

上海华源发展股份有限公司

600757

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.....	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	18
八、 备查文件目录	20

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王建辉
主管会计工作负责人姓名	张先立
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王勇

公司负责人王建辉、主管会计工作负责人张先立及会计机构负责人（会计主管人员）王勇声明：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	上海华源发展股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	*ST 源发
公司的法定英文名称	SHANGHAI WORLDBEST INDUSTRY DEVELOPMENT CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	SWID
公司法定代表人	王建辉

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	万智
联系地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座 1109
电话	027-87673608
传真	027-87673688
电子信箱	cjcbcm@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	上海浦东新区商城路 660 号乐凯大厦
注册地址的邮政编码	200120
办公地址	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座
办公地址的邮政编码	430070
公司国际互联网网址	http://www.cjcb.com.cn
电子信箱	cjcbcm@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站
公司半年度报告备置地点	湖北省武汉市武昌雄楚大街 268 号 B 座 1109 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 源发	600757	st 源发

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1996 年 9 月 26 日	
公司首次注册登记地点	浦东新区张杨路 655 号	
最近变更	公司变更注册登记日期	2009 年 6 月 22 日
	公司变更注册登记地点	浦东新区商城路 660 号
	企业法人营业执照注册号	310000000047365
	税务登记号码	310115132279509
	组织机构代码	13227950-9
公司聘请的会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座二层	

(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	94,993,645.57	93,421,871.30	不适用
所有者权益(或股东权益)	-284,882.00	0.00	不适用
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.00	0.00	不适用
	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	-284,882.00	-549,670,736.15	不适用
利润总额	-284,882.00	-510,763,438.73	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-284,882.00	-510,763,438.73	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	-284,882.00	-129,641,899.53	不适用
基本每股收益(元)	0.00	-0.92	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.00	-0.23	不适用
稀释每股收益(元)	0.00	-0.92	不适用
经营活动产生的现金流量净额	24,177,322.11	-6,544,356.83	不适用

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。

股份变动的批准情况

2010年11月1日，受法院委托，上海青莲阁拍卖有限责任公司主持拍卖当时公司控股股东华源集团有限公司及一致行动人华源投发分别持有的本公司190,127,100股、3,560,100股有限售条件的流通股，长江出版传媒集团有限公司（以下简称“长江出版传媒集团”）以总价9,878,047.20元（不含佣金）拍得上述股份。

2011年1月4日，上海一中院作出（2006）沪一中执字第551号《执行裁定书》，裁定解除对华源集团持有的本公司9,500万股限售流通股的冻结，并裁定以上股份的所有权自该裁定送达长江出版传媒集团时起转移。长江出版传媒集团于2011年1月7日收到该法院裁定书。2011年1月6日，上海二中院作出（2010）沪二中执字第563号《执行裁定书》，裁定解除对华源集团、华源投发分别持有的本公司9,512.71万股、356.01万股限售流通股的冻结，并裁定以上股份的所有权自该裁定送达长江出版传媒集团时起转移。长江出版传媒集团于2011年1月13日收到该法院裁定书。

按照上海二中院于2010年11月29日批准的《重整计划》，长江出版传媒集团拍得上述股权应按照《重整计划》中“出资人权益调整方案”的相关规定进行让渡：长江出版传媒集团持有的1,000万股以下（含1,000万股）部分的股票，按照33%的比例进行让渡；长江出版传媒集团持有的超过1,000万股部分的股票，按照38%的比例进行让渡，共让渡股票计73,101,136股。

股份变动的过户情况

经过上述权益变动，截至2011年6月30日长江出版传媒集团持有本公司120,586,064股的股份，占公司总股本的21.84%，成为本公司的控股股东。上述股权已于2011年1月28日完成过户。

(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				22,811 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
湖北长江出版集团有限公司	国有法人	21.84	120,586,064		120,586,064	冻结
中国工商银行股份有限公司上海市分行	国有法人	17.39	96,000,000			
上海华源企业发展股份有限公司(破产专户)	国有法人	16.46	90,913,695	69,553,749	73,101,136	
王国璞	境内自然人	3.20	17,643,000			冻结 17,640,000
雅鹿集团股份有限公司	境内非国有法人	1.76	9,721,198			
袁克平	境内自然人	1.52	8,390,000	-29,880		
江苏双猫纺织装饰有限公司	国有法人	1.31	7,247,530			
上海外高桥保税区联合发展有限公司	国有法人	1.03	5,714,631			
上海天诚创业发展有限公司	国有法人	0.82	4,506,842			
上海华源投资发展(集团)有限公司	国有法人	0.64	3,560,100		3,560,100	冻结 3,560,100
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			
中国工商银行股份有限公司上海市分行	96,000,000		人民币普通股			
上海华源企业发展股份有限公司(破产专户)	17,812,559		人民币普通股			
王国璞	17,643,000		人民币普通股			
雅鹿集团股份有限公司	9,721,198		人民币普通股			
袁克平	8,390,000		人民币普通股			

江苏双猫纺织装饰有限公司	7,247,530	人民币普通股
上海外高桥保税区联合发展有限公司	5,714,631	人民币普通股
上海天诚创业发展有限公司	4,506,842	人民币普通股
中国信达资产管理股份有限公司	2,530,294	人民币普通股
邓星云	1,914,542	人民币普通股

