

# 上海华源股份有限公司

600094

## 2010 年半年度报告



## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	12
八、备查文件目录.....	61

**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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
陈彦模	独立董事	工作原因	张文贤

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	董云雄
主管会计工作负责人姓名	郑国强
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	朱海萍

公司负责人董云雄、主管会计工作负责人郑国强及会计机构负责人（会计主管人员）朱海萍声明：保证半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	上海华源股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华源股份
公司的法定英文名称	Shanghai Worldbest Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	SWB
公司法定代表人	董云雄

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐贤卿	迟志强
联系地址	上海愚园路 1107 号 1 号楼 201-2 室	上海愚园路 1107 号 1 号楼 201-2 室
电话	62478900	62406575
传真	62479099	62406575
电子信箱	e03xqxu@sohu.com	chi@worldbest.sh.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	上海浦东陆家嘴东路 161 号招商局大厦 31 楼
注册地址的邮政编码	200120
办公地址	上海愚园路 1107 号 1 号楼 201-2 室

办公地址的邮政编码	200050
公司国际互联网网址	http://www.worldbest.sh.cn/
电子信箱	shhygf@worldbest.sh.cn

## (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、香港文汇报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司总经理办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 华源	600094	
B 股	上海证券交易所	*ST 华源 B	900940	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	15,213,939.76	23,889,302.91	-36.31
所有者权益(或股东权益)	14,619,125.12	11,861,306.38	23.25
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.031	0.025	24.00
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	2,757,818.74	0	不适用
利润总额	2,757,818.74	0	不适用
归属于上市公司股东的净利润	2,757,818.74	0	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,040,181.26	0	不适用
基本每股收益(元)	0.006	0	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.002	0	不适用
稀释每股收益(元)	0.006	0	不适用
加权平均净资产收益率(%)	20.83	0	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-8,334,153.99	-60,762,684.61	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0177	-0.1287	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入	3,798,000.00	2009年12月15日,公司与

		华润股份有限公司签署关于托管华润股份有限公司持有的上海华源复合新材料有限公司 60%股权的《股权托管协议》，根据协议，股权的托管期为 2009 年 12 月 15 日至 2010 年 6 月 15 日止，托管期间，华润股份有限公司应分期向公司支付托管费共计人民币 400 万元。报告期公司受益净额为 379.8 万元。
合计	3,798,000.00	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 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					69,774 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福州东福实业发展有限公司	境内非国有法人	15.67	73,986,870	0	73,986,870	无 0
俞麗	境外自然人	10.10	47,691,464	0	0	无 0
交通银行股份有限公司上海分行	国有法人	2.39	11,295,592	0	5,217,669	无 0
中国工商银行股份有限公司上海市分行	国有法人	2.34	11,036,675	0	5,098,071	无 0
上海华源股份有限公司(破产企业财产处置专户)	境内非国有法人	2.12	10,019,620	0	9,918,312	冻结 10,019,620
中国银行股份有限公司江苏省分行	国有法人	1.93	9,115,888	0	4,210,819	无 0
战毓春	境内自然人	1.44	6,817,200	0	0	无 0
中国农业银行股份有限公司上海	国有法人	1.30	6,150,780	0	2,841,174	无 0

市分行						
兴业银行股份有限公司上海分行	国有法人	0.79	3,744,630	0	1,729,723	无 0
中国农业银行股份有限公司江苏省分行	国有法人	0.75	3,517,858	0	1,624,972	无 0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
俞麗		47,691,464		境内上市外资股		47,691,464
战毓春		6,817,200		境内上市外资股		6,817,200
交通银行股份有限公司上海市分行		6,077,923		人民币普通股		11,295,592
中国工商银行股份有限公司上海市分行		5,938,604		人民币普通股		11,036,675
中国银行股份有限公司江苏省分行		4,905,069		人民币普通股		9,115,888
中国农业银行股份有限公司上海市分行		3,309,606		人民币普通股		6,150,780
金林珍		2,277,177		人民币普通股		2,277,177
兴业银行股份有限公司上海分行		2,014,907		人民币普通股		3,744,630
中国农业银行股份有限公司江苏省分行		1,892,886		人民币普通股		3,517,858
中国建设银行股份有限公司江苏省分行		1,716,090		人民币普通股		3,189,289

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福州东福实业发展有限公司	73,986,870	2010年3月19日	0	股份分置改革承诺
2	上海华源股份有限公司(破产企业财产处置专户)	9,918,312	2010年3月19日	0	股份分置改革承诺
3	交通银行股份有限公司上海市分行	5,217,669	2010年3月19日	0	股份分置改革承诺
4	中国工商银行股份有限公司上海市分行	5,098,071	2010年3月19日	0	股份分置改革承诺
5	中国银行股份有限公司江苏省分行	4,210,819	2010年3月19日	0	股份分置改革承诺
6	中国农业银行股份有限公司上海市分行	2,841,174	2010年3月19日	0	股份分置改革承诺
7	兴业银行股份有限公司上海分行	1,729,723	2010年3月19日	0	股份分置改革承诺

8	中国农业银行股份有限公司江苏省分行	1,624,972	2010年3月19日	0	股份分置改革承诺
9	中国建设银行股份有限公司江苏省分行	1,473,199	2010年3月19日	0	股份分置改革承诺
10	中国建设银行股份有限公司上海市分行	1,385,014	2010年3月19日	0	股份分置改革承诺

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，因工作原因，肖志高不再担任公司财务总监职务，公司 2010 年第一次临时董事会同意聘任郑国强担任公司财务总监。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009 年 12 月 25 日经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核，公司拟通过向福州东福实业发展有限公司、福州锦昌贸易有限公司、福州三嘉制冷设备有限公司、福州创元贸易有限公司（以下合称“东福实业及其一致行动人”）发行股份的方式，购买由东福实业及其一致行动人合计持有的名城地产（福建）有限公司 70% 股权的申请获有条件通过。后由于受到国家对房地产市场的宏观调控的影响，公司尚未获得中国证监会的正式核准文件。

本报告期公司因 2008 年执行《重整计划》和进行重大资产重组，暂无主营业务，经营活动主要为控股股东福州东福实业发展有限公司捐赠给公司的位于福州市工业路 99 号时代名城的 12 家店面房产的出租，报告期公司盈利主要是由股权托管等非经常性收益形成。

目前，公司正在积极争取早日获得中国证监会正式核准文件，公司将通过成功实施非公开发行股份购买资产等重大资产重组，使公司恢复盈利能力和可持续发展能力。同时，公司也做好与本次资产重组及恢复上市相关的信息披露工作。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:万元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
股权托管费收入	379.8	94.88

股权托管费收入详见六、（七）重大合同及履行情况。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明  
会计师事务所对本公司 2009 年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，强调事项段的内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注：

