

华夏建通科技开发股份有限公司

600149

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告	12

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。

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
赵勃	董事长	因公出差	李杰
郭海兰	独立董事	因公出差	否

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	赵勃
主管会计工作负责人姓名	赵勃
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	尹静晖

公司负责人赵勃、主管会计工作负责人赵勃及会计机构负责人（会计主管人员）尹静晖声明：保证本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	华夏建通科技开发股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	*ST 建通
公司的法定英文名称	C&T Technology Development CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	C&T
公司法定代表人	杨文军

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	刘虹
联系地址	北京市朝阳区望京西路甲 50 号卷石天地大厦 B 座 12 层
电话	010-64795515

传真	010-84784955
电子信箱	tdkglh@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市平谷区马昌营镇天井大街甲 2 号
注册地址的邮政编码	101204
办公地址	北京市朝阳区望京西路甲 50 号卷石天地大厦 B 座 12 层
办公地址的邮政编码	100102
公司国际互联网网址	http://www.600149.com
电子信箱	hxjt@600149

(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
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	上海证券交易所	*ST 建通	600149	邢台轧辊

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期 1999 年 10 月 14 日

公司首次注册登记地点 河北省邢台市

首次变更:

公司变更注册登记日期 2004 年 6 月 3 日

公司变更注册登记地点 北京市东三环中路 9 号富尔大厦 02-04 房

企业法人营业执照注册号 310000000022794

税务登记号码 310109105774811

组织机构代码 10577481-1

(七) 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	308,372,458.36	310,157,186.06	-0.58
所有者权益(或股东权益)	256,980,226.30	258,771,715.18	-0.69
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.6760	0.6807	-0.69
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期

			增减(%)
营业利润	-1,791,746.96	-3,520,655.38	49.11
利润总额	-1,791,836.78	-3,499,782.30	48.80
归属于上市公司股东的净利润	-1,791,488.88	-3,456,087.02	48.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,791,421.52	-3,470,759.89	48.39
基本每股收益(元)	-0.005	-0.009	44.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.005	-0.009	44.44
稀释每股收益(元)	-0.005	-0.009	44.44
加权平均净资产收益率(%)	-0.69	-0.62	减少 0.07 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,397,660.76	64,277,960.94	-96.27
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0063	0.1691	-96.27

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89.82	
所得税影响额	22.46	
合计	-67.36	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	55,050,000	14.48						55,050,000	14.48
1、国家持股									
2、国有法人持股						50,050,000	50,050,000	50,050,000	13.17
3、其他内资持股	55,050,000	14.48				-50,050,000	-50,050,000	5,000,000	1.31

其中：境内 非国有法人 持股	55,050,000	14.48					-50,050,000	-50,050,000	5,000,000	1.31
境内 自然人持股										
4、外资持 股										
其中：境外 法人持股										
境外 自然人持股										
二、无限售 条件流通股 份	325,110,000	85.52							325,110,000	85.52
1、人民币普 通股	325,110,000	85.52							325,110,000	85.52
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	380,160,000	100							380,160,000	100

股份变动的过户情况

华夏建通科技开发股份有限公司第一大股东北京卷石轩置业发展有限公司于 2011 年 6 月 29 日向本公司传来《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司股权过户登记确认书》，北京卷石轩置业发展有限公司将其持有本公司的 5005 万股股份全部过户给廊坊市国土土地开发建设投资有限公司，本次转让的股份占本公司总股本的 13.17%，全部为限售流通股。

(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					27,695 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	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结的 股份数量	
廊坊市国土土地建设 投资有限公司	国有法人	13.17	50,050,000	50,050,000	50,050,000	无	
海南中谊国际经济技 术合作有限公司	境内非 国有法	1.32	5,008,000			冻 结	5,008,000

	人					
李明	境内自然人	0.81	3,080,000			未知
邢台机械轧辊(集团)有限公司顺达工贸公司	国有法人	0.72	2,748,801			质押 2,700,000
徐东	境内自然人	0.66	2,504,300	2,504,300		未知
郭丽珠	境内自然人	0.50	1,910,000			未知
张宇	境内自然人	0.47	1,800,300	1,800,300		未知
周永年	境内自然人	0.42	1,610,500	1,610,500		未知
高薇华	境内自然人	0.39	1,491,700			未知
刘杰	境内自然人	0.38	1,463,000	1,463,000		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
李明	3,080,000	人民币普通股 3,080,000
邢台机械轧辊(集团)有限公司顺达工贸公司	2,748,801	人民币普通股 2,748,801
徐东	2,504,300	人民币普通股 2,504,300
郭丽珠	1,910,000	人民币普通股 1,910,000
张宇	1,800,300	人民币普通股 1,800,300
周永年	1,610,500	人民币普通股 1,610,500
高薇华	1,491,700	人民币普通股 1,491,700
刘杰	1,463,000	人民币普通股 1,463,000
毛艳	1,445,833	人民币普通股 1,445,833
孔德健	1,319,700	人民币普通股 1,319,700

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	廊坊市国土土地开发建设投资有限公司	50,050,000	2010年3月15日	0	到期未解
2	海南中谊国际经济技术合作有限	5,000,000	2010年3月15日	0	司法冻结

公司			
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司未知上述股东关联关系，也未知是否属于一致行动人。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	廊坊市国土土地开发建设投资有限公司
新控股股东变更日期	2011 年 6 月 29 日
新控股股东变更情况刊登日期	2011 年 6 月 30 日
新控股股东变更情况刊登报刊	中国证券报
新实际控制人名称	廊坊市国土土地开发建设投资有限公司
新实际控制人变更日期	2011 年 6 月 29 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2011 年 6 月 30 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	中国证券报

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

2011 年 1 月公司董事夏桂林先生因工作原因提请辞去公司董事职务（详见公司 2011 年 1 月 26 日第 005 号公告）

2011 年 6 月公司独立董事吴盛先生不幸因病逝世（详见公司 2011 年 6 月 10 日第 016 号公告）

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司原有业务所处的经济环境较上年同期未发生大的改观，依然处于不利的环境下。目前公司拥有的商业性物业的经营状况良好，龙腾文化大厦已投入使用，目前仍在努力招租，位于通州的 DBC 商铺已全部出租。

报告期内，公司归属母公司所有者的净利润为-178.29 万元，较上年同期减亏 128.36 万元，归属于普通股股东的净利润-179.15 万元，较上年同期减亏 166.46 万元。

报告期内公司面临的经营压力依然巨大，现有业务仍需不断调整，公司董事会及高级管理人员在新的经营方向、经营模式指导下带领员工积极应对内外环境变化，即以商业地产经营、房地产咨询服务、建材、电子产品的贸易为发展方向，改变公司原经营不利局面，公司在切实落实股东大会的各项决议同时克服内部工作中的困难和不足，并在公司规范运营中取得了一定的成果解决了公司的很多遗留问题。

公司与铁通华夏电信有限公司的控股股东中国移动通讯股份有限公司全资子公司中国铁通集团有限公司正在共同对铁通华夏电信有限公司进行清理，努力盘活其存量资产，清理债务。目前双方在对铁通华夏电信有限公司清理已取得一定成果，正在核实其债权债务。

报告期内公司加强经营管理，深入推进战略转型，优化现有的经营模式提高资产质量，

努力提升收益水平，主动实施产品创新和管理创新，强化运行管理，着力提升管理水平，开拓其他业务增加经营收益，广泛开展对外合作，力争在短时间内实现了公司经营业绩的提升。

报告期内公司原控股股东北京卷石轩置业发展有限公司于 2011 年 6 月 29 日将其持有我公司的 5005 万股股份全部转让给廊坊市国土土地开发建设投资有限公司，本次转让的股份占本公司总股本的 13.17%，全部为限售流通股。至此公司实际控制人变更为廊坊市国土土地开发建设投资有限公司。公司董事会下半年将围绕现有业务模式和未来预期发展开展相应策划和研究，在各项业务协同发展，经营模式与目标匹配等方面进行动态调整。公司加强财务管理工作，清收各种欠款，合理使用资金，逐渐将公司主营业务调整好。

(二) 公司主营业务及其经营状况

公司主营业务收入 317.19 万元。主营业务利润 184.69 万元。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格遵守国家法律、法规及相关监管要求，切实执行各项法人治理制度,加强风险防范和制度，规范运作，不断健全规章制度，进一步完善公司法人治理结构，维护公司、股东和债权人等利益相关者的合法权益，公司治理水平持续提升。

(二) 重大诉讼仲裁事项

1、浙江四海氨纶纤维有限公司诉北京大市投资有限公司合同纠纷案，涉及金额约 2 亿元。近日本公司收到浙江省绍兴市中级人民法院出具的(2008)绍中民二初字第 174-4 和第 175-4 号《民事裁定书》裁定：准许原告浙江四海氨纶纤维有限公司撤回对本公司的起诉。目前本公司生产经营稳定，未受影响。(详见公司 2010 年 5 月 21 日第 010 号公告及公司 2010 年 8 月 28 日第 021 号公告)

2、2010 年 9 月 7 日，本公司收到中电科技（南京）电子信息发展有限公司通知。他们已向法院对本公司提起诉讼，诉求如下：1、判令解除《委托采购总合同》、《工业产品购销合同》、《物资采购合同》、《物资销售合同》；2、判令被告一返还货款 1999.8 万元，利息 97.3875 万元（利息从 2008 年 4 月 2 日暂计至 2010 年 5 月 31 日，按同期人民银行存款利率标准计算）计 2097.1875 万元；3、判令被告二对被告一的全部欠款承担连带清偿责任，并赔偿可得利益损失 103.992 万元，支付违约金 1407.4368 万元，合计 3608.6163 万元；4、判令被告三、四、五对被告一被告二的全部欠款承担连带清偿责任；5、判令被告承担本案的全部诉讼费用。（被告一：北京天地开泰经贸公司、被告二：北京北广移动传媒有限公司、被告三：海南中谊国际经济技术合作有限公司、被告四：华夏建通科技开发股份有限公司、被告五：华