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	湖北长江出版集团有限公司	120,586,064			自本次股份发行结束之日起 36 个月
2	上海华源企业发展股份有限公司(破产专户)	73,101,136	2011 年 3 月 1 日		无
3	上海华源投资发展(集团)有限公司	3,560,100			无

2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	湖北长江出版传媒集团有限公司
新控股股东变更日期	2011 年 1 月 28 日
新控股股东变更情况刊登日期	2011 年 1 月 29 日
新控股股东变更情况刊登报刊	中国证券报, 上海证券报

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

报告内, 2011 年 2 月 14 日, 公司 2011 年第一次临时股东大会选举王建辉、周百义、刘志田、周艺平、万智、华应生、郝振省、喻景忠、郁崇文等 9 人为公司第五届董事会董事, 其中郝振省、喻景忠、郁崇文等 3 人为独立董事; 选举宋丹娜、李兵、李文华为公司第五届监事会监事。

2011 年 2 月 14 日, 公司五届一次董事会选举王建辉担任公司第五届董事会董事长; 选举周百义担任公司第五届董事会副董事长; 同意陆俊德辞去公司总经理的职务, 聘任周艺平为公司总经理; 同意王长虹辞去公司副总经理、董事会秘书的职务, 聘任万智为公司董事会秘书; 同意周卫东辞去公司副总经理的职务, 聘任华应生、田武英、邱菊生为公司副总经理; 同意郑培辞去公司财务总监的职务, 聘任张先立为公司总会计师。

2011 年 2 月 14 日，公司工会委员会推荐李蓬、马俊为公司职工监事，两人就任公司第五届监事会职工监事。

2011 年 2 月 14 日，公司五届一次监事会选举宋丹娜担任公司第五届监事会主席。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

经过 2010 年度破产重整和《重整计划》的执行，报告期内，公司原有资产全部出售，债务免除清偿责任，成为一个净资产为零的壳公司。

2011 年 3 月 30 日，本公司召开 2011 年第二次临时股东大会，决议通过向控股股东湖北长江出版传媒集团有限公司发行股份购买其持有教材中心相关业务资产以及下属 15 家全资子公司的股权。发行完成后，公司将变成为一家以出版传媒业为主营业务的上市公司，拥有包括出版、发行、印刷、印刷物资供应在内的完整产业链，进而从根本上恢复持续经营能力和盈利能力。

截至目前，上述发行股份购买资产暨关联交易事项仍处于中国证监会的审核之中。

(二) 公司主营业务及其经营状况

(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) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成盈利预测的情况

单位:元 币种:人民币

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
主营收入	2,408,188,806.39	0.00
利润总额	276,414,119.31	-284,882.00
净利润	261,461,975.03	-284,882.00

重大资产重组方案在本报告内处于中国证监会审核阶段。

2、 完成经营计划情况

单位:元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入	0	0.00
成本及费用	0	-284,882.00

重大资产重组方案在本报告内处于中国证监会审核阶段。

(五) 董事会下半年的经营计划修改计划

2011 年下半年，公司本次发行股份购买资产暨关联交易若能获得中国证监会审批通过，公司通过购买优质资产，将转型为拥有包括出版、发行、印刷、印刷物资供应完整产业链的

出版传媒上市公司，进而彻底改变持续经营困难的局面，为公司未来业绩可持续增长奠定坚实基础。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，本公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会各司其责，积极运作，保障了本公司的合规经营。报告期内召开各类会议 10 次。其中，股东大会 3 次，董事会会议 4 次（现场 3 次，通讯表决 1 次），监事会会议 3 次。

报告期内，控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，公司董事会、监事会、经理层及其他高级管理人员能够做到独立运作。

报告期内，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、公司能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，向所有股东真实、全面、及时、充分披露有关信息。

报告期内，公司指定董事会秘书负责投资者管理工作，充分尊重和维护投资人、债权人等利益相关者合法权益。

报告期内，公司制定并落实了《关于规范与关联方资金往来的管理制度》。

报告期内，公司未发现公司治理实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求存在差异。公司不存在公司治理不规范情况。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，公司未拟定利润分配预案和公积金转增股本的预案。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期实施的现金分红方案。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 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。

(八) 资产交易事项

1、收购资产情况

2011 年 3 月 30 日，本公司召开 2011 年第二次临时股东大会，决议通过向控股股东长江出版传媒集团发行股份购买其持有的教材中心相关业务资产以及下属 15 家全资子公司的股权。截至目前，该事项仍处于中国证监会的审核之中。

2、 吸收合并情况

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司向控股股东长江出版传媒集团发行股份购买资产，构成关联交易。因此，在公司董事会审议本次交易时，关联董事作了回避；在公司股东大会表决本次交易相关议案时，长江出版传媒集团持有的本公司股份未参与表决。

(十) 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

2011 年 3 月 12 日，由于本次发行股份购买资产事项，本公司与长江出版传媒集团签订了《发行股份购买资产协议》和《盈利预测补偿协议》。

(十一) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	(1) 由于本次拟注入本公司资产中尚有四处房屋建筑物未办理房屋产权证，为保护本公司全体股东权益，	报告期内，湖北长江出版传媒集团有限公司严格遵守承诺，未发生违反承诺的事项。