如贵公司财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，贵公司目前尚无生产经营活动，贵公司已在财务报表附注二十三、（一）中披露了拟采取的改善措施，包括贵公司 2009 年 10 月 28 日第二次临时股东大会通过的贵公司向福州东福实业发展有限公司及其一致行动人定向发行股票购买其持有的名城地产 70%的股权，使贵公司恢复盈利能力及持续经营能力的议案。上述议案于 2009 年 12 月 25 日经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核有条件通过。截止财务报表批准报出日，贵公司尚未完成上述发行股份购买资产的注入，相关资产注入正待获取中国证监会的正式批文后方予以实施。因此贵公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。”

公司董事会就上述审计意见所涉及的事项，进行了认真分析和审慎研究，本着实事求是的态度对上述强调事项作以下说明：

公司非公开发行股份购买资产的方案，业经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2009 年 12 月 25 日审核并获得有条件通过。截止财务报表批准报出日，公司尚未获得中国证监会的核准文件，关于公司增发股份和购买资产等相关手续也有待取得中国证监会正式批文后方可实施。

因此，公司将继续积极推动本次重大资产重组工作，进一步与监管部门沟通，早日获得证监会的批准文件，完成公司非公开发行股份购买资产的工作。

公司董事会认为，本次重大资产重组成功实施后，公司通过持有名城地产 70%股权资产，将能够恢复盈利能力，实现持续经营。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定规范运作，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会各尽其职、勤勉尽责履行相关的职权和义务，公司机构的设置及职能的分工适应并符合内控制度的要求。

公司控股股东没有超越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动的行为，公司与控股股东进行的所有关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

本报告期公司继续完善治理文件，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外信息报送和使用管理制度》及《内幕信息知情人管理制度》。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的规定和要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息。

公司目前治理状况符合《公司法》、《证券法》及相关法律法规的规范要求。

### (二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (三) 破产重整相关事项



## 1、关于破产重整

(1) 2008 年 9 月 27 日，根据债权人上海泰升富企业发展有限公司申请，上海市第二中级人民法院（以下简称“上海二中院”）发布（2008）沪二中民四（商）破字第 2 号公告、（2008）沪二中民四（商）破字第 2-1 号、第 2-2 号《民事裁定书》，依法受理上海华源股份有限公司破产重整一案。

(2) 2008 年 12 月 13 日，上海二中院以（2008）沪二中民四（商）破字第 2-5 号《民事裁定书》依法裁定批准《上海华源股份有限公司重整计划》；终止上海华源股份有限公司重整程序。

(3) 公司重整计划内容主要包括：出资人权益调整方案，债权分类和调整方案，债权受偿方案，经营方案等。

(4) 上海二中院于 2009 年 4 月 1 日裁定批准延长华源股份重整计划执行期限至 2009 年 4 月 30 日。

(5) 2009 年 4 月 27 日，管理人向上海二中院提交《关于上海华源股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》，管理人认为，在重整计划执行期限内，华源股份已经执行完毕重整计划。

## 2、重大资产重组进展情况

(1) 2009 年 3 月 3 日，公司重组方东福实业向华源集团指定账号支付了意向保证金 3,000 万元。

(2) 2009 年 3 月 31 日，东福实业以人民币 728.18 万元的竞拍价拍卖取得华源集团持有的本公司 154,932,000 股限售流通 A 股，并经上海市第一中级人民法院（2006）一中执字第 551 号、（2009）一中执字第 162 号民事裁定书裁定确认。2009 年 4 月 2 日，公司与东福实业签署《资产重组框架协议》，东福实业及其一致行动人承诺，将通过定向增发方式，将其合计持有名城地产 70% 股权注入本公司，使公司获得经营性资产及业务，以恢复公司持续经营能力和持续盈利能力。重组完成后，公司主营业务将变更为综合房地产开发。

(3) 根据重整计划的有关规定，公司重组方东福实业及其一致行动人有条件受让本公司出资人让渡的 5888.1 万股 A 股和 4769.1 万股 B 股，2009 年 4 月 22 日，上海市第二中级人民法院以（2008）沪二中民四（商）破字第 2-11 号民事裁定书予以裁定确认。

(4) 2009 年 5 月 8 日公司向上海证券交易所递交了恢复上市申请的文件，上海证券交易所于 2009 年 5 月 14 日出具了上证公字（2009）46 号《关于受理上海华源股份有限公司恢复股票上市的申请的通知》受理了公司股票上市的申请，2009 年 5 月 20 日上海证券交易所向公司出具了上证公函（2009）0644 号《关于对上海华源股份有限公司年报事后审核意见函暨股票恢复上市审核意见函》，意见函要求本公司在 2009 年 7 月 31 日前以书面形式对 2008 年报事后审核以及对股票恢复上市申报材料的审核中的问题进行进一步的说明和解释，公司按照要求对相关事项进行了说明和解释。2009 年 8 月 4 日上海证券交易所对公司出具了上证公函（2009）1685 号《关于上海华源股份有限公司恢复上市工作的审核意见函》，意见函要求公司在 2009 年 9 月 30 日前以书面形式对恢复上市申请材料中提及的相关事项进行详细说明，公司已按照要求对相关事项进行了说明和解释。

(5) 2009 年 8 月 4 日，上海市商务委员会以沪商外资批（2009）2570 号的通知转发了《商务部关于原则同意上海华源股份有限公司破产重组暨增资扩股的批复》，原则同意公司破产重组暨向福州东福实业发展有限公司、福州锦昌贸易有限公司、福州三嘉制冷设备有限公司和福州创元贸易有限公司定向发行人民币普通股方案。

(6) 公司于 2009 年 10 月 11 日召开公司 2009 年第三次临时董事会会议，审议通过了《关于公司非公开发行股份购买资产方案的议案》，同意公司向东福实业及其一致行动人以每股 2.23 元发行 103,947.20 万股股份购买其合计持有的名城地产 70% 股权。2009 年 10 月 28 日公司召开公司 2009 年第二次临时股东大会，会议审议通过了本次非公开发行股份购买资产相关议案。

(7) 2009 年 10 月 29 日，公司将上述公司发行股份购买资产暨关联交易申请的相关申报材料报送中国证券监督管理委员会，并收到中国证监会行政许可申请受理通知书（文号：091698 号），2009 年 12 月 25 日，该一申请经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核，被有条件通过。

(8) 截止财务报表批准报出日，本公司尚未收到中国证监会的正式核准文件。本公司以及相关各方正积极推动本次重大资产重组工作，相关股份增发和购买资产等相关手续待获取中国证监会的正式批文后方予以实施。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、其他重大关联交易

其他重大关联交易详见六、（七）重大合同及履行情况。

(七) 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

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华润股份有限公司	上海华源股份有限公司	华润股份有限公司持有的上海华源复合新材料有限公司 60%股权		2009 年 12 月 15 日	2010 年 6 月 15 日	379.8	协议	为本期贡献净利润 261.67 万元，占公司净利润 94.88%	是	其他关联人