夏建通科技开发集团有限责任公司)南京市中级人民法院已经受理了中电科技(南京)电子信息发展有限公司诉以上被告委托合同纠纷一案。目前本公司生产经营稳定,未受影响。(详见公司 2010 年 9 月 9 日第 023 号公告、9 月 28 日第 024 号公告)

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(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) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(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

本报告期公司无托管事项。

(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、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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：是

本公司原实际控制人海南中谊国际经济技术合作有限公司承诺其于 2008 年 12 月 31 日置入本公司的龙腾文化大厦 76%建筑面积的 50 年物业经营权及 DBC 加州小镇 15 处商铺净资产收益率不低于 6%，本报告期该部分资产实际取得收益 3,000,000 元。现海南中谊国际经济技术合作有限公司因经营艰难，2010 年至今无力履行前期承诺，偿付差额部分收益。

(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

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	中磊会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	1

(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

华夏建通科技开发股份有限公司于 2011 年 1 月公告了中国证券监督管理委员会对华夏建通原实际控制人的行政处罚决定书【2010】46 号。具体处罚为：

一、责令华夏建通改正违法行为，给予警告，并处以 30 万元罚款；

二、对方林、尚智勇、周喜旺、薛灵虎、张志坚、赵建鹏、郑秋涛、靳电入、孙利明、张浩、吕国英给予警告。

(详见 2011-1-12 日刊登在上海证券交易所网站、中国证券报公告，编号：临 2011-001 号)

(十一) 其他重大事项的说明

2011 年 6 月 29 日，北京卷石轩置业发展有限公司将其持有我公司的 5005 万股股份全部过户给廊坊市国土土地开发建设投资有限公司，本次转让的股份占本公司总股本的 13.17%，全部为限售流通股。至此，北京卷石轩置业发展有限公司不再持有本公司股份，公司实际控制人廊坊市国土土地开发建设投资有限公司直接持有本公司 5005 万股股份，占公司总股本的 13.17%，成为本公司的控股股东，此次股权过户完成。(详见 2011-6-30 日刊登在上海证券交易所网站、中国证券报公告，编号：临 2011-018 号)

(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
*ST 建通重要事项公告	中国证券报 B-014	2011 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
*ST 建通更正公告	中国证券报 B-006	2011 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
*ST 建通第六届董事会第五次会议公告	中国证券报 A-031	2011 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 建通董事辞职	中国证券报 B-013	2011 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn

公告		日	
*ST 建通 2010 年度业绩预亏公告	中国证券报 B-013	2011 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 建通第一大股东股权转让进展公告	中国证券报 B-011	2011 年 2 月 1 日	www.sse.com.cn
*ST 建通提示性公告	中国证券报 A-031	2011 年 2 月 17 日	www.sse.com.cn
*ST 建通第六届董事会第六次临时会议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B-011	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
*ST 建通 2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B-007	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
*ST 建通 2010 年重大会计差错更正的专项说明公告	中国证券报 B-053	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 建通第六届董事会第七次会议决议公告暨召开公司 2010 年度股东大会的通知	中国证券报 B-053	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 建通第六届监事会第三次会议决议公告	中国证券报 B-054	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 建通重要提示公告	中国证券报 B-054	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
*ST 建通重要提示公告	中国证券报 B-003	2011 年 5 月 6 日	www.sse.com.cn
*ST 建通更正公告	中国证券报 B-013	2011 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 建通 2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报 A-026	2011 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
*ST 建通关于独立董事吴盛先生逝世的公告	中国证券报 B-007	2011 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
*ST 建通关于股东股权转让的进展公告	中国证券报 B-006	2011 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn
*ST 建通关于股东	中国证券报 B-014	2011 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

股权过户公告		日	
*ST 建通关于股票 质押解除的公告	中国证券报 B-002	2011 年 7 月 5 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:华夏建通科技开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		5,599,808.69	3,202,147.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		4,575,000.00	7,575,000.00
预付款项		111,118,000.00	111,118,000.00
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		17,937,500.00	17,237,500.00
买入返售金融资产			
存货		25,919,051.71	25,919,051.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		165,149,360.40	165,051,699.64
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产		139,805,628.56	141,602,269.34
固定资产		665,470.40	751,218.08
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		2,751,999.00	2,751,999.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		143,223,097.96	145,105,486.42
资产总计		308,372,458.36	310,157,186.06
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		1,045,680.00	1,045,680.00
预收款项		1,748,583.00	1,748,583.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,480,437.73	1,329,163.48
应交税费		788,644.62	1,230,191.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款		40,854,645.68	40,557,264.44
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		45,917,991.03	45,910,881.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		45,917,991.03	45,910,881.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		380,160,000.00	380,160,000.00
资本公积		105,973,752.03	105,973,752.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		49,329,014.32	49,329,014.32
一般风险准备			
未分配利润		-278,482,540.05	-276,691,051.17
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		256,980,226.30	258,771,715.18
少数股东权益		5,474,241.03	5,474,588.93
所有者权益合计		262,454,467.33	264,246,304.11
负债和所有者权益总计		308,372,458.36	310,157,186.06

法定代表人：杨文军 主管会计工作负责人：赵勃 会计机构负责人：尹静晖

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:华夏建通科技开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		67,126.79	43,633.35
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,000,000.00	6,000,000.00
预付款项		51,118,000.00	51,118,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		67,614,746.21	64,535,897.89
存货		1,866,800.00	1,866,800.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		123,666,673.00	123,564,331.24
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		45,100,000.00	45,100,000.00
投资性房地产		139,805,628.56	141,602,269.34
固定资产		665,128.40	750,876.08
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		662,576.37	662,576.37
其他非流动资产			

非流动资产合计		186,233,333.33	188,115,721.79
资产总计		309,900,006.33	311,680,053.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,045,680.00	1,045,680.00
预收款项			
应付职工薪酬		594,150.17	442,875.92
应交税费		1,322,864.39	1,764,410.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款		52,736,783.68	52,443,681.44
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,699,478.24	55,696,648.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,699,478.24	55,696,648.16
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		380,160,000.00	380,160,000.00
资本公积		105,973,752.03	105,973,752.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		46,544,231.47	46,544,231.47
一般风险准备			
未分配利润		-278,477,455.41	-276,694,578.63

所有者权益(或股东权益)合计		254,200,528.09	255,983,404.87
负债和所有者权益(或股东权益)总计		309,900,006.33	311,680,053.03

法定代表人：杨文军 主管会计工作负责人：赵勃 会计机构负责人：尹静晖

合并利润表
2011 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		3,171,865.00	3,000,000.00
其中：营业收入		3,171,865.00	3,000,000.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,963,611.96	4,906,481.64
其中：营业成本		1,144,830.00	1,144,830.00
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		180,202.58	165,000.00
销售费用			20,780.00
管理费用		3,641,798.38	3,571,593.00
财务费用		-3,219.00	4,278.64
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）			-1,614,173.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,614,173.74
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,791,746.96	-3,520,655.38
加：营业外收入			24,780.58
减：营业外支出		89.82	3,907.50
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,791,836.78	-3,499,782.30
减：所得税费用			25.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,791,836.78	-3,499,807.65
归属于母公司所有者的净利润		-1,791,488.88	-3,456,087.02
少数股东损益		-347.90	-43,720.63
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.005	-0.009
（二）稀释每股收益		-0.005	-0.009
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：杨文军 主管会计工作负责人：赵勃 会计机构负责人：尹静晖

母公司利润表

2011 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		3,171,865.00	3,000,000.00
减：营业成本		1,144,830.00	1,144,830.00
营业税金及附加		180,202.58	165,000.00
销售费用			20,780.00
管理费用		3,629,619.38	3,123,102.56
财务费用			2,194.56
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）			-1,614,173.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,614,173.74

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,782,786.96	-3,070,080.86
加：营业外收入			4,097.49
减：营业外支出		89.82	500.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,782,876.78	-3,066,483.37
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,782,876.78	-3,066,483.37
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：杨文军 主管会计工作负责人：赵勃 会计机构负责人：尹静晖

合并现金流量表

2011 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,163,261.00	
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		6,606,929.40	67,170,535.21
经营活动现金流入小计		12,770,190.40	67,170,535.21
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		1,011,458.61	1,063,276.17
支付的各项税费		688,568.23	690,852.08
支付其他与经营活动有关的现金		8,672,502.80	1,138,446.02
经营活动现金流出小计		10,372,529.64	2,892,574.27
经营活动产生的现金流量净额		2,397,660.76	64,277,960.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			519,748.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			519,748.00
投资活动产生的现金流量净额			-519,748.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,500,000.00
筹资活动现金流入小计			6,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			6,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,397,660.76	70,258,212.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,202,147.93	584,362.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,599,808.69	70,842,575.30

法定代表人：杨文军 主管会计工作负责人：赵勃 会计机构负责人：尹静晖

母公司现金流量表

2011 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,318,000.00	17,863,611.78
经营活动现金流入小计		1,318,000.00	17,863,611.78
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		169,858.45	695,482.96
支付的各项税费		339,792.51	165,264.72
支付其他与经营活动有关的现金		784,855.60	16,772,686.88
经营活动现金流出小计		1,294,506.56	17,633,434.56

经营活动产生的 现金流量净额		23,493.44	230,177.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的 现金			
处置固定资产、无形 资产和其他长期资产收回 的现金净额			
处置子公司及其他营 业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动 有关的现金			
投资活动现金流入 小计			
购建固定资产、无形 资产和其他长期资产支付 的现金			106,148.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营 业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动 有关的现金			
投资活动现金流出 小计			106,148.00
投资活动产生的 现金流量净额			-106,148.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动 有关的现金			
筹资活动现金流入 小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		23,493.44	124,029.22
加：期初现金及现金等价物余额		43,633.35	568,883.04
六、期末现金及现金等价物余额		67,126.79	692,912.26