	<p>长江出版传媒集团对本次拟注入公司的房产不能如期办理完产权证书而可能导入拟注入公司资产的价值发生减损的情形给予如下承诺：将尽力督促上述房产所属单位尽快办理完毕产权证书，若至本次交易之交割日尚未完成该等房产的产权证书办理而致使长江出版传媒集团注入本公司资产价值发生减损的，长江出版传媒集团愿意以现金方式予以补足。</p> <p>(2) 长江出版传媒集团作为本公司控股股东，现持有公司 120,586,064 股，在本次发行股份购买资产暨关联交易完成后，将持有本公司 683,684,486 股，现就相关股份限售期承诺如下：(一) 自本次股份发行结束之日起 36 个月内，长江出版传媒集团不转让或者委托他人管理其有直接或间接持有的长江出版传媒集团本次重大资产重组前已持有的 120,586,064 股；(二) 自本次股份发行结束之日起 36 个月内，长江出版传媒集团不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的长江出版传媒集团在本次重大资产重组中获得的本公司其他股东让渡的 7,558.62 万股有限售条件的流通股；(三) 自本次股份发行结束之日起 36 个月内，长江出版传媒集团不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的长江出版传媒集团通过本次重大资产重组所增持的其他股份。本次发行的股份将在上海证券交易所上市，待限售期届满后股份将依据中国证监会及上海证券交易所的有关规定进行交易。</p> <p>(3) 长江出版传媒集团亦已承诺本次交易完成后与本公司做到业务、资产、人员、机构、财务“五独立”，确保上市公司人员独立、资产完整、业务独立完整、财务独立、机构独立。为维护重组完成后的上市公司资产</p>	
--	--	--

	<p>独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立，长江出版传媒集团承诺如下：</p> <p>（一）保证上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在长江出版传媒集团及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务。</p> <p>2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与长江出版传媒集团之间完全独立。</p> <p>（二）保证上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产。</p> <p>2、保证上市公司不存在资金、资产被长江出版传媒集团占用的情形。</p> <p>（三）保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与长江出版传媒集团共用银行账户，独立核算。</p> <p>4、保证上市公司的财务人员不在长江出版传媒集团及其控制的其他企业兼职和领取报酬。</p> <p>6、保证上市公司能够独立做出财务决策，长江出版传媒集团不干预上市公司资金的使用。</p> <p>（四）保证上市公司机构独立</p> <p>保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与长江出版传媒集团的机构完全分开。</p> <p>（五）保证上市公司业务独立</p> <p>保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力，与长江出版传媒集团不存在同业竞争。</p> <p>（4）本次交易，长江出版传媒集团</p>	
--	---	--

	<p>下属《行政事业资产与财务》杂志社未纳入本次交易拟注入上市公司资产的范围内,为此长江出版传媒集团出具承诺函:未来若《行政事业资产与财务》杂志社盈利能力显著改善,或与拟购买资产业务产生较大金额不必要的关联交易,或与拟购买资产的业务存在竞争或潜在竞争,将以市场公允价格由本公司优先收购。</p> <p>(5) 本次交易,长江出版传媒集团下属湖北长江教育研究院未纳入本次交易拟注入上市公司资产的范围内,为此长江出版传媒集团出具承诺函:未来若湖北长江教育研究院具备持续盈利能力,或与拟购买资产业务产生较大金额不必要的关联交易,或与拟购买资产的业务存在竞争或潜在竞争,将以市场公允价格由本公司优先收购。</p> <p>(6) 为避免今后可能出现的同业竞争,湖北长江出版传媒集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,向本公司作出如下承诺:</p> <p>(一)在资产重组顺利完成后,长江出版传媒集团注入上市公司资产同保留资产不存在同业竞争或潜在同业竞争关系;</p> <p>(二)长江出版传媒集团未来拥有与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争关系的业务资产时,将通过监管部门认可的合法方式将其注入上市公司,以规避与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争,保证不利用自身股东的地位损害上市公司及中小股东的正当权益。</p> <p>(7) 为保护上市公司股东利益、规范关联交易,长江出版传媒集团出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》,向上市公司及其全体股东作出如下承诺:</p> <p>(一)不利用自身对上市公司的控股</p>	
--	--	--

	<p>股东地位及重大影响,谋求上市公司在业务合作等方面给予长江出版传媒集团优于市场第三方的权利。</p> <p>(二)不利用自身对上市公司的控股股东地位及重大影响,谋求与上市公司达成交易的优先权利。</p> <p>(三)不利用关联交易转移上市公司的资金、利润。</p> <p>(四)不要求上市公司违规向长江出版传媒集团及所控制的企业提供任何形式的担保。</p> <p>(五)不与上市公司发生不必要的关联交易,若长江出版传媒集团及所控制的企业与上市公司发生必要之关联交易,保证:① 督促上市公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定,履行关联交易的决策程序,长江出版传媒集团将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务,从制度上保证上市公司及中小股东的利益不受损害;② 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则,以市场公允价格与上市公司进行交易,不利用该等交易从事任何损害上市公司利益的行为;③ 根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定,督促上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>	
--	---	--

报告期内,长江出版传媒集团严格遵守承诺,未发生违反承诺的事项。

(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

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十三) 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。