2009 年 12 月 15 日，本公司与本公司历史关联人华润股份有限公司签署关于托管华润股份有限公司持有的上海华源复合新材料有限公司 60%股权的《股权托管协议》，根据协议，华润股份有限公司将其合法持有的上海华源复合新材料有限公司 60%股权全部委托给本公司进行经营管理，股权的托管期为 2009 年 12 月 15 日至 2010 年 6 月 15 日止，托管费共计人民币 400 万元。上述协议于 2009 年 12 月 30 日上海华源股份有限公司 2009 年第三次临时股东大会审议通过。托管期间，为实际履行托管义务，公司分别任命公司张健行先生、邹兰女士在股权托管经营期内全面负责对上海华源复合新材料有限公司的股权托管事务，代表本公司根据《股权托管协议》在合同授权范围内，出席股东大会，并行使相应的股东权力，履行托管义务。其中，张健行先生出任该公司董事、董事长，邹兰女士出任该公司董事。截止 2010 年 6 月 30 日，华润股份有限公司已向本公司支付托管费 400 万元。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	2

(十) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十一) 其他重大事项的说明

1、为明晰本公司的资金情况，保障公司原债权人的利益，利于公司破产重整剩余资产的清偿和有效监管，2010年3月26日，本公司及本公司管理人经研究决定，另行设立破产管理资金专户，将公司账上与破产重整相关的资产、负债进行清算剥离，以区别公司重整后的正常业务。其中剥离的货币资金转入中国民生银行上海陆家嘴支行新开立的“上海华源股份有限公司破产重整专用帐户”中，实行专款专用、专户管理，会计核算另设独立账套，不再纳入公司合并报表。有关公司破产重整事项的最终结果，将在公司破产清算的法定时效终止时再以公告披露。有关账务的剥离工作已于报告期内完成。

2、公司于2006年12月11日收到中国证券监督管理委员会有关立案调查通知书，因“涉嫌违反证券法规”，中国证监会上海稽查局对本公司立案调查，截止报告日，尚无调查结论。

## (十二) 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
关于公司与华润股份有限公司签署《股权托管协议》的进展公告	中国证券报、上海证券报、香港文汇报	2010年1月4日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )
关于公司与福州东福实业发展有限公司签署《房产赠与协议》的进展公告	中国证券报、上海证券报、香港文汇报	2010年1月4日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )
关于公司发行股份购买资产进展公告	中国证券报、上海证券报、香港文汇报	2010年1月21日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )
公司2009年全年业绩预测公告	中国证券报、上海证券报、香港文汇报	2010年1月30日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )
关于推迟2009年年度报告披露时间的公告	中国证券报、上海证券报、香港文汇报	2010年2月24日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )
关于公司发行股份购买资产进展公告	中国证券报、上海证券报、香港文汇报	2010年3月10日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )
公司2010年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、香港文汇报	2010年3月30日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )
公司四届十五次董事会决议公告暨召开2009年年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、香港文汇报	2010年4月16日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )
公司四届十四次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报、香港文汇报	2010年4月16日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )
公司2009年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、香港文汇报	2010年5月14日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：上海华源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八. 1	4, 506, 611. 92	12, 840, 765. 91
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	八. 2	176, 792. 00	390, 100. 00
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			
流动资产合计		4, 683, 403. 92	13, 230, 865. 91
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	八. 3	10, 530, 535. 84	10, 658, 437. 00
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,530,535.84	10,658,437.00
资产总计		15,213,939.76	23,889,302.91
<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			
预收款项	八.4		2,000,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八.5		
应交税费	八.6	103,949.00	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八.7	490,865.64	10,027,996.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		594,814.64	12,027,996.53
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		594,814.64	12,027,996.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	八. 8	472,084,983.00	472,084,983.00
资本公积	八. 9	928,953,423.96	928,953,423.96
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八. 10	131,920,711.55	131,920,711.55
一般风险准备			
未分配利润	八. 11	-1,518,339,993.39	-1,521,097,812.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		14,619,125.12	11,861,306.38
少数股东权益			
所有者权益合计		14,619,125.12	11,861,306.38
负债和所有者权益总计		15,213,939.76	23,889,302.91

法定代表人：董云雄 主管会计工作负责人：郑国强 会计机构负责人：朱海萍

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:上海华源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,506,611.92	12,840,765.91
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九.1	176,792.00	390,100.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,683,403.92	13,230,865.91
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		10,530,535.84	10,658,437.00
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,530,535.84	10,658,437.00
资产总计		15,213,939.76	23,889,302.91
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			



应付票据			
应付账款			
预收款项			2,000,000.00
应付职工薪酬			
应交税费		103,949.00	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		490,865.64	10,027,996.53
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		594,814.64	12,027,996.53
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		594,814.64	12,027,996.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		472,084,983.00	472,084,983.00
资本公积		928,953,423.96	928,953,423.96
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		131,920,711.55	131,920,711.55
一般风险准备			
未分配利润		-1,518,339,993.39	-1,521,097,812.13
所有者权益（或股东权益）合计		14,619,125.12	11,861,306.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,213,939.76	23,889,302.91

法定代表人：董云雄 主管会计工作负责人：郑国强 会计机构负责人：朱海萍

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,350,376.00	
其中:营业收入	八.12	4,350,376.00	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,592,557.26	
其中:营业成本	八.12	127,901.16	
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	八.13	219,693.99	
销售费用			
管理费用		1,263,087.18	
财务费用	八.14	-18,125.07	
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,757,818.74	
加:营业外收入			
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)		2,757,818.74	
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,757,818.74	
归属于母公司所有者的净利润		2,757,818.74	
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.006	
(二)稀释每股收益		0.006	
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		2,757,818.74	
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,757,818.74	
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：董云雄 主管会计工作负责人：郑国强 会计机构负责人：朱海萍

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九.2	4,350,376.00	
减：营业成本	九.2	127,901.16	
营业税金及附加		219,693.99	
销售费用			
管理费用		1,263,087.18	
财务费用		-18,125.07	
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,757,818.74	
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,757,818.74	
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,757,818.74	
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.006	
（二）稀释每股收益		0.006	
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		2,757,818.74	

法定代表人：董云雄 主管会计工作负责人：郑国强 会计机构负责人：朱海萍

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八. 15	2, 253, 986. 75	2, 928, 539. 31
经营活动现金流入小计		2, 253, 986. 75	2, 928, 539. 31
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		707, 144. 60	8, 641, 921. 00
支付的各项税费		115, 744. 99	25, 320, 025. 52
支付其他与经营活动有关的现金	八. 15	9, 765, 251. 15	29, 729, 277. 40
经营活动现金流出小计		10, 588, 140. 74	63, 691, 223. 92
经营活动产生的现金流量净额		-8, 334, 153. 99	-60, 762, 684. 61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50, 379, 225. 14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50, 379, 225. 14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			50,379,225.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			58,935,159.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			58,935,159.69
筹资活动产生的现金流量净额			-58,935,159.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八.16	-8,334,153.99	-69,318,619.16
加：期初现金及现金等价物余额	八.16	12,840,765.91	83,814,543.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八.16	4,506,611.92	14,495,924.69

法定代表人：董云雄 主管会计工作负责人：郑国强 会计机构负责人：朱海萍

### 母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,253,986.75	2,928,539.31
经营活动现金流入小计		2,253,986.75	2,928,539.31
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		707,144.60	8,641,921.00
支付的各项税费		115,744.99	25,320,025.52
支付其他与经营活动有关的现金		9,765,251.15	29,729,277.40