法定代表人：杨文军 主管会计工作负责人：赵勃 会计机构负责人：尹静晖

合并所有者权益变动表

2011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	380,160,000.00	105,973,752.03			49,329,014.32		-276,691,051.17		5,474,588.93	264,246,304.11
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	380,160,000.00	105,973,752.03			49,329,014.32		-276,691,051.17		5,474,588.93	264,246,304.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号)							-1,791,488.88		-347.90	-1,791,836.78

填列)										
(一)净利润							-1,791,488.88		-347.90	-1,791,836.78
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-1,791,488.88		-347.90	-1,791,836.78
(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										
(七)其他										
四、本期期末 余额	380,160,000.00	105,973,752.03			49,329,014.32		-278,482,540.05		5,474,241.03	262,454,467.33

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	380,160,000.00	66,471,541.01			49,329,014.32		94,302,386.79		6,795,870.97	597,058,813.09
加：										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	380,160,000.00	66,471,541.01			49,329,014.32		94,302,386.79		6,795,870.97	597,058,813.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		6,500,000.00					-3,456,087.02		-43,720.63	3,000,192.35
（一）净利润							-3,456,087.02		-43,720.63	-3,499,807.65
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-3,456,087.02		-43,720.63	-3,499,807.65
（三）所有者投		6,500,000.00								6,500,000.00

入和减少资本										
1. 所有者投入资本		6,500,000.00								6,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	380,160,000.00	72,971,541.01			49,329,014.32		90,846,299.77		6,752,150.34	600,059,005.44

法定代表人：杨文军 主管会计工作负责人：赵勃 会计机构负责人：尹静晖

母公司所有者权益变动表

2011 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	380,160,000.00	105,973,752.03			46,544,231.47		-276,694,578.63	255,983,404.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	380,160,000.00	105,973,752.03			46,544,231.47		-276,694,578.63	255,983,404.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,782,876.78	-1,782,876.78

(一) 净利润							-1,782,876.78	-1,782,876.78
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,782,876.78	-1,782,876.78
(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								
（七）其他								
四、本期期末余额	380,160,000.00	105,973,752.03			46,544,231.47		-278,477,455.41	254,200,528.09

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	380,160,000.00	66,471,541.01			46,544,231.47		80,924,330.97	574,100,103.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	380,160,000.00	66,471,541.01			46,544,231.47		80,924,330.97	574,100,103.45

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		6,500,000.00					-3,066,483.37	3,433,516.63
（一）净利润							-3,066,483.37	-3,066,483.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-3,066,483.37	-3,066,483.37
（三）所有者投入和减少资本		6,500,000.00						6,500,000.00
1. 所有者投入资本		6,500,000.00						6,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	380,160,000.00	72,971,541.01			46,544,231.47		77,857,847.60	577,533,620.08

法定代表人：杨文军 主管会计工作负责人：赵勃 会计机构负责人：尹静晖

(二)2011年半年度财务报表附注

附注1 公司简介

华夏建通科技开发股份有限公司（以下简称“本公司”）始建于1958年，本公司前身为邢台冶金机械修造厂，1981年6月更名为邢台冶金机械轧辊厂；1993年3月经批准，由邢台冶金机械轧辊厂独家发起采取定向募集方式设立了股份有限公司；1995年5月26日经批准，按照主辅分离的原则进行重组，由原来的整体改制为主体改制，股本总额由15,600万元减少至12,480万元，并更名为现名。

本公司经中国证券监督管理委员会发审字[1999] 92号文批准，1999年8月4日向社会公开发行人民币普通股A股股票4,500万股，总股本增至16,980万元，并于1999年10月14日上市交易。在上海证券交易所上市的股票代码为600149。

2001年10月，根据本公司股东大会决议，以2001年6月30日的总股本16,980万股为基数，每10股送红股2股并派发现金红利0.5元（含税），并利用资本公积金转增股本，每10股转增3股，经此次送股和转股后，本公司的总股本为25,470万股。

2002年7月，根据本公司股东大会决议，以2001年12月31日的总股本25,470万股为基数，利用资本公积金转增股本，每10股转增2股，经此次转股后，本公司的总股本为30,564万股。

2007年3月5日，本公司股权分置改革方案经2007年度第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过：本公司以2006年9月30日流通股本12,420万股为基数，以资本公积金向股权登记日（2007年3月13日）登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东每持有10股流通股可获得转增股份6股，共计转增7,452万股，并于2007年3月15日起上市交易。

2007年8月16日，本公司注册资本因股改方案，流通股股东每持有10股流通股可获得转增股份6股，共计转增7,452万股，公司注册资本变更为38,016万元，并向工商管理局换领企业法人营业执照。

2010年8月30日，本公司实质性控股股东北京卷石轩置业发展有限公司（以下简称“卷石轩置业”）与廊坊市国土土地开发建设投资有限公司（以下简称“廊坊市土建投”）签订了《股份转让协议》，协议约定卷石轩置业将其持有的本公司5005万股股份（全部为有限售条件的流通股，占本公司总股本的13.17%）全部转让给廊坊市土建投，协议约定生效条件为本次股份转让需获得受让方的主管部门批准。2011年6月20日，卷石轩置业与廊坊市土建投签署了《股权转让协议之补充协议》，双方确认本次转让股份对价为现金28,428.40万元。2011年6月29日本公司接到卷石轩置业转来的《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司股权过户登记确认书》，卷石轩置业将其持有我公司的5005万股股份全部过户给廊坊市土建投，本次转让的股份占本公司总股本的13.17%，全部为限售流通股。

至此，卷石轩置业不再持有本公司股份，公司实际控制人廊坊市国土土地开发建设投资有限公司直接持有本公司 5005 万股股份，占公司总股本的 13.17%，成为本公司的控股股东。

本公司现住所：北京市平谷区马昌营镇天井大街甲 2 号；法定代表人：杨文军；注册资本为人民币 38,016 万元；注册号为 310000000022794；公司的经营范围：机械专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，销售机械设备、电器设备、金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金交电、日用百货、工艺美术品。

附注2 财务报表的编制基础

自 2007 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

公司以持续经营为基础编制财务报表。

附注3 遵循企业会计准则声明

本公司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、经营成果和现金流量等信息。

附注4 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

4.1 会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4.3 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4.4 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

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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照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账面价值（或发行股

份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

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,为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

购买方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。购买方对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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

4.5 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起,公司开始将其予以合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础,根据其他有关资料为依据,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。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照母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。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于因同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生,从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表,且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

4.6 现金等价物的确定标准

编制现金流量表时,现金是指库存现金及可随时用于支付的存款;现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；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算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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（或近似汇率）折算。

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。

4.8 金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

② 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

④ 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产

负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

② 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。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产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。

③ 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。

④ 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

(3) 金融资产转移

当某项金融资产转移后,该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时,终止确认该金融资产。

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) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,直接计入股东权益。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发生的减值损失,如果在以后期间价值得以恢复,也不予转回。

(5) 金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量,其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款、预付账款）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。</p> <p>单项金额重大是指： 单笔金额 500 万元以上的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据：本公司经对以往发生坏账损失的应收款项进行分析，确定应收款项的账龄与坏账损失存在较强的相关性，因此以账龄为信用风险特征将单项金额非重大的应收款项划分组合，根据各账龄组合应收款项余额的一定比例计算确定坏账准备。

组合	以账龄为信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	预付帐款计提比例
一年以内（含一年）	0%	0%	0%
一至二年	10%	10%	10%
二至三年	50%	50%	50%
三年以上	100%	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏帐准备

4.10 存货

(1) 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货分类

存货分类为库存商品、低值易耗品等。

(3) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

① 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

② 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

③ 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

④ 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑤ 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，换入的存货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存货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存货的成本，不确认损益。

⑥ 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

⑦ 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在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存货按其公允价值确定其入账价值。

（4）发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

（5）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

（6）周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

（7）存货跌价准备的计提方法

期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。

期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。

4.11 长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，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。

在非同一控制下的企业合并中，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。

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

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。

成本法下公司确认投资收益，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，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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

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）。

（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）减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、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

减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

4.12 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

4.13 固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。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。
- 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。

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

⑤ 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。

⑥ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在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其公允价值确定其入账价值。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的折旧方法

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。

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	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-40年	5%	3.8%-2.38%
电子设备及家具	5年	5%	19%
运输设备	5-10年	5%	19%-9.5%

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(4) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(5) 固定资产的处置

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

(6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为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。

4.14 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4.15 借款费用

(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。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，直至资产的购建活动重新开始。

(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。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。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。

4.16 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产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其与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

无形资产类别	估计使用年限
物业经营权	50 年

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

(3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4.17 资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期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、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

4.18 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估

计数。

4.19 收入

(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

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(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。

(4) 出租物业收入:

- ① 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- ② 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；
- ③ 出租开发产品成本能够可靠地计量。

(5) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

4.20 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的

初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

4.21 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

4.22 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内，本公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司未发生重大会计估计变更。

4.23 前期会计差错更正

本报告期内，本公司未发生前期会计差错更正。

附注 5 主要税项

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	25%

附注 6 企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，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。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母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。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(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	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
世信科技有限公司	世信科技	子公司	有限责任	上海	信息技术等	5,000	投资、国内贸易、信息技术、计算机软硬件等

(续表一)

子公司简称	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 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
世信科技	4,500 万元	500 万元	90%	90%

(续表二)

子公司简称	是否合并 报表	少数股东权益	组织机构代码
世信科技	是	5,474,241.03	75189724-2

世信科技有限公司因另一股东上海中沪企业发展有限公司营业执照已被工商吊销,截止 2011 年 6 月 30 日尚未通过 2009 年年检。

(2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司

① 子公司情况

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
北京博雅华韵文化发展有限公司	博雅华韵	全资子公司	有限责任	北京	文化交流等	10	文化交流、展览等

(续表一)

子公司简称	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 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
博雅华韵	10		100%	100%

