给北京天华国兴公司。同时，公司控股子公司—北京首创前锋信息科技有限公司与天华国兴公司签订了股权转让协议，也以 1 元价格将持有的创锋金安公司 67.5%的股权全部转让给北京天华国兴公司。公司对创锋金安公司其他应收款 6,488,224.54 元已在期后全额收回。

3、2008 年 10 月，本公司曾与四川方桥科技有限公司（以下简称“方桥公司”）签署了租房合同，该合同主要内容是：本公司将成都市人民南路四段 1 号新时代数码大厦 24 楼，建筑面积 2,062.2 平方米租赁给与方桥公司使用，租金 15 元/平方米（月），租期 15 年，自 2008 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日。该合同同时约定优先购买权，即自合同签订之日起两年内，四川方桥科技有限公司可以 7,000.00 元/平方米，总价 14,435,400.00 元对该租赁合同约定的房屋进行收购，所付租金在购房总价中扣除，如超过两年未达成收购则由双方另行商定收购价格。上述合同已于 2009 年 5 月经双方协商提前终止。

#### 4、重大资产重组暨股权分置改革

##### ① 重大资产重组

2007 年 2 月 9 日，本公司 2007 年第二次临时股东大会通过决议，本公司拟以全部资产及负债与北京首都创业集团有限公司持有首创证券有限责任公司 11.6337%的股权和现金 6,117.79 万元进行置换，以新增股份的方式向首创证券有限责任公司的其他股东置换取得剩余 88.3663 的股权，吸收合并首创证券有限责任公司。本次重大资产置换和新增股份吸收合并完成后，首创证券有限责任公司将其全部资产和负债转移至本公司，其现有全部业务由本公司承接，本公司将转型为证券公司，并拟将注册地迁往北京市。

上述重大资产重组事项已经北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于成都前锋电子股份有限公司资产重组吸收合并首创证券有限责任公司的批复》（京国资改革字〔2007〕2 号文号）批准，但尚需中国证券监督管理委员会审批后，结合股权分置改革方可实施。

##### ② 股权分置改革

受非流通股股东的委托，本公司董事会于 2007 年 1 月 23 日编制了《成都前锋电子股份有限公司股权分置改革说明书》（以下简称“股改方案”），根据股改方案，本公司本次股权分置改革将结合前述重大资产重组进行，具体方案为：本公司以全部资产及负债与北京首都创业集团有限公司持有首创证券有限责任公司 11.6337% 的股权和现金 6,117.79 万元进行置换；以新增股份的方式向首创证券有限责任公司的其他股东置换取得剩余 88.3663% 的股权，吸收合并首创证券有限责任公司；非流通股股东按 1:0.6 缩股；以资本公积金向吸收合并和缩股完成后的全体股东每 10 股转增 6.8 股；股权分置改革完成后向经中国证券监督管理委员会核准的特定投资者非公开发行不超过 3 亿股的新股。

上述股改方案拟在前述重大资产重组完成后，经本公司股东大会审议、北京市国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会等相关主管部门审批后实施。

截止本报告日，上述重大资产重组暨股权分置改革方案尚在中国证券监督管理委员会审批过程中，能否通过尚无法预计。

## 十一、母公司会计报表主要项目注释（除注明外，货币单位为人民币元）

### 1、其他应收款

#### （1）按风险类别列示

| 种类                              | 年末数            |        |               |        | 年初数            |        |               |        |
|---------------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                                 | 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                     | 183,109,961.25 | 95.89  | 50,739,880.63 | 27.71  | 290,846,525.62 | 96.44  | 42,330,621.12 | 14.55  |
| 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 | 4,675,428.20   | 2.45   | 4,047,159.75  | 86.56  | 7,238,891.29   | 2.40   | 6,434,983.28  | 88.89  |
| 3 至 4 年                         | 456,536.91     | 0.24   | 228,268.46    | 50.00  | 800,000.00     | 0.27   | 400,000.00    | 50.00  |
| 4 至 5 年                         | 800,000.00     | 0.42   | 400,000.00    | 50.00  | 4,247,816.02   | 1.41   | 3,843,908.01  | 90.49  |
| 5 年以上                           | 3,418,891.29   | 1.79   | 3,418,891.29  | 100.00 | 2,191,075.27   | 0.72   | 2,191,075.27  | 100.00 |
| 其他不重大应收账款                       | 3,178,512.27   | 1.66   | 336,465.48    | 10.59  | 3,492,169.18   | 1.16   | 329,628.32    | 9.44   |
| 1 年以内                           | 1,850,734.47   | 0.97   | 92,536.73     | 5.00   | 1,715,696.90   | 0.57   | 85,784.84     | 5.00   |
| 1 至 2 年                         | 216,268.00     | 0.11   | 21,626.80     | 10.00  | 1,114,509.80   | 0.37   | 111,450.98    | 10.00  |
| 2 至 3 年                         | 1,111,509.80   | 0.58   | 222,301.95    | 20.00  | 661,962.48     | 0.22   | 132,392.50    | 20.00  |
| 合计                              | 190,963,901.72 | 100.00 | 55,123,505.85 | 28.87  | 301,577,586.09 | 100.00 | 49,095,232.71 | 16.28  |
| 净值合计                            | 135,840,395.87 |        |               |        | 252,482,353.38 |        |               |        |