经营活动现金流出小计		10,588,140.74	63,691,223.92
经营活动产生的现金流量净额	九.3	-8,334,153.99	-60,762,684.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,379,225.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,379,225.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			50,379,225.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			58,935,159.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			58,935,159.69
筹资活动产生的现金流量净额			-58,935,159.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	九.3	-8,334,153.99	-69,318,619.16
加: 期初现金及现金等价物余额	九.3	12,840,765.91	83,814,543.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	九.3	4,506,611.92	14,495,924.69

法定代表人: 董云雄 主管会计工作负责人: 郑国强 会计机构负责人: 朱海萍

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减： 库存 股	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	472,084,983.00	928,953,423.96			131,920,711.55		-1,521,097,812.13			11,861,306.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	472,084,983.00	928,953,423.96			131,920,711.55		-1,521,097,812.13			11,861,306.38
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							2,757,818.74			2,757,818.74
（一）净利润							2,757,818.74			2,757,818.74
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,757,818.74			2,757,818.74
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益 的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分										

配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	472,084,983.00	928,953,423.96			131,920,711.55		-1,518,339,993.39		14,619,125.12

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存 股	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	629,445,120.00	760,934,849.96			131,920,711.55		-1,522,300,681.51			
加: 会计政策 变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	629,445,120.00	760,934,849.96			131,920,711.55		-1,522,300,681.51			
三、本期增减变动金额(减)	-157,360,137.00	168,018,574.00					1,202,869.38		11,861,306.38	



少以“－”号填列)									
(一) 净利润							1,202,869.38		1,202,869.38
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							1,202,869.38		1,202,869.38
(三) 所有者投入和减少资本	-157,360,137.00	168,018,574.00							10,658,437.00
1. 所有者投入资本	-157,360,137.00	157,360,137.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		10,658,437.00							10,658,437.00
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	472,084,983.00	928,953,423.96			131,920,711.55		-1,521,097,812.13		11,861,306.38

法定代表人：董云雄 主管会计工作负责人：郑国强 会计机构负责人：朱海萍

母公司所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	472,084,983.00	928,953,423.96			131,920,711.55		-1,521,097,812.13	11,861,306.38
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	472,084,983.00	928,953,423.96			131,920,711.55		-1,521,097,812.13	11,861,306.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,757,818.74	2,757,818.74
(一)净利润							2,757,818.74	2,757,818.74
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,757,818.74	2,757,818.74
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	472,084,983.00	928,953,423.96			131,920,711.55		-1,518,339,993.39	14,619,125.12

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	629,445,120.00	760,934,849.96			131,920,711.55		-1,522,300,681.51	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	629,445,120.00	760,934,849.96			131,920,711.55		-1,522,300,681.51	
三、本期增减变动金额(减)	-157,360,137.00	168,018,574.00					1,202,869.38	11,861,306.38

少以“－”号填列)								
(一) 净利润							1,202,869.38	1,202,869.38
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,202,869.38	1,202,869.38
(三) 所有者投入和减少资本	-157,360,137.00	168,018,574.00						10,658,437.00
1. 所有者投入资本	-157,360,137.00	157,360,137.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		10,658,437.00						10,658,437.00
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	472,084,983.00	928,953,423.96			131,920,711.55		-1,521,097,812.13	11,861,306.38

法定代表人：董云雄 主管会计工作负责人：郑国强 会计机构负责人：朱海萍

(二)财务报表附注（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、公司的基本情况

### 1、公司历史沿革

上海华源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由常州华源化学纤维有限公司、中国华源集团有限公司、上海中国纺织国际科技产业城发展公司、锡山市长苑丝织厂、江苏秋艳（集团）公司作为发起人共同组建，于 1996 年 6 月 26 日经国务院证券委员会以证委发〔1996〕21 号文批准，向社会公众公开发行境内上市外资股（B 股）股票。1996 年 7 月 18 日经上海市人民政府以外经沪股份制字〔1996〕002 号文批准设立股份公司。公司发行的 B 股于 1996 年 7 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市交易。1997 年 6 月 18 日经中国证券监督管理委员会以证监发字〔1997〕354 号文批准，公司向公众公开发行境内上市内资股（A 股）股票，公司发行的 A 股于 1997 年 7 月 3 日在上海证券交易所挂牌上市交易。本公司企业法人营业执照注册号：310000400150891 号（市局）；地址：上海市浦东陆家嘴东路 161 号招商局大厦 31 楼；现法定代表人为董云雄。

公司设立时注册资本为人民币 183,530,000.00 元，经历年增资扩股，截至 2008 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 629,445,120.00 元，折合 629,445,120 股（每股面值人民币 1 元）。

2009 年，根据上海市第二中级人民法院（2008）沪二中民四（商）破字第 2-5 号《民事裁定书》裁定批准的《重整计划》和本公司修改后的章程规定，全体股东同比例缩减股本，本公司申请减少（缩股）股本人民币 157,360,137.00 元。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司在收到上海市第二中级人民法院协助执行通知书后，于 2009 年 4 月 21 日完成了公司全体股东缩股的登记，公司注册资本由人民币 629,445,120.00 元变更为人民币 472,084,983.00 元，折合 472,084,983 股（每股面值人民币 1 元）。2009 年 4 月 22 日，经万隆亚洲会计师事务所有限公司上海分所出具万亚会沪业字（2009）第 904 号验资报告验证。

### 2、公司所属行业性质、业务范围及主要产品

公司所属行业为制造业。公司经营范围：生产、加工聚酯产品、化纤、棉毛丝麻纺织品、印染及后整理制品，服装服饰、生物制品、农药及中间体（限分支机构经营）、药品原料及制剂（限分支机构经营）、保健品（筹建）、新型建材、包装材料、现代通讯信息新材料及相关器件，上述产品的研究开发、技术咨询、销售自产产品；投资举办符合国家产业政策的项目（具体项目另行报批）；经营进出口业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

公司主要产品或提供的劳务为聚酯产品、化纤、棉毛丝麻纺织品、印染及后整理制品，服装服饰、生物制品、药品原料及制剂、保健品、新型建材和技术咨询服务。

本公司自 2008 年 9 月 27 日被债权人向法院申请破产重整后进入破产重整状态，目前尚无实际生产经营活动。

### 3、公司控股股东及其变动

因本公司无力清偿到期债务，债权人上海泰升富企业发展有限公司于 2008 年 8 月 11 日向上海市第二中级人民法院（以下简称上海二中院）申请对华源股份进行重整。上海二中院经审查后，于 2008

年 9 月 27 日以 (2008) 沪二中民四 (商) 破字第 2-1 号《民事裁定书》裁定受理本公司破产重整一案。因该案涉及国有资产、社会公众股、金融债权, 法院依法指定下列机构及人员组成清算组: 中国银行业监督管理委员会上海监管局臧国华、中国证券监督管理委员会上海监管局蒋鹤磊; 上海市金融服务办公室张隽、上海市国有资产管理委员会王亚元、华润医药集团有限公司胡辉、北京金杜律师事务所。由北京金杜律师事务所的王福祥任清算组组长。因此自 2008 年 9 月 27 日起, 在本公司重整计划执行期限内, 本公司实际控制人为上海华源股份有限公司破产重整案件管理人 (以下简称“管理人”)。