(续表二)

子公司简称	是否合并 报表	少数股东权益	组织机构代码
博雅华韵	是	无	68124823-8

② 非同一控制下企业合并中商誉 (负商誉) 确定方法

购买方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。购买方对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。

(3) 纳入合并范围的孙公司（不含具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成的控制权的经营实体）

① 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
北京驰讯恒通科 贸有限公司	驰讯恒通	全资孙公司	有限责任	北京	咨询	1000	技术开发及转 让、技术咨询 与服务；投资 咨询等

(续表一)

孙公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净 投资的其他项目余额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
驰讯恒通	1000		100%	100%

(续表二)

孙公司简称	是否合 并报表	少数股东权 益	组织机构代码
驰讯恒通	是	无	56035867-6

(4) 本期合并报表范围的变更情况

与上期相比，本期合并报表范围无变化。

(5) 少数股东权益和少数股东损益

公司	少数股东权 益期初金额	本期少数股 东损益	本期少数股 东其他增减	少数股东权益 期末金额	其他增减 的说明
世信科技有限公 司	5,474,588.93	-347.90		5,474,241.03	

附注 7 合并财务报表主要项目注释

7.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,248.84	3,063.80
银行存款	5,536,396.27	3,158,920.55
其他货币资金	40,163.58	40,163.58
合计	5,599,808.69	3,202,147.93

7.2 应收账款

(1) 应收账款构成

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收帐款	6,400,000.75	57.34%	6,400,000.75	12,400,000.75	87.56%	6,400,000.75
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帐款						
其他不重大应收帐款	4,762,000.00	42.66%	187,000.00	1,762,000.00	12.44%	187,000.00
合计	11,162,000.75	100.00%	6,587,000.75	14,162,000.75	100.00%	6,587,000.75

单项金额重大的应收帐款指年末单项金额在 500 万元以上的往来，按单项测试计提坏账准备。

(2) 单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	计提坏账准备	理由
北京亿信世纪科技发展有限公司	6,400,000.75	6,400,000.75	无法收回
合计	6,400,000.75	6,400,000.75	

(3) 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

本公司经对以往发生坏账损失的应收账款进行分析，确定应收账款的账龄与坏账损失存在较强的相关性，因此以账龄为信用风险特征将单项金额非重大的应收账款划分为一年以内、一至二年、二至三年、三年以上四个组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例计算确定坏账准备。

账龄组合	组合金额	计提比例	坏账准备
一年以内	3,000,000.00	0%	
一至二年	1,750,000.00	10%	175,000.00
二至三年		50%	
三年以上	12,000.00	100%	12,000.00
合计	4,762,000.00		187,000.00

(4) 2011 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款年限	欠款内容
北京亿信世纪科技发展有限公司	6,400,000.75	三年以上	货款
北京盛禾世纪文化传播有限公司	3,000,000.00	一年之内	房租
北京汉高华网络技术有限公司	1,750,000.00	一至二年	服务费
湖南省新宁县电力公司	12,000.00	三年以上	货款
合计	11,162,000.75		

(5) 应收账款期末余额中前五名欠款单位所欠金额合计为 11,162,000.75 元，占 2011 年 6 月 30 日应收账款总额的 100%。

(6) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(7) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
6,587,000.75				6,587,000.75

7.3 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏帐准备	金额	占总额比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	60,000,000.00	54.00%		60,000,000.00	54.00%	
1-2 年	-			-		
2-3 年		-	-		-	-
3 年以上	51,118,000.00	46.00%		51,118,000.00	46.00%	
合计	111,118,000.00	100.00%		111,118,000.00	100.00%	

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

序号	债务人	期末余额	占总额比例 (%)	坏帐准 备
1	万利达集团有限公司	51,118,000.00	46.00%	
合计		51,118,000.00		-

账龄超过 1 年的重要预付账款不计提坏账准备的原因：

万利达集团有限公司与本公司做出承诺，随时满足本公司提货或还款需要。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
万利达集团有限公司	供应商	51,118,000.00	三年以上
北京嘉铭房地产有限责任公司	供应商	60,000,000.00	一年以内
合计		111,118,000.00	

本公司于 2011 年 1 月与北京嘉铭房地产开发有限责任公司签订商品房买卖合同，购买北京嘉铭房地产开发有限责任公司所有的北京市朝阳区北苑路 86 号院 208 幢第 01-02 层商业房产，建筑面积 2,651.47 平方米，总投资额预计为：9,280.145 万元，预付款 6000 万元。

(4) 期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

7.4 其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	期末余额			期初余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	78,030,051.56	71.42%	77,830,051.56	77,830,051.56	71.70%	77,830,051.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	31,224,221.58	28.58%	13,486,721.58	30,724,221.58	28.30%	13,486,721.58
其他不重大其						

他应收款						
合计	109,254,273.14	100.00%	91,316,773.14	108,554,273.14	100.00%	91,316,773.14

单项金额重大的其他应收款指年末单项金额在 500 万元以上的往来，按单项测试计提坏账准备。

(2) 单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	计提坏账准备	理由
铁通华夏电信有限责任公司	44,200,000.00	44,000,000.00	无偿还能力
北京越洋互动文化传播有限公司	9,225,216.15	9,225,216.15	无法收回
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	8,204,835.41	8,204,835.41	无法收回
中电科技(南京)电子信息发展公司	6,000,000.00	6,000,000.00	诉讼纠纷
北京华夏通网络技术服务有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	无偿还能力
上海腾正投资管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	已被吊销
合计	78,030,051.56	77,830,051.56	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

本公司经对以往发生坏账损失的其他应收款进行分析，确定其他应收款的账龄与坏账损失存在较强的相关性，因此以账龄为信用风险特征将单项金额非重大的其他应收款划分为一年以内、一至二年、二至三年、三年以上四个组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例计算确定坏账准备。

账龄组合	组合金额	计提比例	坏账准备
一年以内	3,600,000.00	0%	-
一至二年	15,650,000.00	10%	1,565,000.00
二至三年	105,000.00	50%	52,500.00
三年以上	11,869,221.58	100%	11,869,221.58
合计	31,224,221.58		13,486,721.58

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)
铁通华夏电信 有限责任公司	本公司之参股 公司	44,200,000.00	两至三年	40.46%
北京越洋互动	供货商	9,225,216.15	两至	8.44%

单位名称	与本公司关系	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)
文化传播有限公司			三年	
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	原关联方公司	8,204,835.41	三年 以上	7.51%
中电科技(南京)电子信息发展公司	供货商	6,000,000.00	三年 以上	5.49%
北京华夏通网络技术有限公司	本公司之参股公司	5,400,000.00	三年 以上	4.94%
合计	--	73,030,051.56	--	66.84%

(5) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
91,316,773.14				91,316,773.14

(6) 期末其他应收款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
铁通华夏电信有限责任公司	本公司之参股公司	44,200,000.00	40.46%
北京华夏通网络技术有限公司	本公司之参股公司	5,400,000.00	4.94%

7.5 存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	38,489,039.53	12,569,987.82	25,919,051.71	38,489,039.53	12,569,987.82	25,919,051.71

(2) 存货跌价准备

存货以成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单项、按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	12,569,987.82				12,569,987.82

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值		

7.6 长期股权投资

(1) 长期投资明细情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
铁通华夏电信有限责任公司	237,102,539.16	237,102,539.16	237,102,539.16	237,102,539.16
北京华夏通网络技术服务有限公司	7,767,912.11	7,767,912.11	7,767,912.11	7,767,912.11
合计	244,870,451.27	244,870,451.27	244,870,451.27	244,870,451.27

(2) 基本情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
铁通华夏电信有限责任公司	权益法	241,417,617.91			
北京华夏通网络技术服务有限公司	权益法	28,800,000.00			

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计		270,217,617.91			

(附表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
铁通华夏电信有限责任公司	49%	49%	237,102,539.16		
北京华夏通网络技术服务有限公司	23%	23%	7,767,912.11		
合计			244,870,451.27		

①铁通华夏电信有限责任公司因资产严重减值，经营亏损，无力偿还银行已到期借款，在可预见的未来，已无法为公司带来经济利益的流入。2010年对参股公司铁通华夏电信有限责任公司全额计提减值准备。

②北京华夏通网络技术服务有限公司现因市场需求问题及缺乏技术及管理方面的人才，导致公司业务停滞。本年公司已无经营业务并亏损，并在可预见的未来，已无法为公司股东带来经济利益的流入。经本公司第六届董事会第三次会议、2010年第三次临时股东大会决议通过，本公司决定单方提请解散北京华夏通网络技术服务有限公司。

因上述原因，故2010年本公司对参股公司北京华夏通网络技术服务有限公司的长期股权投资全额计提减值准备。

7.7 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	148,788,832.66			148,788,832.66
房屋、建筑物	148,788,832.66			148,788,832.66
1、龙腾文化大厦 76% 建筑面积的 50 年物业经营权	114,483,000.00			114,483,000.00
2、DBC 加州小铺	34,305,832.66			34,305,832.66
二、累计折旧/摊销合计	7,186,563.32	1,796,640.78		8,983,204.10
房屋、建筑物	7,186,563.32	1,796,640.78		8,983,204.10
1、龙腾文化大厦 76% 建筑面积的 50 年物业经营权	4,579,320.00	1,144,830.00		5,724,150.00
2、DBC 加州小铺	2,607,243.32	651,810.78		3,259,054.10
三、投资性房地产减值准备				

房屋、建筑物			
1、龙腾文化大厦 76% 建筑面积的 50 年物业经营权			
2、DBC 加州小铺			
四、投资性房地产帐面价值合计	141,602,269.34		139,805,628.56
房屋、建筑物	141,602,269.34		139,805,628.56
1、龙腾文化大厦 76% 建筑面积的 50 年物业经营权	109,903,680.00		108,758,850.00
2、DBC 加州小铺	31,698,589.34		31,046,778.56