(十四) 其他重大事项的说明

1、公司 2006 年 8 月因涉嫌违反证券法规被中国证监会立案调查，尚未有正式结论，该事项可能影响本次重大资产重组的实施。

2、关于 2010 年年度报告中的财务会计报告被年审注册会计师出具带强调事项段的无保留意见的审计报告事项的说明天职国际会计师事务所有限公司对本公司 2010 年度年财务报告，出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。其强调的事项为：截止 2010 年 12 月 31 日，本公司已停止生产经营活动，目前尚未恢复。公司拟采取的改善措施，包括本公司 2010 年 3 月 13 日第五届董事会第二次会议通过的将向长江出版传媒集团定向发行股票购买其持有的教材中心相关业务资产以及下属 15 家全资子公司的股权使公司恢复盈利能力及持续经营能力的相关议案。但上述议案尚需经本公司股东大会审议通过及湖北省财政厅的批准，并获得中国证监会的批准后才能实施。同时本公司 2006 年 8 月因涉嫌违反证券法规被中国证监会立案调查，截止财务报告批准报出日尚无正式调查结论，该事项可能影响本次向特定对象非公开发行的实施。因此本公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。

董事会针对上述强调事项，说明如下：

1、公司 2011 年第二次临时股东大会审议并通过了公司重大资产重组方案的相关议题，且该重组方案已获湖北省财政厅批准，尚待中国证监会核准。如该重组方案获得中国证监会核准，届时公司将恢复持续经营能力，该强调事项带来的影响将消除。

2、虽然公司 2006 年 8 月因涉嫌违反证券法规被中国证监会立案调查，截止本报告出具日尚无正式调查结论，但本次重组符合中国证监会和证券交易所有关规定，相关措施正在稳步推进与实施。因此，公司将稳步推进与实施相关改善持续经营能力的措施，同时提醒投资者关注该强调事项对公司持续经营能力存在重大不确定性的影响。

(十五) 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 源发公告	中国证券报 B002	2011 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于公司股票继续停牌的公告	中国证券报 B003	2011 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发公告	中国证券报 A22	2011 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于公司股票强制解除质押的公告	中国证券报 B013	2011 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	中国证券报 B087	2011 年 1 月 21 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发业绩预盈公告	中国证券报 B011	2011 年 1 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	中国证券报 B011	2011 年 1 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第四届监事会第十八次会议决议公告	中国证券报 B039	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第四届董事会会	中国证券报 B039	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn/

第三十五次会议决议公告		日	
*ST 源发关于公司控股股东及其关联股东股票过户的公告	中国证券报 B039	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发详式权益变动报告书	中国证券报 B040	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知公告	中国证券报 B040	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于公司股票延期复牌的公告	中国证券报 A03	2011 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	中国证券报 B005	2011 年 2 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发 2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 A27	2011 年 2 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 B003	2011 年 2 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于工会委员会推荐职工监事的公告	中国证券报 B003	2011 年 2 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 B003	2011 年 2 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	中国证券报 A24	2011 年 2 月 18 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发有限售条件的流通股上市流通的公告	中国证券报 B007	2011 年 2 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	中国证券报 B051	2011 年 2 月 25 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于变更公司对外信息披露联系方式的公告	中国证券报 A03	2011 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于公司股票延期复牌的公告	中国证券报 A03	2011 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	中国证券报 A11	2011 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于提前披露 2010 年年度报告的公告	中国证券报 B054	2011 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	中国证券报 B028	2011 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发年报摘要	中国证券报 B54	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于召开 2011 年第二次临时股东大会通知公告	中国证券报 B53	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/

*ST 源发发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要	中国证券报 A27-A29	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发发行股份购买资产暨关联交易收购报告书(摘要)	中国证券报 A30	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第五届董事会第二次会议决议公告	中国证券报 B53	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第五届监事会第二次会议决议公告	中国证券报 B53	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发股票交易异常波动公告	中国证券报 B010	2011 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发股票交易异常波动公告	中国证券报 B053	2011 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发 2011 年第二次临时股东大会会议资料	中国证券报 B053	2011 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发股票交易异常波动公告	中国证券报 B002	2011 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)的修订说明	中国证券报 B014	2011 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)(修订版)	中国证券报 B014	2011 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发 2011 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 B006	2011 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第一季度季报	中国证券报 B013	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第五届董事会第三次会议决议公告	中国证券报 B013	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于召开年度股东大会通知公告	中国证券报 B022	2011 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发股东大会(2010 年年会)决议公告	中国证券报 B020	2011 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发公告	上海证券报 32	2011 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于公司股票继续停牌的公告	上海证券报 B21	2011 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发公告	上海证券报 B26	2011 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于公司股票强制解除质押的公告	上海证券报 B22	2011 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	上海证券报 B7	2011 年 1 月 21 日	http://www.sse.com.cn/

