

廊坊发展股份有限公司

600149

2014 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、公司负责人王海滨、主管会计工作负责人刘美丽及会计机构负责人（会计主管人员）刘美丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节	释义	1
第二节	公司简介	2
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	12
第六节	股份变动及股东情况	15
第七节	优先股相关情况	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	18
第九节	财务报告（未经审计）	19
第十节	备查文件目录	71

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	廊坊发展股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《廊坊发展股份有限公司章程》
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	廊坊发展股份有限公司
公司的中文名称简称	廊坊发展
公司的外文名称	Langfang Development Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	LFD
公司的法定代表人	王海滨

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹玫	张春岭
联系地址	河北省廊坊市开发区科技谷园区青果路 99 号	河北省廊坊市开发区科技谷园区青果路 99 号
电话	0316-6066958	0316-6066958
传真	0316-6069858	0316-6069858
电子信箱	lf600149@163.com	lf600149@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	河北省廊坊市开发区科技谷园区青果路 99 号
公司注册地址的邮政编码	065000
公司办公地址	河北省廊坊市开发区科技谷园区青果路 99 号
公司办公地址的邮政编码	065000
电子信箱	lf600149@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	廊坊发展	600149	ST 廊发展

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	19,667,217.59	31,497,978.16	-37.56
归属于上市公司股东的净利润	978,170.00	-2,789,792.42	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	-3,488,724.22	-4,377,606.57	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,294,111.12	9,452,315.60	-113.69
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	267,709,515.97	266,757,015.61	0.36
总资产	297,021,146.38	308,915,050.74	-3.85

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.003	-0.007	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.003	-0.007	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.009	-0.012	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.37	-0.88	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.30	-1.39	不适用

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	3,000,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	598,602.07
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,153,621.89
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	3,635.00
对外委托贷款取得的损益	1,200,000.00
所得税影响额	-1,488,964.74
合计	4,466,894.22

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，管理层和全体员工在董事会的领导下，围绕着进一步增强盈利能力的经营理念，对内坚持抓经营促效益，加强规范化、精细化管理，对外不断寻求新的项目资源，寻求新发展，团结拼搏，并取得了一定成绩。

报告期内，公司实现主营业务收入 1966.72 万元，较上年同期减少 37.56%，归属于上市公司股东的净利润 97.82 万元，较上年同期增加 376.80 万元，实现扭亏为盈。

(一) 主营业务分析

财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	19,667,217.59	31,497,978.16	-37.56
营业成本	17,011,952.19	27,257,378.04	-37.59
销售费用	255,761.97	300,892.05	-15.00
管理费用	6,139,877.91	7,632,652.96	-19.56
财务费用	-108,557.52	-129,079.48	
经营活动产生的现金流量净额	-1,294,111.12	9,452,315.60	-113.69
投资活动产生的现金流量净额	-31,503,193.20	-30,801,362.00	
筹资活动产生的现金流量净额	1,100,000.00	0.00	

营业收入变动原因说明：公司钢材贸易量减少所致

营业成本变动原因说明：公司钢材贸易量减少所致

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
(1) 贸易业务	16,750,737.59	16,630,151.37	0.72	-40.80	-38.16	减少 4.23 个百分点
(2) 租赁业务	1,716,480.00	381,800.82	77.76	211.48	112.42	增加 10.38 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
河北	16,750,737.59	-40.80
北京	1,716,480.00	-17.12

报告期内贸易量较去年同期有所下降

(三)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1)证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	002726	龙大肉食	4,895.00	500	8,530.00	58.31	3,635.00
2	股票	002727	一心堂	6,100.00	500	6,100.00	41.69	0.00
合计				10,995.00	/	14,630.00	100	3,635.00

(2)持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002500	山西证券	339,669.75	0.00	0.00	324,500.00	0.00	-15,169.75	可供出售金融资产	二级市场交易
002603	以岭药业	141,220.59	0.00	0.00	132,390.00	0.00	-1,669.30	可供出售金融资产	二级市场交易
002415	海康威视	18,609.30	0.00	0.00	16,940.00	0.00	-8,830.59	可供出售金融资产	二级市场交易
合计		499,499.64	/	/	473,830.00	0.00	-25,669.64	/	/

(3)持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
山西证券	339,669.75	0.00	0.00	324,500.00	0.00	-15,169.75	可供出售金融资产	二级市场交易
合计	339,669.75	/	/	324,500.00	0.00	-15,169.75	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
广发证券股份有限公司	保本型	30,000,000.00	2014年1月27日	2014年2月27日	固定收益	178,356.16	30,000,000.00	178,356.16	是	否	否	自有资金,非募集资金
广发证券股份有限公司	保本型	20,000,000.00	2014年1月29日	2014年2月12日	固定收益	49,863.01	20,000,000.00	49,863.01	是	否	否	自有资金,非募集资金

广发证券股份有限公司	保本型	20,000,000.00	2014年2月13日	2014年2月20日	固定收益	16,109.59	20,000,000.00	16,109.59	是	否	否	自有资金,非募集资金
广发证券股份有限公司	保本型	40,244,328.00	2014年2月24日	2014年6月16日	浮动收益		40,244,328.00	209,856.70	是	否	否	自有资金,非募集资金
广发证券股份有限公司	保本型	10,000,000.00	2014年3月4日	2014年6月16日	浮动收益		10,000,000.00	140,116.70	是	否	否	自有资金,非募集资金
广发证券股份有限公司	保本型	19,000,000.00	2014年6月17日	2014年7月15日	固定收益	88,909.59	0	0	是	否	否	自有资金,非募集资金
合计	/	139,244,328.00	/	/	/	333,238.35	120,244,328.00	594,302.16	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
河北国隆房地产开发有限公司	3,000.00	365天	16%	碧盛家园(二期)项目	河北融投担保集团有限公司	否	否	否	否	自有资金	480.00	480.00