① 本期投资性房地产的折旧和摊销额为 1,796,640.78 元。

② 因为参股公司铁通华夏电信有限责任公司提供担保，本公司所拥有的通州 DBC 加州小铺 15 处房产于 2009 年 9 月被司法冻结。2010 年 12 月 31 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京公主坟支行、本公司之关联方天地控股有限公司、北京天地嘉禾房地产开发有限公司签署《执行和解协议书》，天地控股有限公司自愿于协议书签署之日向华夏银行股份有限公司北京公主坟支行支付人民币 700 万元以代偿本公司（2009）西执字第 4362 号案件项下债务，2011 年 5 月北京天地嘉禾房地产开发有限公司代偿其余借款本息。截止财务报告日，司法冻结已解除（详见附注 10.2）。

7.8 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

① 固定资产账面原值：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	216,981.19			216,981.19
运输工具	719,065.00			719,065.00
合计	936,046.19			936,046.19

② 累计折旧：

项目	期初余额	本期增加	本期计提	本期减少	期末余额
机器设备	103,705.83	17,436.48	17,436.48		121,142.31
运输工具	81,122.28	68,311.20	68,311.20		149,433.48
合计	184,828.11	85,747.68	85,747.68		270,575.79

③ 固定资产账面净值:

项目	期末余额	期初余额
机器设备	95,838.88	113,275.36
运输工具	569,631.52	637,942.72
合计	665,470.40	751,218.08

7.9 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,751,999.00	2,751,999.00
可抵扣亏损		
小计	2,751,999.00	2,751,999.00

7.10 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	97,903,773.89				97,903,773.89
存货跌价准备	12,569,987.82				12,569,987.82
长期股权投资 减值准备	244,870,451.27				244,870,451.27
合计	355,344,212.98		-	-	355,344,212.98

7.11 应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内				
一至二年				
二至三年				
三年以上	1,045,680.00	100.00%	1,045,680.00	100.00%
合计	1,045,680.00	100.00%	1,045,680.00	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	期末余额	金额未偿还原因
厦门雅迅网络股份有限公司	1,045,680.00	尚未结算
合计	1,045,680.00	

(3) 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末余额中无欠本公司关联方款项情况。

7.12 预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内				
一至二年				
二至三年				
三年以上	1,748,583.00	100.00%	1,748,583.00	100.00%
合计	1,748,583.00	100.00%	1,748,583.00	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项

债权人名称	期末余额	金额未偿还原因
北京越洋文化传播有限公司	1,748,583.00	尚未结算
合计	1,748,583.00	

(3) 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末余额中无欠本公司关联方款项情况。

7.13 应付职工薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	839,240.34	1,256,243.34	1,104,969.09	990,514.59
职工福利费	496,134.48	-	-	496,134.48
社会保险费	-6,211.34			-6,211.34
其中：基本养老保险	-3,429.50	-	-	-3,429.50

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
医疗保险金	-1,100.64	-	-	-1,100.64
失业保险金	-407.45	-	-	-407.45
住房公积金	-1,273.75	-	-	-1,273.75
辞退补偿金	-	-	-	-
合计	1,329,163.48	1,256,243.34	1,104,969.09	1,480,437.73

7.14 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-1,014,512.76	-1,014,509.76
营业税	-395,373.22	-246,131.92
城建税	-27,676.12	-17,229.23
企业所得税	2,245,394.66	2,245,394.66
个人所得税	-7,326.75	-5,474.49
房产税	-	279,775.72
教育费附加	-11,861.19	-7,383.95
其他	-	-4,250.00
合计	788,644.62	1,230,191.03

7.15 其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	1,051,236.92	2.57%	753,855.68	1.86%
一至二年	37,083,583.18	90.77%	37,083,583.18	91.43%
二至三年	-	0.00%	-	0.00%
三年以上	2,719,825.58	6.66%	2,719,825.58	6.71%
合计	40,854,645.68	100.00%	40,557,264.44	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	帐龄	未偿还原因
中弘卓业集团有限公司	16,000,000.00	一至二年	未结算

北京中关村科学城建设股份有限公司	9,225,216.15	一至二年	未结算
北京卓越房地产开发有限公司	10,061,478.00	一至二年	未结算
合计	35,286,694.15		

(3) 期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

(4) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
北京卓越房地产开发有限公司	10,061,478.00	8,990,157.80
北京天地嘉禾房地产开发有限公司	55,271.91	44,351.85
北京银网物业鹿港分公司	19.87	19.87
北京银网物业总公司	62,437.50	20,812.50
北京嘉轩房地产开发有限公司	94,227.27	66,114.27
北京市佳利华经济开发公司	404,915.70	211,820.84
铁通华夏电信有限责任公司	388,196.91	388,196.91
合计	11,066,547.16	9,721,474.04

(5) 金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	期末余额	具体内容
中弘卓业集团有限公司	16,000,000.00	往来款
北京卓越房地产开发有限公司	10,061,478.00	往来款
北京中关村科学城建设股份有限公司	9,225,216.15	往来款
廊坊开发区嘉轩房地产开发有限公司	1,095,813.00	往来款
北京万通广顺物流有限公司	900,000.00	往来款
合计	37,282,507.15	

7.16 股本

项目	期初余额		本期增减变动		期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	其他	金额	比例 (%)
1. 有限售条件股份	55,050,000.00	14.48%			55,050,000.00	14.48%
(1) 国家持股						
(2) 国有法人持股				50,050,000.00	50,050,000.00	13.17%
(3) 其他内资持股	55,050,000.00	14.48%		-50,050,000.00	5,000,000.00	1.31%

其中：境内非国有法人持股	55,050,000.00	14.48%		-50,050,000.00	5,000,000.00	1.31%
境内自然人持股						
(4) 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份小计	55,050,000.00	14.48%			55,050,000.00	14.48%
2. 无限售条件股份	325,110,000.00	85.52%			325,110,000.00	85.52%
(1) 人民币普通股	325,110,000.00	85.52%			325,110,000.00	85.52%
(2) 境内上市的外资股						
(3) 境外上市的外资股						
(4) 其他						
无限售条件股份小计	325,110,000.00	85.52%			325,110,000.00	85.52%
股份合计	380,160,000.00	100.00%			380,160,000.00	100.00%

截至2011年6月30日，本公司的总股本为38,016万股（含限售条件的流通股5,505万股），其中北京卷石轩置业发展有限公司将其持有我公司的5005万股股份全部过户给廊坊市国土土地开发建设投资有限公司，占公司总股本的13.17%，廊坊市国土土地开发建设投资有限公司成为本公司的控股股东。

7.17 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
股本溢价	46,375,163.54			46,375,163.54
其他资本公积	59,598,588.49			59,598,588.49
合计	105,973,752.03			105,973,752.03

7.18 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积金	49,329,014.32			49,329,014.32
任意盈余公积金				
合计	49,329,014.32			49,329,014.32

7.19 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
年初未分配利润	-276,691,051.17	61,277,676.96	--

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,791,488.88	-337,968,728.13	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-278,482,540.05	-276,691,051.17	

7.20 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
世信科技发展有限公司	5,474,241.03	5,474,588.93
合计	5,474,241.03	5,474,588.93

7.21 营业收入及营业成本

(1) 主营业务按行业划分

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	3,171,865.00	1,144,830.00	3,000,000.00	1,144,830.00
其中： 租赁收入	3,171,865.00	1,144,830.00	3,000,000.00	1,144,830.00
合计	3,171,865.00	1,144,830.00	3,000,000.00	1,144,830.00

(2) 主营业务按地区划分

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北京市	3,171,865.00	1,144,830.00	3,000,000.00	1,144,830.00
合计	3,171,865.00	1,144,830.00	3,000,000.00	1,144,830.00

7.22 营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	158,593.25	150,000.00	5%
城建税	11,101.53	10,500.00	7%

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
教育费附加	4,757.80	4,500.00	3%
河道税	5,750.00		1%
合计	180,202.58	165,000.00	

7.23 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	3,908.40	78.86
利息净支出		
手续费支出	689.40	4,357.50
合计	-3,219.00	4,278.64

7.24 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,614,173.74
其他		
合计		-1,614,173.74

7.25 少数股东损益

被投资单位名称	投资单位名称	少数股权比例	本期金额	上期金额
世信科技发展有限公司	上海中沪企业发展有限公司	10%	-347.90	-43,720.63
合计			-347.90	-43,720.63

7.26 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营性暂付款的减少和暂收款的增加	6,606,929.40	67,170,535.21
小计	6,606,929.40	67,170,535.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营性暂付款的增加和暂收款的减少	8,672,502.80	1,138,446.02

项目	本期金额	上期金额
小计	8,672,502.80	1,138,446.02

7.27 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,791,836.78	-3,499,807.65
加：资产减值准备		
固定资产折旧	737,558.46	675,534.16
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	1,144,830.00	1,144,830.00
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损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		1,614,173.74
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	2,300,000.00	50,488,000.00
经营性应付项目的增加	7,109.08	13,855,230.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,397,660.76	64,277,960.94
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	5,599,808.69	70,842,575.30
减：现金的期初余额	3,202,147.93	584,362.36
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	2,397,660.76	70,258,212.94

附注 8 母公司财务报表主要项目注释

8.1 应收账款

(1) 应收账款构成

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	6,400,000.75	68.09%	6,400,000.75	12,400,000.75	100.00%	6,400,000.75
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	3,000,000.00	31.91%	-			
合计	9,400,000.75	100.00%	6,400,000.75	12,400,000.75	100.00%	6,400,000.75

单项金额重大的应收账款指年末单项金额在 500 万元以上的往来，按单项测试计提坏账准备。

(2) 单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	计提坏账准备	理由
北京亿信世纪科技发展有限公司	6,400,000.75	6,400,000.75	无法收回
合计	6,400,000.75	6,400,000.75	

(3) 2011 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款年限	欠款内容
北京亿信世纪科技发展有限公司	6,400,000.75	三年以上	货款