*ST 源发业绩预盈公告	上海证券报 B4	2011 年 1 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	上海证券报 B4	2011 年 1 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第四届监事会第十八次会议决议公告	上海证券报 20	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第四届董事会第三十五次会议决议公告	上海证券报 20	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于公司控股股东及其关联股东股票过户的公告	上海证券报 20-21	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发详式权益变动报告书	上海证券报 20	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知公告	上海证券报 20	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于公司股票延期复牌的公告	上海证券报 44	2011 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	上海证券报 B23	2011 年 2 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发 2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B19	2011 年 2 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第五届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 B31	2011 年 2 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于工会委员会推荐职工监事的公告	上海证券报 B31	2011 年 2 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第五届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 B31	2011 年 2 月 16 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	上海证券报 B14	2011 年 2 月 18 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发有限售条件的流通股上市流通的公告	上海证券报 B37	2011 年 2 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	上海证券报 B45	2011 年 2 月 25 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于变更公司对外信息披露联系方式的公告	上海证券报 44	2011 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于公司股票延期复牌的公告	上海证券报 44	2011 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发重大事项进展公告	上海证券报 B5	2011 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于提前披露 2010 年年度报告的公告	上海证券报 B46	2011 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn/

*ST 源发重大事项进展公告	上海证券报 B46	2011 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发年报摘要	上海证券报 B73	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于召开 2011 年第二次临时股东大会通知公告	上海证券报 B73	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要	上海证券报 B73	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发发行股份购买资产暨关联交易收购报告书（摘要）	上海证券报 B79-80	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第五届董事会第二次会议决议公告	上海证券报 B73	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第五届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 B73	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发股票交易异常波动公告	上海证券报 B103	2011 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发股票交易异常波动公告	上海证券报 B48	2011 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发 2011 年第二次临时股东大会会议资料	上海证券报 B48	2011 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发股票交易异常波动公告	上海证券报 120	2011 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）的修订说明	上海证券报 B23	2011 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）（修订版）	上海证券报 B23	2011 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发 2011 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 B192	2011 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第一季度季报	上海证券报 B26	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发第五届董事会第三次会议决议公告	上海证券报 B26	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发关于召开年度股东大会通知公告	上海证券报 B32	2011 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 源发股东大会（2010 年年会）决议公告	上海证券报 B35	2011 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn/

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:上海华源发展股份有限公司

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		76,063,991.61	51,886,669.50
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		18,929,653.96	41,535,201.80
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		94,993,645.57	93,421,871.30
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			
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			
资产总计		94,993,645.57	93,421,871.30
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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		95,278,527.57	93,421,871.30
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		95,278,527.57	93,421,871.30
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		95,278,527.57	93,421,871.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		552,172,227.00	552,172,227.00
资本公积		593,354,926.21	593,354,926.21
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		78,403,990.81	78,403,990.81
一般风险准备			
未分配利润		-1,224,216,026.02	-1,223,931,144.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		-284,882.00	
少数股东权益			
所有者权益合计		-284,882.00	
负债和所有者权益 总计		94,993,645.57	93,421,871.30

法定代表人：王建辉 主管会计工作负责人：张先立 会计机构负责人：王勇

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：上海华源发展股份有限公司

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		76,063,991.61	51,886,669.50
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		18,929,653.96	41,535,201.80
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		94,993,645.57	93,421,871.30
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			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		0.00	
资产总计		94,993,645.57	93,421,871.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			

应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		95,278,527.57	93,421,871.30
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,278,527.57	93,421,871.30
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		95,278,527.57	93,421,871.30
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		552,172,227.00	552,172,227.00
资本公积		593,354,926.21	593,354,926.21
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		78,403,990.81	78,403,990.81
一般风险准备			
未分配利润		-1,224,216,026.02	-1,223,931,144.02
所有者权益（或股东权益） 合计		-284,882.00	
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		94,993,645.57	93,421,871.30

法定代表人：王建辉 主管会计工作负责人：张先立 会计机构负责人：王勇

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			293,550,984.53
其中：营业收入			293,550,984.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		284,882.00	843,239,920.68
其中：营业成本			301,808,072.08
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			2,719,542.93
销售费用			4,801,331.65
管理费用		284,882.00	465,268,750.49
财务费用			68,211,807.14
资产减值损失			430,416.39
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）			18,200.00
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）		-284,882.00	-549,670,736.15
加：营业外收入			39,237,783.87
减：营业外支出			330,486.45
其中：非流动资产处置损失			184,120.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-284,882.00	-510,763,438.73

减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-284,882.00	-510,763,438.73
归属于母公司所有者的净利润		-284,882.00	-510,763,438.73
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	-0.92
（二）稀释每股收益		0.00	-0.92
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-284,882.00	-510,763,438.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-284,882.00	-510,483,402.11
归属于少数股东的综合收益总额			-280,036.62

法定代表人：王建辉 主管会计工作负责人：张先立 会计机构负责人：王勇

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			-187,332.06
减：营业成本			
营业税金及附加			266,494.56
销售费用			
管理费用		284,882.00	9,019,000.69
财务费用			43,851,691.30
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）		-284,882.00	-53,324,518.61
加：营业外收入			35,977,000.00
减：营业外支出			8,452.72
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-284,882.00	-17,355,971.33

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-284,882.00	-17,355,971.33
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		-284,882.00	-510,763,438.73

法定代表人：王建辉 主管会计工作负责人：张先立 会计机构负责人：王勇

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			308,376,221.66
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		64,448,801.67	18,728,379.29

有关的现金			
经营活动现金流入小计		64,448,801.67	327,104,600.95
购买商品、接受劳务支付的现金			249,512,400.45
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		6,533,220.01	52,520,889.24
支付的各项税费			9,048,192.03
支付其他与经营活动有关的现金		33,738,259.55	22,567,476.06
经营活动现金流出小计		40,271,479.56	333,648,957.78
经营活动产生的现金流量净额		24,177,322.11	-6,544,356.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			820,000.00
取得投资收益收到的现金			18,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,266,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入			2,104,750.00