本公司原母公司、控股股东中国华源集团有限公司 (以下简称“华源集团”) 持有本公司 15,493.2 万股限售流通股, 因涉及经济纠纷, 2009 年 3 月 18 日, 上海市第一中级人民法院 (以下简称“上海一中院”) 委托上海长城拍卖有限公司进行公开拍卖。2009 年 3 月 31 日, 东福实业以人民币 7,281,804 元的价格竞得上述股权。2009 年 4 月 2 日, 上海一中院做出 (2006) 沪一中执字第 551 号、(2009) 沪一中执字第 162 号民事裁定, 将华源集团持有本公司 154,932,000 股限售流通股的所有权及相应的其他权利归买受人东福实业所有, 根据《重整计划》该上述股份经历缩股 25% 和让渡 87% 后, 东福实业实际持股 15,105,870 股。

根据本公司《重整计划》, 2009 年 4 月 22 日, 上海市第二中级人民法院 (以下简称“上海二中院”) 以民事裁定书 [(2008) 沪二中民四 (商) 破字第 2-11 号] 裁定东福实业受让 58,881,000 股华源股份 A 股股票, 由东福实业指定一致行动人俞丽女士受让 47,691,464 股华源股份 B 股股票。

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司在收到上海一中院和上海二中院协助执行通知书后, 分别于 2009 年 4 月 16 日、4 月 21 日将上述股份划转到东福实业及其一致行动人名下。东福实业及其一致行动人通过司法拍卖及执行《重整计划》合计持有本公司 121,678,334 股股份, 占本公司总股本 25.77%, 成为本公司的潜在控股股东。

## 二、财务报表的编制基础

如附注二十三、(一) 所述, 本公司自 2008 年 9 月 27 日被债权人向法院申请破产重整后进入破产重整状态, 目前尚无实际生产经营活动。根据重整计划, 本公司拟向重组方福州东福实业发展有限公司 (以下简称东福实业) 及其一致行动人定向发行股票购买其持有的名城地产 70% 的股权, 东福实业及其一致行动人承诺在本公司重整完成后注入资产, 通过重大资产重组使本公司恢复持续经营能力, 并最终实现恢复上市。2009 年 12 月 25 日, 本公司《发行股份购买资产暨关联交易方案》经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核有条件通过。截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司尚未完成上述发行股份购买资产的注入, 相关资产注入正待获取中国证监会的正式批文后方予以实施。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则。

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

本年报表项目的计量属性未发生变化。

### （四）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （五）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### （六）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，采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量表中的项目按性质分类，参照上述两表折合人民币的原则折算后编制。

### （七）金融资产和金融负债的核算方法

#### 1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：



(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额 500 万元及以上。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备的计提比例。

### **（九）存货核算方法**

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

#### 2、发出存货的计价方法

（1）制造企业存货发出采用加权平均法计价；商品流通企业存货发出采用个别认定法。

（2）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

#### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### **（十）投资性房地产的核算方法**

1、本公司的投资性房地产是指能够单独计量和出售并为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

2、投资性房地产同时满足下列条件的予以确认；

（1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该投资性房地产的成本能够可靠地计量；

3、本公司的投资性房地产按照成本进行初始计量：

(1) 与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。

(2) 与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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与公司的投资性房地产有关的后续支出，同时满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

(5) 与本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量及计提折旧。折旧计提是根据预计可使用年限，扣除预计净残值，按直线法计算；在计提减值准备的情况下，按单项投资性房地产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

投资性房地产残值率、预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	4	2.40—9.60

(6) 与有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：投资性房地产开始自用；作为存货的房地产，改为租用；自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；自用建筑物停止自用，改为出租；在成本模式下，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(7) 与当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(8) 与在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的投资性房地产，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，其可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。已计提的减值准备在该项投资性房地产处置前不予转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## （十一）固定资产的计价和折旧方法

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

### 3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

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

### 4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	4	2.40—9.60
机器设备	8-14	4	6.86—12.00
运输设备	5-10	4	9.60—19.20
办公及其他设备	5-10	4	9.60—19.20

## （十二）在建工程核算方法

### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### （十三）无形资产核算方法

#### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

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。

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。

#### 2、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

- ① 土地使用权按权证规定年限（除安徽碳纤维和墨西哥纺织外）；
- ② 商标权按不超过五年；
- ③ 专有技术按不超过五年。

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。  
经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 3、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **(十四) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- 2、土地使用费，按预计可使用年限 10 年平均摊销。

#### **(十五) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值**

##### 1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

##### 2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

#### **(十六) 长期股权投资的核算**

##### 1、初始计量

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、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。

## 3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### **（十七）借款费用资本化**

#### **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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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。

#### **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。

#### **3、借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或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（按每月月末平均）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。

## （十八）收入确认原则

### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：

- a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
- b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得
- c. 出租开发产品成本能够可靠地计量。

## （十九）政府补助的核算方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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。

## （二十）所得税的会计处理方法

公司所得税采用资产负债表债务法进行会计处理。

1、所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税按当期适用税率与当期应纳税所得额计算。递延所得税以资产负债表债务法按资产或负债的账面与资产或负债的计税基础之间暂时性差异计提。

2、当取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

3、当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。

4、资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

### （二）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

### （三）本公司的子公司情况

因本公司破产重整，本公司 2008 年度对所有子公司均进行了处置，本报告期无合并范围子公司。

### （四）本报告期合并报表范围的变更情况

无。

## 六、主要税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	22
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17
营业税	营业额	5
城建税	应纳流转税	7
教育费附加	应纳流转税	3
河道维护管理费	应纳流转税	1

本公司适用 25% 的企业所得税税率。本公司注册地在上海市浦东新区，按照财税【2008】113 号关于浦东新区非生产性和内资企业过渡优惠办法，2008 年企业所得税减按 18% 税率缴纳，2009 年企业所得税减按 20% 税率缴纳，2010 年企业所得税减按 22% 税率缴纳。

## 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、会计政策的变更

无。

### 2、会计估计的变更

无。

### 3、前期会计差错更正

无。

## 八、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
<b>现金</b>			9,042.43			11,261.06
其中：人民币			8,332.54			10,548.92
美元	98.89	6.7909	671.55	98.89	6.8282	675.25
日元	500.00	0.0767	38.34	500.00	0.0738	36.89
泰铢						
印尼盾						
<b>银行存款</b>			4,497,569.49			12,829,504.85
其中：人民币			4,413,268.96			12,744,428.12
美元	12,413.75	6.7909	84,300.53	12,459.46	6.8282	85,076.73
<b>合 计</b>			<u>4,506,611.92</u>			<u>12,840,765.91</u>