北京盛禾世纪文化传播有限公司	3,000,000.00	一年之内	房租
合计	9,400,000.75		

(4) 应收账款期末余额中前五名欠款单位所欠金额合计为 9,400,000.75 元，占 2011 年 6 月 30 日应收账款总额的 100%。

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(6) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
6,400,000.75				6,400,000.75

8.2 其他应收款

(1) 其他应收款构成

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	137,869,297.77	93.93%	71,830,051.56	134,790,449.45	93.80%	71,830,051.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	8,915,356.26	6.07%	7,339,856.26	8,915,356.26	6.20%	7,339,856.26
其他不重大其他应收款						
合计	146,784,654.03	100.00%	79,169,907.82	143,705,805.71	100.00%	79,169,907.82

单项金额重大的其他应收款指年末单项金额在 500 万元以上的往来，按单项测试计提坏账准备。

(2) 单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	计提坏账准备	理由
铁通华夏电信有限责任公司	44,200,000.00	44,000,000.00	无偿还能力

北京越洋互动文化传播有限公司	9,225,216.15	9,225,216.15	无法收回
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	8,204,835.41	8,204,835.41	无法收回
北京华夏通网络技术服务有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	无偿还能力
上海腾正投资管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	已被吊销
合计	72,030,051.56	71,830,051.56	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

本公司经对以往发生坏账损失的其他应收款进行分析, 确定其他应收款的账龄与坏账损失存在较强的相关性, 因此以账龄为信用风险特征将单项金额非重大的其他应收款划分为一年以内、一至二年、二至三年、三年以上四个组合, 根据各账龄组合其他应收款余额的一定比例计算确定坏账准备。

账龄组合	组合金额	计提比例	坏账准备
一年以内	600,000.00	0%	-
一至二年	0.00	10%	
二至三年	105,000.00	50%	52,500.00
三年以上	8,210,356.26	100%	7,287,356.26
合计	8,915,356.26		7,339,856.26

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 总额 的比例 (%)
北京博雅华韵文化发展有限公司	本公司之子公司	65,839,246.21	一年之内	44.85%
铁通华夏电信有限责任公司	本公司之参股公司	44,200,000.00	两至三年	30.11%
北京越洋互动文化传播有限公司	供货商	9,225,216.15	两至三年	6.29%
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	原关联方公司	8,204,835.41	三年以上	5.59%
北京华夏通网络技术服务有限公司	本公司之参股公司	5,400,000.00	两至三年	3.68%

单位名称	与本公司关系	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 总额 的比例 (%)
合计	--	132,869,297.77	--	90.52%

(5) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
79,169,907.82				79,169,907.82

(6) 期末其他应收款中无持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额 的比例 (%)
北京博雅华韵文化发展有限公司	本公司之子公司	65,839,246.21	一年之内
世信科技发展有限公司	本公司之子公司	923,000.00	三年以上
铁通华夏电信有限责任公司	本公司之参股公司	44,200,000.00	两至三年
北京华夏通网络技术服务有限公司	本公司之参股公司	5,400,000.00	两至三年

8.3 长期投资

(1) 长期投资明细情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	45,100,000.00		45,100,000.00	
按权益法核算的长期股权投资	244,870,451.27	244,870,451.27	244,870,451.27	244,870,451.27
其中：合营企业				
联营企业	244,870,451.27	244,870,451.27	244,870,451.27	244,870,451.27
其他按成本法核算				

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
的长期投资				
合计	289,970,451.27	244,870,451.27	289,970,451.27	244,870,451.27

(2) 基本情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1、子公司					
北京博雅华韵文化发展有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
世信科技发展有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
子公司小计		45,100,000.00	45,100,000.00		45,100,000.00
2、联营公司					
铁通华夏电信有限责任公司	权益法	241,417,617.91	-	-	-
北京华夏通网络技术服务有限公司	权益法	28,800,000.00	-	-	-
联营公司小计		270,217,617.91	-	-	-
合计		315,317,617.91	45,100,000.00		45,100,000.00

(附表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、子公司					
北京博雅华韵文化发展有限公司	100%	100%			
世信科技发展有限公司	90%	90%			
子公司小计					

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
2、联营公司					
铁通华夏电信有限责任 公司	49%	49%	237,102,539.16		
北京华夏通网络技术服 务有限公司	23%	23%	7,767,912.11		
联营公司小计			244,870,451.27		
合计			244,870,451.27		

8.4 投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
铁通华夏电信有限责任公司	-	-1,496,607.21
北京华夏通网络技术服务有限公司	-	-117,566.53
合计	-	-1,614,173.74

附注 9 关联方关系及其交易

9.1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定代 表人
廊坊市国土土地开发建设投资有限公司	廊坊市	对土地开发建设，城中村改造开发建设，旧城改造开发建设的投资；土地整理；	本公司第 一大股东	有限公司	鲍涌波
北京博雅华韵文化发展有限公司	北京市	组织国内文化艺术交流活动；承办展览设计等	本公司全 资子公司	有限公司	吕艳利
世信科技发展有限公司	上海市	计算机软件、信息技术、网络技术等	本公司控 股子公司	有限公司	郑秋涛

9.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初金额	本年增加数	本年减少数	期末金额
廊坊市国土土地开发建设投资有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00
北京博雅华韵文化发展有限公司	100,000.00			100,000.00
世信科技发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

9.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初金额		本年增加		本年减少		期末金额	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	金额	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
廊坊市国土土地开发建设投资有限公司			5,005	13.17			5,005	13.17

9.4 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业关系
海南中谊国际经济技术合作有限公司	本公司的第二大股东
铁通华夏电信有限责任公司	本公司的联营公司
北京华夏通网络科技服务有限公司	本公司的联营公司

9.5 关联交易

(1) 关联托管/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	本期确认的托管费/出包费
华夏建通科技开发股份有限公司	北京银网物业管理有限责任公司	北京龙腾大厦地上 10,178.58 平方米建筑及地下 58 个停车位的 50 年使用权	2009 年 8 月 1 日	2029 年 7 月 31 日	300 万元

关联托管、承包情况说明：本公司与北京银网物业管理有限责任公司（以下简称“银网物业”）签署了委托经营管理合同。公司为了获得稳定的收益回报，依据《中华人民共和国合同法》等相关规定，签署了就公司位于北京龙腾大厦地上10,178.58 平方米建筑及地下58 个停车位（50 年使用权）的委托经营事项。委托经营期限：自 2009 年8 月1 日至2029 年7 月31 日。本期北京龙腾大厦出租租金收入300万元。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华夏建通科技开发股份有限公司	铁通华夏电信有限责任公司	4,240.00 万元	2009-9-25	2011-9-25	是
华夏建通科技开发股份有限公司	铁通华夏电信有限责任公司	530 万元	2009-4-14	2011-4-14	是

关联担保情况说明：2008 年9 月25 日及2008 年10 月14 日，本公司分别为本公司参股公司铁通华夏电信有限责任公司向华夏银行北京公主坟支行借款人民币4,240.00 万元、人民币530 万元（合计4,770.00万元），提供连带责任保证担保。借款期限分别为2008 年9 月25 日至2009 年9 月25 日、2008 年10 月14 日至2009 年4 月14 日。连带责任保证期限为借款主债务履行期届满之日起两年（详见附注10.2）。

（3）关联方代为履行担保义务

2010年12月31日，本公司与华夏银行股份有限公司北京公主坟支行、本公司之关联方天地控股有限公司、北京天地嘉禾房地产开发有限公司签署《执行和解协议书》，天地控股有限公司自愿于协议书签署之日向华夏银行股份有限公司北京公主坟支行支付人民币700万元以代偿本公司（2009）西执字第4362 号案件项下债务；北京天地嘉禾房地产开发有限公司于协议书签署之日提供其名下11处房产做为担保，并自愿做为上述案件下全部债务的连带责任保证人及被执行人。协议生效后，华夏银行股份有限公司北京公主坟支行解除本公司的保证责任。若《执行和解协议书》中天地控股有限公司、北京天地嘉禾房地产开发有限公司未能按照协议约定期限办理完毕，并且最迟不晚于2011年3月1日止，华夏银行股份有限公司北京公主坟支行有权向执行法院申请恢复对包括本公司在内的全部被执行人的强制执行。截止本财务报告批准报出日，北京天地嘉禾房地产开发有限公司已代为清偿其余全部借款本金，本公司的保证责任已解除，未对公司造成经济利益的损失。

9.6 关联方往来款项

（1）上市公司应收关联方款项

①其他应收款

债务人	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京华夏通网络技术服务有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00
铁通华夏电信有限责任公司	44,200,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
北京卷石轩置业发展有限公司	-		2,500,000.00	

（2）上市公司应付关联方款项

①其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
北京卓越房地产开发有限公司	10,061,478.00	8,990,157.80

北京天地嘉禾房地产开发有限公司	55,271.91	44,351.85
北京银网物业鹿港分公司	19.87	19.87
北京银网物业总公司	62,437.50	20,812.50
北京嘉轩房地产开发有限公司	94,227.27	66,114.27
北京市佳利华经济开发公司	404,915.70	211,820.84
铁通华夏电信有限责任公司	388,196.91	388,196.91
合计	11,066,547.16	9,721,474.04

附注 10 或有事项

10.1 未决诉讼事项

(1)浙江四海氨纶纤维有限公司诉北京大市投资有限公司合同纠纷案,涉及金额约 2 亿元。本公司及本公司原实际控制人海南中谊国际经济技术合作有限公司做为合同担保方同为该案件被告,承担连带清偿责任。2010 年 3 月 1 日,浙江省绍兴市中级人民法院以民事裁定书(2008)绍中民二初字第 175-3 号裁定:冻结被告华夏建通科技开发股份有限公司、海南中谊国际经济技术合作有限公司、周铭磊、于振涛 1 亿元或查封、扣押其相应价值的资产。经本公司查验相关资料后初步认为,法院送达本公司的回证及担保函上公章、法定代表人签名目前均无法确定真伪。本公司已要求进行相关司法鉴定,并将向法院申请复议并提出反诉,行使追索权的法律权利。2011 年 6 月 29 日,本公司收到浙江省绍兴市中级人民法院出具的(2008)绍中民二初字第 174-4 和第 175-4 号《民事裁定书》裁定:准许原告浙江四海氨纶纤维有限公司撤回对本公司的起诉。