(2) 年末单项金额重大的应收款项计提坏账准备情况

| 应收款项内容         | 账面余额           | 坏账金额          | 计提比例  | 计提准备情况         |
|----------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 重庆昊华置业有限公司     | 67,885,000.00  | 3,394,250.00  | 5.00  | 账龄 1 年以内，按比例计提 |
| 四川丰联贸易发展有限责任公司 | 34,717,000.00  | 17,358,500.00 | 50.00 | 账龄 3-5 年，按比例计提 |
| 上海每时物流成都分公司    | 34,320,000.00  | 17,160,000.00 | 50.00 | 账龄 3-4 年，按比例计提 |
| 北京众和联盟商贸有限公司   | 9,640,000.00   |               |       | 期后已全额收回，不计提    |
| 四川文汇康体设施有限责任公司 | 9,263,200.67   | 4,631,600.34  | 50.00 | 账龄 3-4 年，按比例计提 |
| 其他             | 27,284,760.58  | 8,195,530.30  | 30.04 | 根据账龄按比例计提      |
| 合计             | 183,109,961.25 | 50,739,880.63 | 27.71 |                |

(3) 按账龄列式

| 账龄      | 年末数            |        |               |                | 年初数            |        |               |                |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|----------------|--------|---------------|----------------|
|         | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 净额             | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 净额             |
| 1 年以内   | 73,058,734.47  | 38.26  | 3,652,936.73  | 69,405,797.74  | 160,700,261.27 | 53.29  | 7,953,061.66  | 152,747,199.61 |
| 1 至 2 年 | 216,268.00     | 0.11   | 21,626.80     | 194,641.20     | 4,224,043.60   | 1.40   | 422,404.36    | 3,801,639.24   |
| 2 至 3 年 | 1,111,509.80   | 0.58   | 222,301.95    | 889,207.85     | 105,137,789.20 | 34.86  | 22,331,483.05 | 82,806,306.15  |
| 3 至 4 年 | 105,041,897.43 | 55.01  | 43,504,448.72 | 61,537,448.71  | 13,587,000.00  | 4.51   | 6,793,500.00  | 6,793,500.00   |
| 4 至 5 年 | 7,626,600.73   | 3.99   | 3,813,300.36  | 3,813,300.37   | 7,937,416.75   | 2.63   | 5,603,708.37  | 2,333,708.38   |
| 5 年以上   | 3,908,891.29   | 2.05   | 3,908,891.29  | -              | 9,991,075.27   | 3.31   | 5,991,075.27  | 4,000,000.00   |
| 合计      | 190,963,901.72 | 100.00 | 55,123,505.85 | 135,840,395.87 | 301,577,586.09 | 100.00 | 49,095,232.71 | 252,482,353.38 |

(4) 其他应收款坏账准备本期变动情况

| 项目        | 年初余额          | 本期增加数         | 本期减少数         |     |               | 年末余额          |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-----|---------------|---------------|
|           |               |               | 转回数           | 转出数 | 合计            |               |
| 其他应收款坏账准备 | 49,095,232.71 | 17,034,873.14 | 11,006,600.00 |     | 11,006,600.00 | 55,123,505.85 |

(5) 在本年或期后全额收回的大额应收款项转回的已计提坏账准备情况列示

| 单位名称             | 年初欠款金额       | 转回计提坏账准备     | 收款情况    |
|------------------|--------------|--------------|---------|
| 成都花水湾旅游股份有限公司    | 3,800,000.00 | 3,800,000.00 | 本年全额收回, |
| 北京巨鹏投资公司         | 5,809,028.00 |              | 本年全额收回  |
| 北京恒成行房地产经纪有限公司   | 3,000,000.00 | 600,000.00   | 本年全额收回, |
| 中山千洲鞋业有限公司       | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 本年全额收回  |
| 天柏宽带网络科技(苏州)有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 本年全额收回  |
| 北京众和联盟商贸有限公司     | 9,640,000.00 | 1,928,000.00 | 期后已全额收回 |

|              |               |               |         |
|--------------|---------------|---------------|---------|
| 北京兆基恒业科贸有限公司 | 8,393,000.00  | 1,678,600.00  | 期后已全额收回 |
| 合计           | 33,642,028.00 | 11,006,600.00 |         |