(2) 期末货币资金较期初减少的原因详见附注二十三、(三) 设立破产重整专户事项。

(3) 期末无存放在境外、有潜在风险的货币资金。

### 2. 其他应收款

#### (1) 按类别列示

项 目	期末余额		期初余额	
	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				
其他不重大应收款项	176,792.00	100	390,100.00	100
<b>合计</b>	<u>176,792.00</u>	<u>100</u>	<u>390,100.00</u>	<u>100</u>

## (2) 按账龄列示

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备的比例 (%)	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提坏账准备的比例 (%)
1 年以内	176,792.00	100			3,300.00	0.85		
1-2 年					386,800.00	99.15		
2-3 年								
3 年以上								
合 计	<u>176,792.00</u>	<u>100</u>			<u>390,100.00</u>	<u>100</u>		

## (3) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	所欠金额	欠款期间	欠款占总额比例 (%)
1、福建省长乐市鸿盛鞋业有限公司	116,792.00	一年以内	66.06
2、备用金	60,000.00	一年以内	33.94
合 计	<u>176,792.00</u>		<u>100</u>

## (4) 期末其他应收款未计提坏帐准备的说明

应收款项内容	期末数	坏账金额	计提比例 (%)	理由
时代名城店面房租金	116,792.00			期后已经收回
备用金	60,000.00			确信可以收回
合计	<u>176,792.00</u>			

(5) 期末其他应收款项中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末其他应收款项中无应收关联方款项。

(7) 期末其他应收款较期初减少的原因详见附注二十三、(三) 设立破产重整专户事项。

## 3. 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>10,658,437.00</u>			<u>10,658,437.00</u>
其中：房屋及建筑物	10,658,437.00			10,658,437.00
二、累计折旧和累计摊销合计		<u>127,901.16</u>		<u>127,901.16</u>
其中：房屋及建筑物		127,901.16		127,901.16
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、投资性房地产账面价值合计	10,658,437.00	-127901.16		10,530,535.84
其中：房屋及建筑物	10,658,437.00	-127901.16		10,530,535.84

## 4. 预收账款

## (1) 预收账款余额

项目	期末余额	期初余额
预收账款		2,000,000.00
其中：1年以上		

(2) 期末无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末较期初减少系因预收股权托管费结转收入所致。

## 5. 应交税费

## (1) 应交税费余额

项目	期末余额	期初余额
应交营业税	102,919.80	
应交河道维护管理费	1,029.20	
应交税费合计	1,039,489.00	

## 6. 应付职工薪酬

## (1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		627,477.50	627,477.50	
二、职工福利费				
三、社会保险费		53,883.10	53,883.10	
其中：1. 医疗保险费		15,716.10	15,716.10	
2. 基本养老保险费		33,676.10	33,676.10	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		3,368.10	3,368.10	
5. 工伤保险费		561.40	561.40	
6. 生育保险费		561.40	561.40	
四、住房公积金		25,784.00	25,784.00	
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、非货币性福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：内退福利				
合 计		<u>707,144.60</u>	<u>707,144.60</u>	

## 7. 其他应付款

## (1) 余额列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	<u>490,865.64</u>	<u>10,027,996.53</u>
其中：一年以上		9,966,284.53

## (2) 期末金额较大的其他应付款情况

项目	所欠金额	欠款比例 (%)	业务内容
上海证券报社	120,000.00	24.45	信息披露费
香港文汇报社	280,000.00	57.04	公告费
其他	90,865.64	18.51	存入保证金等
合计	<u>490,865.64</u>	<u>100</u>	

(3) 期末无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末无欠关联方的款项。

(5) 期末较期初减少的原因详见附注二十三、（三）设立破产重整专户事项。

## 8. 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	116,199,000.00	24.61			116,199,000.00	24.61
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	116,199,000.00	24.61			116,199,000.00	24.61
其中：境内法人持股	115,858,731.00	0.07			115,858,731.00	0.07
境内自然人持股	340,269.00	24.54			340,269.00	24.54
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	355,885,983.00	75.39			355,885,983.00	75.39

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
1. 人民币普通股	157,165,888.00	33.29			157,165,888.00	33.29
2. 境内上市外资股	198,720,095.00	42.10			198,720,095.00	42.10
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	<u>472,084,983.00</u>	<u>100</u>			<u>472,084,983.00</u>	<u>100</u>

9. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价	517,151,531.32			517,151,531.32
2、其他资本公积	411,801,892.64			411,801,892.64
合计	<u>928,953,423.96</u>			<u>928,953,423.96</u>

10. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、法定盈余公积	105,733,342.68			105,733,342.68
2、任意盈余公积	26,187,368.87			26,187,368.87
合计	<u>131,920,711.55</u>			<u>131,920,711.55</u>

11. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-1,521,097,812.13	-1,522,300,681.51
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,521,097,812.13	-1,522,300,681.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,757,818.74	1,202,869.38
加：其他（注）		
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		
期末未分配利润	-1,518,339,993.39	-1,521,097,812.13



## 12. 营业收入

## (1) 明细情况

## 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	4,350,376.00	
合计	<u>4,350,376.00</u>	

## 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本		
其他业务成本	127,901.16	
合计	<u>127,901.16</u>	

(2) 因公司尚处于重大资产重组阶段,相关资产注入正待获取中国证监会的正式批文后方予以实施,本期暂无主营业务活动。

## 13. 营业税金及附加

项目	适用税率	本期金额	上期金额
营业税	见附注五	217,518.80	
河道维护管理费	见附注五	2,175.19	
合计			

## 14. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减:利息收入	20,402.75	
汇兑损失	442.84	
减:汇兑收益	1.63	
其他	1,836.47	
合计	<u>-18,125.07</u>	

## 15. 现金流量表项目注释

项目	本期金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	2,253,986.75
其中: 股权托管费收入	2,000,000.00
房屋租赁收入	233,584.00
利息收入	20,402.75
二、支付的其他与经营活动有关的现金	9,765,251.15

其中：管理、经营费用支出	422,645.97
破产重整费用及普通债权剥离至破产重整专户	9,342,605.18

## 16. 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	2,757,818.74	
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,901.16	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-176,825.78	-2,205,023.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,043,048.11	-62,967,707.74
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,334,153.99</b>	<b>-60,762,684.61</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	4,506,611.92	14,495,924.69
减：现金的期初余额	12,840,765.91	83,814,543.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,334,153.99	-69,318,619.16

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	4,506,611.92	12,840,732.13
其中：1. 库存现金	9,042.43	11,261.06
2. 可随时用于支付的银行存款	4,497,569.49	12,829,471.07
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,506,611.92	12,840,732.13

## 九、母公司财务报表项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 按类别列示

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	计提坏账准备的比例 (%)	金额	比例 (%)	计提坏账准备的比例 (%)
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						
其他不重大应收款项	176,792.00	100		390,100.00	100	
合计	<u>176,792.00</u>	<u>100</u>		<u>390,100.00</u>	<u>100</u>	