小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,314,347.91
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			4,314,347.91
投资活动产生的现金流量净额			-2,209,597.91
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			37,675,982.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			37,675,982.00
偿还债务支付的现金			37,987,795.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,240,099.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			39,227,894.33
筹资活动产生的现金流量净额			-1,551,912.33

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-20.14
五、现金及现金等价物净增加额		24,177,322.11	-10,305,887.21
加：期初现金及现金等价物余额		51,886,669.50	45,003,968.62
六、期末现金及现金等价物余额		76,063,991.61	34,698,081.41

法定代表人：王建辉 主管会计工作负责人：张先立 会计机构负责人：王勇

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		64,448,801.67	947,025.32
经营活动现金流入小计		64,448,801.67	947,025.32
购买商品、接受劳务支付的现金			17,429.50
支付给职工以及为职工支付的现金		6,533,220.01	382,379.20
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		33,738,259.55	576,177.80
经营活动现金流出小计		40,271,479.56	975,986.50
经营活动产生的现金流量净额		24,177,322.11	-28,961.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的			

现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			-20.14
五、现金及现金等价物净 增加额		24,177,322.11	-28,981.32
加：期初现金及现金 等价物余额		51,886,669.50	84,652.80
六、期末现金及现金等价 物余额		76,063,991.61	55,671.48

法定代表人：王建辉 主管会计工作负责人：张先立 会计机构负责人：王勇

合收益										
上述(一)和 (二)小计							-284,882.00			-284,882.00
(三)所有者 投入和减少 资本										
1. 所有者投 入资本										
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分 配										
1. 提取盈余 公积										
2. 提取一般 风险准备										
3. 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	552,172,227.00	593,354,926.21			78,403,990.81		-1,224,216,026.02			-284,882.00

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		

					备					
一、上年年末余额	552,172,227.00	503,466,773.77			78,403,990.81		-2,374,233,735.46		1,619,340.98	-1,238,571,402.90
加： 会计政策变更							110,725,046.60		-110,725,046.60	
前期 差错更正							13,937,279.62			13,937,279.62
其他										
二、本年初余额	552,172,227.00	503,466,773.77			78,403,990.81		-2,249,571,409.24		-109,105,705.62	-1,224,634,123.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		89,888,152.44					1,025,640,265.22		109,105,705.62	1,224,634,123.28
（一）净利润							851,925,956.05		-132,954,977.08	718,970,978.97
（二）其他综合收益		-3,576,126.14							-1,600,663.29	-5,176,789.43
上述（一）和（二）小计		-3,576,126.14					851,925,956.05		-134,555,640.37	713,794,189.54
（三）所有者投入和减少资本		93,464,278.58					173,714,309.17		243,661,345.99	510,839,933.74
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		93,464,278.58				173,714,309.17		243,661,345.99	510,839,933.74
(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	552,172,227.00	593,354,926.21			78,403,990.81		-1,223,931,144.02		

法定代表人：王建辉 主管会计工作负责人：张先立 会计机构负责人：王勇

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	552,172,227.00	593,354,926.21			78,403,990.81		-1,224,216,026.02	-284,882.00

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	552,172,227.00	503,466,773.77			78,403,990.81		-2,374,233,735.46	-1,238,571,402.90
加: 会 计政策变更							110,725,046.60	
前 期差错更正							13,937,279.62	13,937,279.62
其 他								
二、本年年 初余额	552,172,227.00	503,466,773.77			78,403,990.81		-2,249,571,409.24	-1,224,634,123.28
三、本期增 减		89,888,152.44					1,025,640,265.22	1,224,634,123.28

变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)净利润						851,925,956.05	718,970,978.97
(二)其他综合收益		-3,576,126.14					-5,176,789.43
上述(一)和(二)小计		-3,576,126.14				851,925,956.05	713,794,189.54
(三)所有者投入和减少资本		93,464,278.58				173,714,309.17	510,839,933.74
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		93,464,278.58				173,714,309.17	510,839,933.74
(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	552,172,227.00	593,354,926.21			78,403,990.81		-1,223,931,144.02	

法定代表人：王建辉 主管会计工作负责人：张先立 会计机构负责人：王勇

(二) 公司概况

1、公司历史沿革

上海华源企业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1996 年 8 月 13 日经国家经济体制改革委员会以体改生【1996】111 号文批准设立，向社会公众公开发行境内上市内资股并上市交易。本公司所发行的股票于 1996 年 10 月 3 日在上海证券交易所上市。2009 年 6 月 22 日由上海市工商行政管理局换发法人营业执照，注册号 310000000047365，现法定代表人为陆俊德。

公司成立时发起法人股 7,500 万股，向社会公众公开募集股份 2,500 万股，注册资本共计 1 亿元。本公司股改方案于 2007 年 1 月 24 日经公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会审议通过。公司以截止 2006 年 11 月 30 日的流通股 140,400,000 股为基础，用资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股份，流通股股东每 10 股获得转增股份 5.7 股，转增股份共计 80,028,000 股。股权分置改革方案实施后本公司总股本增加至 552,172,227 股。