(2)中电科技(南京)电子信息发展有限公司与北京天地开泰经贸公司合同纠纷案,涉及金额约 5700 万元。本公司及本公司原实际控制人海南中谊国际经济技术合作有限公司华夏建通科技开发集团有限责任公司做为合同担保方同为该案件被告,承担连带清偿责任。2010 年 7 月 1 日南京市中级人民法院以民事裁定书(2010)宁商初字第 29 号之一裁定:查封北京天地开泰经贸有限公司、北京北广移动传媒有限公司、海南中谊国际经济技术合作有限公司、华夏建通科技开发股份有限公司、华夏建通科技开发集团有限责任公司价值 3,600 万的财产或冻结其相应的银行存款。截止财务报告出具日,此裁定尚未执行。截止财务报告出具日,本案仍在审理当中。本公司认为此担保为 2008 年原公司董事长何强在职期间,为其个人公司北京天地开泰经贸公司《委托采购总合同》提供的违规担保,未经公司董事会、股东大会审议。本公司将根据国家的相关法律法规的规定,追究相关当事人的法律责任。

10.2 为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

2008 年 9 月 25 日及 2008 年 10 月 14 日，本公司分别为本公司参股公司铁通华夏电信有限责任公司向华夏银行股份有限公司北京公主坟支行借款人民币 4,240.00 万元、人民币 530 万元（合计 4,770.00 万元）提供连带责任保证担保。借款期限分别为 2008 年 9 月 25 日至 2009 年 9 月 25 日、2008 年 10 月 14 日至 2009 年 4 月 14 日。连带责任保证期限为借款主债务履行期届满之日起两年。本公司于 2010 年 9 月 18 日收到北京市西城区人民法院送达的执行裁定通知书（2009）西执字第 4362 号，华夏银行股份有限公司北京公主坟支行已提请法院强制执行要求本公司及本公司原董事长何强、本公司原实际控制人华夏建通科技开发集团有限责任公司承担连带清偿责任。本公司所拥有的通州 DBC 加州小镇 15 处商铺的房产于 2009 年 9 月被司法冻结。

2010年12月31日，本公司与华夏银行股份有限公司北京公主坟支行、本公司之关联方天地控股有限公司、北京天地嘉禾房地产开发有限公司签署《执行和解协议书》，天地控股有限公司自愿于协议书签署之日向华夏银行股份有限公司北京公主坟支行支付人民币700万元以代偿本公司（2009）西执字第4362 号案件项下债务；北京天地嘉禾房地产开发有限公司于协议书签署之日提供其名下11处房产做为担保，并自愿做为上述案件下全部债务的连带责任保证人及被执行人。协议生效后，华夏银行股份有限公司北京公主坟支行解除本公司的保证责任。若《执行和解协议书》中天地控股有限公司、北京天地嘉禾房地产开发有限公司未能按照协议约定期限办理完毕，并且最迟不晚于2011年3月1日止，华夏银行股份有限公司北京公主坟支行有权向执行法院申请恢复对包括本公司在内的全部被执行人的强制执行。截止财务报告日，北京天地嘉禾房地产开发有限公司已代为清偿其余全部借款本金，本公司的保证责任已解除，本公司所拥有的通州DBC加州小镇15处商铺的房产已解除司法冻结，未对公司造成经济利益的损失。

附注 11 承诺事项

11.1 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同

本公司与北京盛禾世纪文化传播有限公司签订的《龙腾文化大厦租赁合同》于 2009 年 08 月 01 日起已经履行，截止至 2012 年 07 月 31 日止，租期三年。北京盛禾世纪文化传播有限公司每月支付人民币 500,000 元给本公司。

(2) 其他

根据中国证券监督管理委员会行政处罚决定书【2010】46号，2002年8月22日，本公司原实际控制人华夏建通科技开发集团有限责任公司以39,198.12万元实物资产对铁通华夏电信有限责任公司增资。2002年12月，华夏建通科技开发集团有限责任公司又将上述用于铁通华夏增资资产投入上海铁通电信有限公司。2003年1月10日，本公司与建通集团约定双方进行资产置换，置入本公司的资产为建通集团合法持有的铁通华夏权益性资产。致使本公司对铁通华夏电信有限责任公司39,198.12万元实物资产出资不实。

2010年12月30日，本公司与华夏建通科技开发集团有限责任公司达成和解协议，华夏建通科技开发集团有限责任公司承诺因上述出资不实为本公司带来的所有经济利益的损失均由华夏建通科技开发集团有限责任公司承担。

11.2 前期承诺履行情况

本公司原实际控制人海南中谊国际经济技术合作有限公司承诺其于2008年12月31日置入本公司的龙腾文化大厦76%建筑面积的50年物业经营权及DBC加州小镇15处商铺净资产收益率不低于6%，本报告期该部分资产实际取得收益3,000,000元。现海南中谊国际经济技术合作有限公司因经营艰难，2010年至今无力履行前期承诺，偿付差额部分收益。

附注 12 资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，无资产负债表日后事项。

附注 13 其他重要事项

1、参股公司涉诉事项

本公司参股公司铁通华夏电信有限责任公司（以下简称“铁通华夏”）涉及下述诉讼事项：

(1) 2006年3月10日，上海市第二中级人民法院民事判决书(2005)沪二中民四(商)初字第45号：上海华新电线电缆有限公司（以下简称“华新电缆”）与铁通华夏电信有限责任公司（第一被告）买卖合同纠纷案，华夏建通科技开发集团有限责任公司、上海铁通电信有限公司（以下简称“上海铁通”）为第二、第三被告。上海市第二中级人民法院经审理后认为：2002年3月29日，华新电缆与铁通华夏的买卖合同成立，合同总价39,150,000.00元，华新电缆已交货800公里，余550公里应铁通华夏的要求暂存于华新电缆处，铁通华夏应承担支付货款并偿付相应利息损失的民事责任。2002年4月22日，铁通华夏的股东建通集团及中国铁通形成股东会议决议，对铁通华夏进行增资，注册资本由99,800,000.00元增资为491,781,200.00元，其中建通集团向铁通华夏注入391,981,200.00元（实物）投资，中国

铁通原出资 50,898,000.00 元不变。由于建通集团没有举证证明其没有抽逃出资，因此，本案至少可以认定建通集团抽逃铁通华夏资金 138,668,500.00 元。并判决如下：一、铁通华夏应于本判决生效之日起十日内支付华新电缆货款人民币 39,150,000.00 元。二、铁通华夏应于本判决生效之日起十日内支付华新电缆货款利息（以人民币 39,150,000.00 元为本金，按中国人民银行企业同期流动资金贷款利率从 2003 年 9 月 1 日计付至实际清偿日止）。三、建通集团、上海铁通对上述铁通华夏第一、二项付款责任在人民币 138,668,500.00 元范围内承担连带赔偿责任。

目前状况：已从中国铁通执行案款 33,031,851.94 元。

(2)北京市第二中级人民法院以民事判决书 (2008)二中民初字第 11872 号对中国铁通集团有限公司与华夏建通科技开发集团有限责任公司、铁通华夏电信有限责任公司股东出资纠纷案做出了如下判决：法院查明：2007 年 7 月 24 日，中国铁通、建通公司和铁通华夏公司签订《铁通华夏问题协议书》，约定：一、合同各方一致确认以下事实：1、铁通华夏公司是中国铁通和建通公司为了共同利益而投资设立的公司。2001 年 12 月，中国铁通、建通公司（当时名称为北京华夏建设科技开发有限责任公司）、中财国企投资有限责任公司共同投资设立了铁通华夏公司。中国铁通和建通公司于 2001 年 11 月 14 日签订《补充协议》，约定中国铁通对铁通华夏公司的出资由建通公司垫缴。2002 年 12 月 19 日，中国铁通和建通公司又签订了《赠与协议书》，建通公司豁免暂借给中国铁通用于出资铁通华夏公司原始注册资本 5089.8 万元人民币的债务。2、建通公司在实际办理铁通华夏公司的工商注册手续时，由于轻信办理工商注册的中介机构，导致以后出现了被认定为虚假出资的局面。对此，建通公司向中国铁通表示歉意。3、三方一致同意，在理清铁通华夏公司历史问题的基础上，不纠缠于历史问题，双方本着互利互惠的精神，解决铁通华夏公司的所有问题。4、铁通华夏公司设立后，在实际经营中产生大量债务，并引发大量诉讼案件。由于注册瑕疵，苏州市中级人民法院、北京市第二中级人民法院和北京市第一中级人民法院先后以中国铁通对铁通华夏公司出资不实为由裁定中国铁通在出资额 5,089.8 万元范围内对铁通华夏公司的债务承担连带清偿责任，并分别从中国铁通划款 3,239,617.67 元、9,704,841 元和 5,232,217.33 元，合计 18,176,676 元。上海华新电线电缆有限公司以中国铁通对铁通华夏公司出资不实为由在上海市第二中级人民法院对中国铁通提起诉讼，要求中国铁通对铁通华夏公司所负债务承担清偿责任。为此，上海市第二中级人民法院冻结了中国铁通的银行存款 32,721,324 元。5、2002 年 1 月，中国铁通和铁通华夏公司签订《东南沿海干线光缆线路使用合同》，中国铁通承租铁通华夏公司的部分广州—福州—上海干线光纤光缆线路，租金为每年 600 万元人民币。二、