#### (2) 按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例 (%)	计提坏账准备的比例 (%)	金 额	比例 (%)	计提坏账准备的比例 (%)
1 年以内	176,792.00	100		3,300.00	0.85	
1-2 年				386,800.00	99.15	
2-3 年						
3 年以上						
合 计	<u>176,792.00</u>	<u>100</u>		<u>390,100.00</u>	<u>100</u>	

## (3) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	所欠金额	欠款期间	欠款占总额比例 (%)
1、福建省长乐市鸿盛鞋业有限公司	116,792.00	一年以内	66.06
2、备用金	60,000.00	一年以内	33.94
合 计	<u>176,792.00</u>		<u>100</u>

## (4) 期末其他应收款未计提坏帐准备的说明

应收款项内容	期末数	坏账金额	计提比例 (%)	理由
时代名城店面房租金	116,792.00			期后已经收回
备用金	60,000.00			确信可以收回
合计	<u>176,792.00</u>			

(5) 期末其他应收款项中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末其他应收款项中无应收关联方款项。

(7) 期末其他应收款较期初减少的原因详见附注二十三、(三) 设立破产重整专户事项。

## 2. 营业收入

## (1) 明细情况

## 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	4,350,376.00	
合计	<u>4,350,376.00</u>	
营业成本		

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本		
其他业务成本	127,901.16	
合计	<u>127,901.76</u>	

(2) 因公司尚处于重大资产重组阶段, 相关资产注入正待获取中国证监会的正式批文后方予以实施, 本期暂无主营业务活动。

## 3. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	2,757,818.74	
加: 资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,901.16	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-176,792.00	-2,205,023.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,043,048.11	-62,967,707.74
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,334,120.21</b>	<b>-60,762,684.61</b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

现金的期末余额	4,506,611.92	14,495,924.69
减：现金的期初余额	12,840,765.91	83,814,543.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,334,153.99	-69,318,619.16

**十、资产证券化业务会计处理**

无。

**十一、关联方关系及其交易****1. 关联方的认定标准**

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

下列各方构成本公司的关联方：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本公司的合营企业；
- 7) 本公司的联营企业；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。
- 11) 本公司的历史关联人和潜在关联人

## 2. 本公司的母公司有关信息

(1) 本公司原母公司、控股股东华源集团持有本公司15,493.2万股限售流通股，因涉及经济纠纷，2009年3月18日，上海市第一中级人民法院（以下简称“上海一中院”）委托上海长城拍卖有限公司进行公开拍卖。2009年3月31日，东福实业以人民币7,281,804元的价格竞得上述股权。2009年4月2日，上海一中院做出（2006）沪一中执字第551号、（2009）沪一中执字第162号民事裁定，将华源集团持有本公司154,932,000股限售流通股的所有权及相应的其他权利归买受人东福实业所有，根据重整《重整计划》该上述股份经历缩股25%和让渡87%后，东福实业实际持股15,105,870股。

根据本公司《重整计划》，2009年4月22日，上海市第二中级人民法院（以下简称“上海二中院”）以民事裁定书[（2008）沪二中民四（商）破字第2-11号]裁定东福实业受让58,881,000股华源股份A股股票，由东福实业指定一致行动人俞丽女士受让47,691,464股华源股份B股股票。

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司在收到上海一中院和上海二中院协助执行通知书后，分别于2009年4月16日、4月21日将上述股份划转到东福实业及其一致行动人名下。东福实业及其一致行动人通过司法拍卖及执行《重整计划》合计持有本公司121,678,334股股份，占本公司总股本25.77%，成为本公司潜在控股股东。

东福实业的有关信息如下：

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
福州东福实业发展有限公司（以下简称“东福实业”）	有限责任公司（台港澳法人独资）	福州市	林光明	房地产开发	82,717,832.07

(2) 东福实业及其一致行动人对本公司的持股比例及表决权比例变化如下

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
东福实业及其一致行动人持股比例(%)	25.77			25.77
东福实业及其一致行动人表决权比例(%)	25.77			25.77

### 3. 不存在控制关系的关联方情况

序号	单位名称	关联方关系
1	华润股份有限公司	本公司原实际控制人之子公司

### 4. 关联方交易

2009年12月15日，本公司与本公司历史关联人华润股份有限公司签署关于托管华润股份有限公司持有的上海华源复合新材料有限公司60%股权的《股权托管协议》，根据协议，华润股份有限公司将其合法持有的上海华源复合新材料有限公司60%股权全部委托给本公司进行经营管理，股权的托管期为2009年12月15日至2010年6月15日止，托管费共计人民币400万元。上述协议于2009年12月30日上海华源股份有限公司2009年第三次临时股东大会审议通过。托管期间，为实际履行托管义务，公司分别任命公司张健行先生、邹兰女士在股权托管经营期内全面负责对上海华源复合新材料有限公司的股权托管事务，代表本公司根据《股权托管协议》在合同授权范围内，出席股东大会，并行使相应的股东权力，履行托管义务。其中，张健行先生出任该公司董事、董事长，邹兰女士出任该公司董事。截止2010年6月30日，华润股份有限公司已向本公司支付托管费400万元。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、非货币性资产交换

无。

## 十四、债务重组

无。

## 十五、借款费用

无。

## 十六、外币折算

无。

## 十七、租赁

无。

## 十八、终止经营

无。

## 十九、分部报告

无。

## 二十、或有事项

无。

## 二十一、资产负债表日后事项

无。

## 二十二、承诺事项

已签订的准备履行的重组计划详见本附注二十三、（一）关于持续经营能力的说明。

## 二十三、其他重要事项

### （一）资产重组对本公司持续经营假设的说明

本公司由于2005年度、2006年度、2007年度连续三年亏损，上海证券交易所根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，决定自2008年5月19日起对本公司股票实行暂停上市。本公司自2008年9月27日被债权人向法院申请破产重整后进入破产重整状态，目前尚无实际生产经营活动。截止2009年12月31日本公司资产总额为人民币2,388.93万元，负债总额为人民币1,202.80万元，净资产为人民币1,186.13元，累计未弥补亏损为人民币152,109.78万元。本公司于2009年4月2日召开的第一次临时董事会审议通过了关于向福州东福实业发展有限公司及其一致行动人签署了资产重组框架协议的议案，本公司将向福州东福实业发展有限公司及其一致行动人定向发行股票购买其持有的名城地产70%的股权，使本公司恢复盈利能力及持续经营能力。本公司于2009年10月11日召开公司2009年第三次临时董事会会议，审议通过了《关于公司非公开发行股份购买资产方案的议案》，同意本公司向东福实业、福州锦昌贸易有限公司（以下简称锦昌贸易）、福州三嘉制冷设备有限公司（以下简称三嘉制冷）和福州创元贸易有限公司（以下简称创元贸易）以每股2.23元发行103,947.20万股股份购买其合计持有的名城地产70%股权。2009年10月28日本公司召开公司2009年第二次临时股东大会，会议审议通过了本次非公开发行股份购买资产相关议案。2009年12月25日，本公司《发行股份购买资产暨关联交易方案》经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核，并有条件通过。