经历年增资扩股，公司注册资本为 552,172,227.00 元，折合 552,172,227 股（每股面值人民币 1 元）。公司注册资本业经立信会计师事务所有限公司出具（2007）第 11569 号验资报告予以验证。

因本公司无力清偿到期债务，债权人上海香榭里家用纺织品有限公司于 2010 年 7 月 12 日向上海市第二中级人民法院（以下简称上海二中院）申请对公司进行破产重整。上海二中院经审查后，于 2010 年 8 月 30 日作出（2010）沪二中民四（商）破字第 1 号《民事裁定书》，裁定受理本公司破产重整一案，并依法指定上海华源企业发展股份有限公司清算组为管理人。因此自 2010 年 8 月 30 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企业发展有限公司破产重整案件管理人（以下简称“管理人”）

2010 年 11 月 1 日，上海青云阁拍卖有限责任公司对中国华源集团有限公司持有的公司 19,012.71 万股限售流通股、上海华源投资发展（集团）有限公司持有的公司 356.01 万股限售流通股进行附条件的整体拍卖。买受人湖北长江出版传媒集团有限公司（以下简称“长江出版”）以人民币 9,878,047.20 元的最高价竞得。上海市第一、中级人民法院依照《中华人民共和国物权法》第二十八条、《最高人民法院关于人民法院民事执行中拍卖、变卖财产的规定》第二十三条、第二十九条的规定，裁定解决两家法院对中国华源集团有限公司、上海华源投资发展（集团）有限公司持有的公司上述限售流通股的冻结；上述限售流通股所有权及相应的其他权利归买受人湖北长江出版传媒集团有限公司所有。

2011 年 1 月 4 日，上海一中院作出（2006）沪一中执字第 551 号《执行裁定书》，裁定解除对中国华源集团有限公司持有的公司 9,500 万股限售流通股的冻结，并裁定以上股份的所有权自该裁定送达长江出版时起转移，长江出版于 2011 年 1 月 7 日收到该法院裁定书。2011 年 1 月 6 日，上海二中院作出（2010）沪二中执字第 563 号《执行裁定书》，裁定解除对中国华源集团有限公司、上海华源投资发展（集团）有限公司分别持有的公司 9,512.71 万股、356.01 万股限售流通股的冻结，并裁定以上股份的所有权自该裁定送达长江出版时起转移，长江出版于 2011 年 1 月 13 日收到该法院裁定书。同时根据重整计划的规定长江出版拍得上述股权共需让渡股票 7,310.1136 万股，经过上述权益变动，截止 2011 年 1 月 13 日长江出版合计持有公司 12,058.6064 万股（有限售条件的流通股）的股份，占公司总股本的

21.84%，成为公司第一大股东。

2、公司所属行业性质和业务范围

公司所处行业：服装及其他纤维制品制造业。

经营范围：生产、加工、销售各类纺织品、服装和家用纺织品及其原辅材料，经营和代理经国家批准的各类商品、进出口业务，房地产开发与经营，承办中外合资经营、合作生产和“三来一补”业务。

3、主要产品或提供的劳务

公司主要产品：棉纱、毛纱、棉、线、坯布、印染布、呢绒、休闲服、毛衫、西裤、职业装、系列床上用品等。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司自 2010 年 8 月 30 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，重组方长江出版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和盈利能力。目前资产重组工作正在实施中，虽然最终结果存在不确定性，但本公司认为以持续经营假设为基础编制财务报告对报告使用者误导的可能性相对较小，故选择了持续经营假设编制基础，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。

2、 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 48 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。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

合并财务报表包括本公司及全部子公司 2011 年度半年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

非同一控制下的企业合并：

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

同一控制下的企业合并：

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，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。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

外币业务采用交易发生当月月初的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。外币专门借款账户期末折算差额，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。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

9、金融工具：

1、金融资产和金融负债的分类：

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

2、金融资产或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，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）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。期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。

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：

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产的转移及终止确认

- (1) 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：
 - ①将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
 - ②该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
 - ③该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。
- (2) 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：
 - ①所转移金融资产的账面价值；
 - ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。
- (3) 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
 - ①终止确认部分的账面价值；
 - ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。
- (4) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

6、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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。

7、金融资产的减值准备

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

10、 应收款项：

- (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值

	测试，另对应收关联方款项以及除应收账款和其他应收款外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，应当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。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
	公司根据以前年度与之相同或类似的、具有应收款项按账龄段划分类似信用风险特征的应收款项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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货分类为：产成品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 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。(2) 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。(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《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，但购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利。应作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

(1) 下列长期投资采用成本法核算

①对被投资单位实施控制的长期股权投资；

②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。

以上这些长期股权投资在被投资单位宣告分派现金股利或利润时确认为当期投资收益。

(2) 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。

按应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额确认为投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的确定依据为对被投资单位存在与其他投资方一致同意分享对其重要财务和经营决策控制权的契约；重大影响的确定依据为被投资单位存在参与对其财务和经营政策决策的权力，但并不能控

制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司在资产负债表日对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比照金融资产减值处理；其他长期股权投资在资产负债表日对可收回金额的计量结果表明，当资产的可收回金额低于其账面价值的，将该项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；已计提的资产减值准备在该项长期股权投资被处置前不予转回。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对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比照金融资产减值处理；其他长期股权投资在资产负债表日对可收回金额的计量结果表明，当资产的可收回金额低于其账面价值的，将该项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；已计提的资产减值准备在该项长期股权投资被处置前不予转回。