根据中国铁通和建通公司于 2001 年 11 月 14 日签订的《补充协议》、2002 年 12 月 19 日签订的《赠与协议书》，中国铁通实际获得建通公司赠与的铁通华夏公司的股权，建通公司应代中国铁通缴纳注册资金，对此建通公司仍然予以确认。由于注册瑕疵导致相关法院认定中国铁通出资不实并由此划拨中国铁通款项或执行中国铁通资产的，建通公司愿意承担中国铁通被法院划拨的款项或以其他方式执行的资产。三、建通公司同意按照下列进度支付中国铁通款项。1、对于中国铁通已被法院划拨的人民币 18,176,676 元，建通公司在本协议订立后三个工作日内，向中国铁通支付 500 万元，2007 年 8 月 31 日前向中国铁通支付 1000 万元，剩余款项 3,176,676 元在 2007 年 12 月 15 日前向中国铁通支付。2、对于上海市第二中级人民法院冻结的款项，如果法院的生效判决支持或者部分支持了上海华新电线电缆有限公司的诉讼请求，中国铁通应及时通知建通公司，建通公司承诺在中国铁通通知建通公司之日起七个工作日内办理支付判决书判令中国铁通承担给付责任的款项数额。3、如果铁通华夏公司的其他债权人继续以中国铁通对铁通华夏公司出资不实为由要求中国铁通承担清偿责任，中国铁通在收到相关法律文书时应当及时通知建通公司，由建通公司承担相应责任。如果由此发生诉讼或仲裁的，在中国铁通获得承担责任的生效判决或者仲裁裁决后，建通公司承诺在中国铁通通知建通公司之日起五日内向中国铁通支付判决书或裁决书载明应由中国铁通支付的款项数额。中国铁通承诺，尽职和勤勉地处理上述诉讼和仲裁，以避免双方损失的扩大。四、协议各方一致同意，铁通华夏公司为建通公司对中国铁通在本协议项下的各项付款义务提供质押担保。具体方式是铁通华夏公司将《东南沿海干线光缆线路使用合同》中的租金收取权质押给中国铁通。在发生建通公司应支付中国铁通款项，逾期未支付时，中国铁通有权直接行使质权，将应支付给铁通华夏公司的租金直接冲抵建通公司应支付的赔款。中国铁通在每次行使质权后五个工作日内，应当书面通知建通公司和铁通华夏公司。铁通华夏公司应向中国铁通出具租金发票。五、对于本协议第三条项下建通公司各项付款义务，中国铁通和建通公司同意铁通华夏公司除提供上述质押担保以外，还为建通公司对中国铁通的债务提供不可撤销的连带保证方式担保。六、在中国铁通收到建通公司根据本协议第三条第 1 项建通公司支付的第一笔 500 万元款项后，中国铁通和建通公司同意立即召开铁通华夏公司董事会，共同完善铁通华夏公司的法人治理结构，具体事宜另行商定。在铁通华夏公司治理结构完善并且债务问题圆满解决的前提下，双方同意共同就铁通华夏公司的业务发展问题进行进一步磋商，双方将共同努力，促进铁通华夏公司业务的进一步发展，在同等条件下，中国铁通可考虑优先使用铁通华夏公司的各项资源，建通公司将进一步对铁通华夏公司提供业务和资金支持。七、中国铁通承诺，在建通公司没有违反本协议且不存在司法冻结、中国铁通行使担保

物权等前提下，中国铁通将确保履行其在《东南沿海干线光缆线路使用合同》中的租金支付义务。2008年1月27日，中国铁通致函建通公司，函中表述：上海华新电线电缆有限公司诉中国铁通财产侵权损害赔偿纠纷一案，上海市第二中级人民法院于2007年9月作出一审判决，判决确认中国铁通对铁通华夏公司的注册资金不实，判令中国铁通对铁通华夏公司的债务承担连带清偿责任，并承担案件受理费等其他费用。中国铁通不服，提起上诉。上海市高级人民法院于2007年12月作出终审判决，维持原判。2008年1月10日，上海市第二中级人民法院从中国铁通账户划走款项33,031,851.94元，包括对铁通华夏公司的债务承担连带清偿责任32,721,324元，案件受理费205,406.62元，财产保全费5,000元，申请执行费100,121.32元。同时送达协助执行通知书，继续查封东南环光缆线路。请建通公司在接到函件后七个工作日内向中国铁通支付33,031,851.94元。建通公司应在2007年12月15日前向中国铁通支付的3,176,676元，至今未付，请接函后一并支付。该函的附件有上海市第二中级人民法院（2008）沪二中执字第83号民事裁定书和上海市第二中级人民法院（2006）沪二中执字第591号协助执行通知书。民事裁定书主文为：一、冻结、划拨中国铁通的银行存款33,031,851.94元和加倍支付迟延履行期间的债务利息，并承担执行期间产生的实际支出费用；二、银行存款不足之数，查封、扣押或拍卖、变卖中国铁通相应价值的财产。协助执行通知书的主要内容是请中国铁通继续协助查封建通公司投资建设的广州到上海干线光缆线路的产权及使用权。

2008年2月18日，建通公司回函中国铁通，表示对中国铁通被划扣的3272.1324万元，拟按照协议约定继续履行相应义务，提请双方于2008年2月22日召开董事会，达成铁通华夏公司整改方案。

2008年3月10日，中国铁通向建通公司发出律师函，要求建通公司于2008年3月20日前支付中国铁通33,031,851.94元。

做出判决如下：“一、华夏建通科技开发集团有限责任公司于本判决生效之日起十日内给付中国铁通集团有限公司人民币二千二百零三万一千八百五十一元九角四分并支付相应利息（自二〇〇八年二月四日起至款项全部付清之日止，按中国人民银行同期一年期贷款利率计算款项未付部分的利息）；二、铁通华夏电信有限责任公司对本判决第一项内容承担连带清偿责任；三、铁通华夏电信有限责任公司承担责任后，有权向华夏建通科技开发集团有限责任公司追偿。”

2、立案事项

中国证券监督管理委员会以处罚决定书【2010】46号对本公司违反证券法律法规事项进

行处罚，主要内容为：

①2003年2月，建通集团置换进入华夏建通的资产存在重大不实，华夏建通2003年至2007年年度报告资产状况的披露存在重大虚假记载。

②2003年至2007未能如实披露关联方关系及交易，以及关联企业资金占用情况。

③本公司之子公司世信科技有限公司2007年中期报告提前确认主营业务收入1225万元。

④本公司之参股公司北京华夏通网络技术服务有限公司虚增营业收入44,735,920.00元，虚增利润35,746,054.00元，导致华夏建通2007年年度报告虚假记载利润17,158,106.11元。

中国证券监督管理委员会对我公司责令改正违法行为，给予警告处并以30万元罚款，同时对各责任人给予警告。

2010年12月30日，本公司与华夏建通科技开发集团有限责任公司达成和解协议，华夏建通科技开发集团有限责任公司承诺因上述置换进入华夏建通的资产存在重大不实为本公司带来的所有经济利益的损失均由华夏建通科技开发集团有限责任公司承担。

本公司之子公司世信科技有限公司2007年中期报告提前确认主营业务收入1225万元及本公司之参股公司北京华夏通网络技术服务有限公司虚增利润35,746,054.00元，导致华夏建通2007年年度报告虚假记载利润17,158,106.11元，本公司已在2007年及2009年进行了更正。

3、其他事项

2010年8月30日，本公司实质性控股股东北京卷石轩置业发展有限公司与廊坊市国土土地开发建设投资有限公司签订了《股份转让协议》，北京卷石轩置业发展有限公司持有的5,005万股股份（全部为有限售条件的流通股）全部转让给廊坊市国土土地开发建设投资有限公司。占本公司总股本的13.17%。股份转让完成后，廊坊市国土土地开发建设投资有限公司将持有本公司5005万股股票，占本公司总股本的13.17%，将成为本公司第一大股东。《股份转让协议》中约定此次股份转让的对价包括本公司的全部资产和负债（净资产，包括相应的期间损益）。在股份过户完成后，若本公司存在任何帐目之外的股份过户前产生的债务（包括诉讼/潜在的诉讼/华中地区等）、或有债务及偿债风险，需要本公司向第三方偿还债务的，应由北京卷石轩置业发展有限公司偿还；若本公司资产已被追索、执行的，由北京卷石轩置业发展有限公司赔偿。该《股份转让协议》的生效条件为本次股份转让获得受让方的主管部门批准。

2011年1月28日，河北省人民政府国有资产监督管理委员会以[冀国资发产权管理（2011）

12号]文件〈关于廊坊市国土土地开发建设投资有限公司受让北京卷石轩置业发展有限公司所持华夏建通5,005万股股份的批复〉, 批复同意廊坊市国土土地开发建设投资有限公司以28,428.40万元受让北京卷石轩置业发展有限公司所持华夏建通5,005万股股份。

附注 14 其他财务指标

(1) 合并财务报表净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期利润	全面摊薄净资产收益率 (%)	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-1,791,488.88	-0.70%	-0.69%	-0.005	-0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,791,421.52	-0.70%	-0.69%	-0.005	-0.005

(2) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会发布的《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) 规定, 本公司非经常性损益发生情况如下:

序号	非经常损益项目 (收益正数、费用损失用负数)	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		

序号	非经常性损益项目（收益正数、费用损失用负数）	本期金额	上期金额
	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；		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-89.82	20,873.08
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目（所得税减免）		
22	非经常性损益合计	-89.82	20,873.08
23	减：非经常性损益相应的所得税	22.46	5,218.27
24	减：少数股东享有部分		981.94
25	非经常性损益影响的净利润	-67.36	14,672.87
26	报表净利润	-1,791,836.78	-3,499,807.65
27	减：少数股东损益	-347.90	-43,720.63
28	归属于母公司股东的净利润	-1,791,488.88	-3,456,087.02
29	非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例		
30	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-1,791,421.52	-3,470,759.89

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

董事长：赵勃
 华夏建通科技开发股份有限公司
 2011 年 8 月 19 日