截至报告日止，本公司尚未完成上述发行股份购买资产的注入，相关资产注入正待获取中国证监会的正式批文后方予以实施。

### （二）破产重整相关事项

#### 1、关于破产重整

(1) 2008年9月27日，根据债权人上海泰升富企业发展有限公司申请，上海市第二中级人民法院（以下简称“上海二中院”）发布（2008）沪二中民四（商）破字第2号公告、（2008）沪二中民四（商）破字第2-1号、第2-2号《民事裁定书》，依法受理上海华源股份有限公司破产重整一案。

(2) 2008年12月13日，上海二中院以（2008）沪二中民四（商）破字第2-5号《民事裁定书》依法裁定批准《上海华源股份有限公司重整计划》；终止上海华源股份有限公司重整程序。



(3) 公司重整计划内容主要包括：出资人权益调整方案，债权分类和调整方案，债权受偿方案，经营方案等。

(4) 上海二中院于2009年4月1日裁定批准延长华源股份重整计划执行期限至2009年4月30日。

(5) 2009年4月27日，管理人向上海二中院提交《关于上海华源股份有限公司重整计划执行情况的监督报告》，管理人认为，在重整计划执行期限内，华源股份已经执行完毕重整计划。

## 2、重大资产重组进展情况

(1) 2009年3月3日，公司重组方东福实业向华源集团指定账号支付了意向保证金3,000万元。

(2) 2009年3月31日，东福实业以人民币728.18万元的竞拍价拍卖取得华源集团持有的本公司154,932,000股限售流通A股，并经上海市第一中级人民法院（2006）一中执字第551号、（2009）一中执字第162号民事裁定书裁定确认。2009年4月2日，公司与东福实业签署《资产重组框架协议》，东福实业及其一致行动人承诺，将通过定向增发方式，将其合计持有名城地产70%股权注入本公司，使公司获得经营性资产及业务，以恢复公司持续经营能力和持续盈利能力。重组完成后，公司主营业务将变更为综合房地产开发。

(3) 根据重整计划的有关规定，公司重组方东福实业及其一致行动人有条件受让本公司出资人让渡的5888.1万股A股和4769.1万股B股，2009年4月22日，上海市第二中级人民法院以（2008）沪二中民四（商）破字第2-11号民事裁定书予以裁定确认。

(4) 2009年5月8日公司向上海证券交易所递交了恢复上市申请的文件，上海证券交易所于2009年5月14日出具了上证公字（2009）46号《关于受理上海华源股份有限公司恢复股票上市的申请的通知》受理了公司股票上市的申请，2009年5月20日上海证券交易所向公司出具了上证公函（2009）0644号《关于对上海华源股份有限公司年报事后审核意见函暨股票恢复上市审核意见函》，意见函要求本公司在2009年7月31日前以书面形式对2008年年报事后审核以及对股票恢复上市申报材料的审核中的问题进行进一步的说明和解释，公司按照要求对相关事项进行了说明和解释。2009年8月4日上海证券交易所对公司出具了上证公函（2009）1685号《关于上海华源股份有限公司恢复上市工作的审核意见函》，意见函要求公司在2009年9月30日前以书面形式对恢复上市申请材料中提及的相关事项进行详细说明，公司已按照要求对相关事项进行了说明和解释。

(5) 2009年8月4日，上海市商务委员会以沪商外资批（2009）2570号的通知转发了《商务部关于原则同意上海华源股份有限公司破产重组暨增资扩股的批复》，原则同意公司破产重组暨向福州东福实业发展有限公司、福州锦昌贸易有限公司、福州三嘉制冷设备有限公司和福州创元贸易有限公司定向发行人民币普通股方案。

(6) 公司于2009年10月11日召开公司2009年第三次临时董事会会议，审议通过了《关于公司非公开发行股份购买资产方案的议案》，同意公司向东福实业及其一致行动人以每股2.23元发行103,947.20万股股份购买其合计持有的名城地产70%股权。2009年10月28日公司召开公司2009年第二次临时股东大会，会议审议通过了本次非公开发行股份购买资产相关议案。

(7) 2009年10月29日，公司将上述公司发行股份购买资产暨关联交易申请的相关申报材料报送至中国证券监督管理委员会，并收到中国证监会行政许可申请受理通知书（文号：091698号），2009年12月25日，该一申请经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核，被有条件通过。

(8) 截止财务报表批准报出日，本公司尚未收到中国证监会的正式核准文件。本公司以及相关各方积极推动本次重大资产重组工作，相关股份增发和购买资产等相关手续待获取中国证监会的正式批文后方予以实施。

### （三）设立破产重整专用帐户

为明晰本公司的资金情况，保障公司原债权人的利益，利于公司破产重整剩余资产的清偿和有效监管，2010年3月26日，本公司及本公司管理人经研究决定，另行设立破产管理资金专户，将公司账上与破产重整相关的资产、负债进行清算剥离，以区别公司重整后的正常业务。其中剥离的货币资金转入中国民生银行上海陆家嘴支行新开立的“上海华源股份有限公司破产重整专用帐户”中，实行专款专用、专户管理，会计核算另设独立账套，不再纳入公司合并报表。有关公司破产重整事项的最终结果，将在公司破产清算的法定时效终止时再以公告披露。有关账务的剥离工作已于报告期内完成。

### （四）有关立案调查

公司于2006年12月11日收到中国证券监督管理委员会有关立案调查通知书，因“涉嫌违反证券法规”，中国证监会上海稽查局对本公司立案调查，截止报告日，尚无调查结论。

### （五）重大诉讼仲裁情况

无。

## 二十四、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

#### （1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	20.83	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.86	

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub>分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

#### （2）每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.006		0.006	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.002		-0.002	

东的净利润

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益 =  $P0 \div S$

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

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

稀释每股收益的计算公式如下：

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

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

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

2.1 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(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期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性		

金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性

金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

(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（注 1） 3,798,000.00

(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

**非经常性损益合计** 3,798,000.00

减：所得税影响金额

**扣除所得税影响后的非经常性损益** 3,798,000.00

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 3,798,000.00

归属于少数股东的非经常性损益

注 1：09 年 12 月 15 日，公司与华润股份有限公司签署关于托管华润股份有限公司持有的上海华源复合新材料有限公司 60%股权的《股权托管协议》，根据协议，股权的托管期为 2009 年 12 月 15 日至 2010 年 6 月 15 日止，托管期间，华润股份有限公司应分期向公司支付托管费共计人民币 400 万元。报告期公司受益净额为 379.8 万元。

### 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 资产负债表项目异动情况

项目	期末余额	年初余额	增减比率	异动原因
货币资金	4,506,611.92	12,840,765.91	-64.90%	破产重整资产剥离至破产重整专户
其他应收款	176,792.00	390,100.00	-54.68%	破产重整资产剥离至破产重整专户
预收款项		2,000,000.00	-100.00%	预收股权托管费结转收入
其他应付款	490,865.64	10,027,996.53	-95.11%	破产重整资产剥离至破产重整专户

## 二十五、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 26 日决议批准。

#### 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长:董云雄

上海华源股份有限公司

2010年8月26日