13、 投资性房地产：

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：

类别 残值率 (%) 预计使用年限(年) 年折旧率 (%)

出租房屋建筑物	4	40	2.40
出租土地使用权		50	2.00

(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。

14、 固定资产:

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	4	2.40
机器设备	14	4	6.86
电子设备	5	4	19.20
运输设备	10	4	9.60

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的固定资产, 则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明, 固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为固定资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。已计提的减值准备在该项固定资产处置前不予转回。

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。固定资产减值准备按单项资产计提。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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

15、 在建工程：

1、 取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、 在建工程减值准备的计提

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的在建工程，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。已计提的减值准备在该项在建工程处置前不予转回。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。在建工程减值准备按单项工程计提。

16、 借款费用：

借款费用按下列原则处理：

(1) 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费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

专门借款，是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项。

(3) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产：

1、 取得的计价方法

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质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，换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

2、 无形资产使用寿命及摊销方法

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(1) 确定无形资产使用寿命考虑的因素：

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

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产在预计使用年限内按该项无形资产有关经济利益的预期实现方式进行摊销，其中土地使用权按照 50 年摊销，软件按照 10 年摊销，其他无形资产按照其预期经济利润的实现方式及其合同的有效性的孰短者予以确认。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

每期末，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命并进行摊销。

3、无形资产减值准备的计提

公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的无形资产，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已计提的减值准备在该项无形资产处置前不予转回。

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。无形资产减值准备按单项资产计提。

对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期末均需对无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产进行减值测试。

18、长期待摊费用：

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债：

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

21、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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%、13%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	22%、25%

(五) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	44,286.66	73,709.27
银行存款:		
人民币	76,019,704.95	51,812,960.23
合计	76,063,991.61	51,886,669.50

2、 应收账款:

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

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

3、 其他应收款:

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

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

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海拍卖行有限责任公司		18,892,956.46	1 年以内	99.80
押金		36,697.50	1 年以内	0.20
合计	/	18,929,653.96	/	100

4、 预付款项：

(1) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

5、 应付账款：

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

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

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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

6、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税		
营业税		
企业所得税		
城市维护建设税		

7、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
破产管理费	23,694,541.24	24,093,670.14
职工债权		3,568,560.27
税款债权	30,585,845.82	55,633,238.07
普通债权		10,126,402.82
长江传媒	3,697,000.00	
第三方存管证转银	37,301,140.51	
合计	95,278,527.57	93,421,871.30

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

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

8、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	552,172,227.00						552,172,227.00

9、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	469,308,801.41			469,308,801.41
其他资本公积	124,046,124.80			124,046,124.80
合计	593,354,926.21			593,354,926.21

10、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,630,632.01			39,630,632.01
任意盈余公积	38,773,358.80			38,773,358.80
合计	78,403,990.81			78,403,990.81

11、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-1,223,931,144.02	/
调整后 年初未分配利润	-1,223,931,144.02	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-284,882.00	/
期末未分配利润	-1,224,216,026.02	/

12、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	0.00	
营业成本		301,808,072.08

13、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			营业额

城市维护建设税			应纳流转税
合计		2,719,542.93	/

14、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
高管 1-6 月薪酬	284,882.00	
合计	284,882.00	465,268,750.49

15、 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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到其他与经营活动有关的现金	64,448,801.67
合计	64,448,801.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付其他与经营活动有关的现金	33,738,259.55
合计	33,738,259.55

16、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-284,882.00	-510,763,438.73
加：资产减值准备		430,416.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		18,945,526.15
无形资产摊销		968,736.14
长期待摊费用摊销		53,198.74
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）		57,382.40
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）		55,422,462.87
投资损失（收益以“－”号填列）		-18,200.00
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）		-6,325,733.12

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,605,547.84	19,689,812.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,856,656.27	414,995,479.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,177,322.11	-6,544,356.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	76,063,991.61	34,698,081.41
减：现金的期初余额	51,886,669.50	45,003,968.62
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	24,177,322.11	-10,305,887.21

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	76,063,991.61	51,886,669.50
其中：库存现金	44,286.66	73,709.27
可随时用于支付的银行存款	76,019,704.95	51,812,960.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	76,063,991.61	51,886,669.50

(六) 关联方及关联交易

1、 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(七) 股份支付：

无

(八) 或有事项：

无

(九) 承诺事项：

无

(十) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

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

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

2、 其他应收款：

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

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

(2) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
上海拍卖行有限责任公司		18,892,956.46		99.80
押金		36,697.50		0.20
合计	/	18,929,653.96	/	100

3、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-284,882.00	-17,355,971.33
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		296,922.28
无形资产摊销		49,999.98
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）		43,762,278.59
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）	22,605,547.84	-12,253,174.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,856,656.27	-14,529,016.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,177,322.11	-28,961.18

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	76,063,991.61	55,671.48
减：现金的期初余额	51,886,669.50	84,652.80
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	24,177,322.11	-28,981.32

(十一) 补充资料

1、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		0.00	

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 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。
- 3、 公司应当在办公场所置备上述文件的原件。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司应及时提供。

董事长：王建辉
上海华源发展股份有限公司
2011年8月28日