(6) 年末余额中持 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款如下:

| 单位名称         | 年末余额         | 年末坏账金额       | 年初余额          | 年初坏账金额       |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 北京首创资产管理有限公司 | 9,049,134.53 | 4,769,567.27 | 18,039,134.53 | 7,775,753.75 |

(6) 年末其他应收款余额前五名债务人情况如下:

| 单位名称           | 与本公司关系 | 欠款金额           | 年限    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 重庆昊华置业有限公司     | 控制子公司  | 67,885,000.00  | 1 年以内 | 35.55          |
| 四川丰联贸易发展有限责任公司 | 非关联方   | 34,717,000.00  | 3-5 年 | 18.18          |
| 上海每时物流成都分公司    | 非关联方   | 34,320,000.00  | 3-4 年 | 17.97          |
| 北京众和联盟商贸有限公司   | 非关联方   | 9,640,000.00   | 3-4 年 | 5.05           |
| 四川文汇康体设施有限责任公司 | 非关联方   | 9,263,200.67   | 3-4 年 | 4.85           |
| 合计             |        | 155,825,200.67 |       | 81.60          |

(8) 应收关联方款项

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 占应收款项比例 (%) |
|----------------|--------|---------------|-------------|
| 北京首创前锋信息科技有限公司 | 控制子公司  | 30,000.00     | 0.02        |
| 四川首创交通科技有限公司   | 控制子公司  | 938,101.50    | 0.49        |
| 四川首汇房地产开发有限公司  | 控制子公司  | 3,323,000.00  | 1.74        |
| 重庆昊华置业有限公司     | 控制子公司  | 67,885,000.00 | 35.55       |
| 北京首创资产管理有限公司   | 间接控股股东 | 9,049,134.53  | 4.74        |
| 合计             |        | 81,225,236.03 | 42.53       |

## 2、长期股权投资

(1) 分项列示

| 项 目    | 年初数            |      | 本年增加 | 本年减少         | 年末数            |      |
|--------|----------------|------|------|--------------|----------------|------|
|        | 金 额            | 减值准备 |      |              | 金 额            | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 119,036,005.71 |      |      | 1,500,000.00 | 117,536,005.71 |      |
| 其他股权投资 | 1,345,455.00   |      |      |              | 1,345,455.00   |      |
| 合 计    | 120,381,460.71 | -    | -    | 1,500,000.00 | 118,881,460.71 |      |

(2) 明细如下:

| 被投资单位          | 核算方法 | 初始投资成本        | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 在被投资单位持股比例 (%) |
|----------------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 华锋电子有限责任公司     | 成本法  | 1,345,455.00  | 1,345,455.00   |               | 1,345,455.00   | 5.23           |
| 北京创锋金安技术有限公司   | 成本法  | 1,500,000.00  | 1,500,000.00   | -1,500,000.00 | -              | 12.50          |
| 北京标准前锋商贸有限公司   | 成本法  | 4,000,000.00  | 32,000,000.00  |               | 32,000,000.00  | 80.00          |
| 北京首创前锋信息技术有限公司 | 成本法  | 30,000,000.00 | 30,000,000.00  |               | 30,000,000.00  | 60.00          |
| 四川首创交通科技有限公司   | 成本法  | 5,100,000.00  | 5,100,000.00   |               | 5,100,000.00   | 51.00          |
| 前锋(香港)商贸有限公司   | 成本法  | 500,000.00    | 787,170.00     |               | 787,170.00     | 95.00          |
| 北京先达前锋咨询有限公司   | 成本法  | 200,000.00    | 200,000.00     |               | 200,000.00     | 20.00          |
| 重庆昊华置业有限公司     | 成本法  | 7,000,000.00  | 7,000,000.00   |               | 7,000,000.00   | 70.00          |
| 四川首汇房地产开发有限公司  | 成本法  | 42,448,835.71 | 42,448,835.71  |               | 42,448,835.71  | 70.00          |
| 合计             |      | 92,094,290.71 | 120,381,460.71 | -1,500,000.00 | 118,881,460.71 |                |

| 被投资单位          | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利          |
|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|---------------|
| 华锋电子有限责任公司     | 5.23            |                        |      |          |               |
| 北京创锋金安技术有限公司   | 12.50           |                        |      |          |               |
| 北京标准前锋商贸有限公司   | 80.00           |                        |      |          |               |
| 北京首创前锋信息技术有限公司 | 60.00           |                        |      |          |               |
| 四川首创交通科技有限公司   | 51.00           |                        |      |          |               |
| 前锋(香港)商贸有限公司   | 95.00           |                        |      |          |               |
| 北京先达前锋咨询有限公司   | 20.00           |                        |      |          |               |
| 重庆昊华置业有限公司     | 70.00           |                        |      |          | 10,500,000.00 |
| 四川首汇房地产开发有限公司  | 70.00           |                        |      |          |               |
| 合计             |                 |                        |      |          | 10,500,000.00 |

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入

| 项目     | 本年数          | 上年数          |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 |              |              |
| 其他业务收入 | 1,009,723.44 | 1,505,537.10 |
| 合计     | 1,009,723.44 | 1,505,537.10 |

(2) 营业成本

| 项目     | 本年数        | 上年数        |
|--------|------------|------------|
| 主营业务成本 |            |            |
| 其他业务成本 | 488,547.52 | 590,242.84 |
| 合计     | 488,547.52 | 590,242.84 |

(3) 其他业务收入明细

| 项目       | 本年数          |            | 上年数          |            |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
|          | 营业收入         | 营业成本       | 营业收入         | 营业成本       |
| 投资性房地产租赁 | 1,009,723.44 | 488,547.52 | 1,505,537.10 | 590,242.84 |
| 其他       |              |            |              |            |
| 合计       | 1,009,723.44 | 488,547.52 | 1,505,537.10 | 590,242.84 |

4、投资收益

| 项目              | 本年数           | 上年数            |
|-----------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 10,500,000.00 |                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,499,999.00 | -83,830,352.17 |
| 合计              | 9,000,001.00  | -83,830,352.17 |

注：成本法核算的投资收益系子公司重庆昊华置业有限公司派发的现金红利 1,500.00 万元，公司按持股比例分得 1,050.00 万元确认为投资收益；处置长期股权投资产生的投资收益系转让子公司北京创锋金安信息技术有限公司 12.50% 股权确认的投资损失。

5、现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本年数           | 上年数            |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 净利润                              | -987,265.13   | -93,064,500.32 |
| 加：减值准备                           | 6,028,273.14  | 6,213,361.43   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,027,894.09  | 1,224,770.17   |
| 无形资产摊销                           | 1,738.80      | 1,738.80       |
| 长期待摊费用摊销                         | -             | 64,040.41      |
| 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）                  | 337,736.72    | 1,749.91       |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -9,000,001.00 | 83,830,352.17  |
| 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） | 4,496,014.72         | 41,863,701.98    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -13,372,988.22       | 36,007,813.80    |
| 其他                    | -                    |                  |
| 1、经营活动产生的现金流量净额       | -11,468,596.88       | 76,143,028.35    |
| 2、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              |                      |                  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      |                      |                  |
| 现金的期末余额               | 13,019,014.55        | 495,095.37       |
| 减：现金的期初余额             | 495,095.37           | 422,062.02       |
| 加：现金等价物的期末余额          | -                    |                  |
| 减：现金等价物的期初余额          | -                    |                  |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>   | <b>12,523,919.18</b> | <b>73,033.35</b> |

## 十二、补充资料

### 当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额          | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| <b>一、非经常性损益项目：</b>  |              |     |
| 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；                                | 6,655,239.74 |     |
| 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； | -            |     |
| 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年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； | -                    |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；   | 12,346,600.00        |
| 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；  | -                    |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。   | 62,135.08            |
| <b>非经常性损益合计=1+...+21</b>  | <b>19,063,974.82</b> |
| 二、所得税影响额  | 3,572.66             |
| 三、少数股东损益影响额   | 3,215.40             |
| 四、非经常性损益合计（“一”减“二”减“三”）   | 19,057,186.76        |
| 五、归属于母公司净利润   | 3,525,355.31         |
| 六、扣除非经常性损益后归属于母公司净利润（“五”减“四”）   | -15,531,831.45       |

本财务报告于 2010 年 4 月 21 日经公司第 6 届董事会第 7 次会议批准报出。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、公司财务负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

成都前锋电子股份有限公司

董事长：

2010 年 4 月 21 日