本公司于2014年3月向河北国隆房地产开发有限公司发放委托贷款3000万元,贷款年利率16%,贷款期限为365天,自2014年3月12日始至2015年3月11日止。

(3) 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。

3、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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司无利润分配方案。

三、其他披露事项

董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	置入资产价值保证及补偿	海南中谊国际经济技术合作有限公司	承诺置入资产年净资产收益率不低于 6%	2008 年 12 月 12 日	否	否	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。	公司已起诉海南中谊并于 2014 年 5 月 5 日正式立案（【2014】廊开字第 305 号），2014 年 6 月 30 日召开了 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对海南中谊履行承诺事项实施有条件豁免的议案》。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、其他重大事项的说明

1、选举王海滨先生担任公司第七届董事会董事

详见公司于 2014 年 1 月 28 日刊登在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报、证券日报，编号：临 2014-004 公告。

2、选举王海滨先生为公司第七届董事会董事长

详见公司于 2014 年 1 月 28 日刊登在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报、证券日报，编号：临 2014-005 公告。

3、获得政府财政补助

详见公司于 2014 年 2 月 15 日刊登在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报、证券日报，编号：临 2014-008 公告。

4、法定代表人变更

详见公司于 2014 年 2 月 25 日刊登在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报、证券日报，编号：临 2014-009 公告。

5、公司总经理辞职及聘任总经理、副总经理

详见公司于 2014 年 3 月 29 日刊登在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报、证券日报，编号：临 2014-016 公告。

6、对海南中谊履行承诺事项实施有条件豁免

详见公司于 2014 年 7 月 1 日刊登在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报、证券日报，编号：临 2014-027 公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数			44,419			
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
廊坊市国土土地开发建设投资有限公司	国有法人	13.17	50,050,000	0	50,050,000	无
李明	境内自然人	1.34	5,100,000	600,000		未知
刘洪海	境内自然人	1.26	4,780,000	3,080,000		未知
中国建设银行股份有限公司—华夏兴和混合型证券投资基金	未知	1.09	4,162,479	4,162,479		未知
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	未知	0.79	2,999,974	2,999,974		未知
葛延珍	境内自然人	0.69	2,625,500	1,580,739		未知

郭丽珠	境内自然人	0.69	2,616,000	16,000		未知
杨芳	境内自然人	0.52	1,984,620	740,560		未知
信达证券股份有限公司	未知	0.42	1,600,000	1,600,000		未知
程啸涛	境外自然人	0.40	1,510,000	1,510,000		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		5,100,000		人民币普通股	5,100,000	
刘洪海		4,780,000		人民币普通股	4,780,000	
中国建设银行股份有限公司—华夏兴和混合型证券投资基金		4,162,479		人民币普通股	4,162,479	
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金		2,999,974		人民币普通股	2,999,974	
葛延珍		2,625,500		人民币普通股	2,625,500	
郭丽珠		2,616,000		人民币普通股	2,616,000	
杨芳		1,984,620		人民币普通股	1,984,620	
信达证券股份有限公司		1,600,000		人民币普通股	1,600,000	
程啸涛		1,510,000		人民币普通股	1,510,000	
郭福英		1,477,200		人民币普通股	1,477,200	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

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控股有限公司	50,050,000	2010年3月15日	50,050,000	到期后未办理解除限售

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员 情况

一、持股变动情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王海滨	董事	选举	选举
韩永强	总经理	聘任	聘任
CAROL CHOW YUNXIA（周云霞）	副总经理	聘任	聘任
赵秀良	总经理	解聘	辞职
韩永强	副总经理	解聘	改聘

三、其他说明

1、2014 年 7 月 16 日，公司第七届董事会第十次会议审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任 CAROL CHOW YUNXIA（周云霞）女士为公司常务副总经理，不再担任公司副总经理职务；聘任刘美丽女士为公司副总经理。

2、2014 年 7 月 16 日，公司董事张璐璐女士因个人原因，辞去公司董事和战略委员会委员职务，辞职后将不在公司担任任何职务。

3、2014 年 8 月 1 日，公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过《关于选举 CAROL CHOW YUNXIA（周云霞）女士担任公司第七届董事会董事的议案》。

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:廊坊发展股份有限公司

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	六、(一)	12,679,288.05	63,376,592.37
交易性金融资产	六、(二)	14,630.00	
应收票据			
应收账款	六、(三)	13,927,381.66	11,654,079.66
预付款项	六、(五)	7,222.88	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(四)	33,820,041.63	33,745,041.63
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	149,921.64	11,508,119.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	30,000,000.00	0
流动资产合计		90,598,485.86	120,283,833.32
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(八)	473,830.00	
持有至到期投资	六、(九)	19,000,000.00	0
长期应收款			
长期股权投资	六、(十)		
投资性房地产	六、(十一)	129,025,784.08	130,822,424.86
固定资产	六、(十二)	57,923,046.44	34,120,457.56
在建工程	六、(十三)		23,688,335.00
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		206,422,660.52	188,631,217.42
资产总计		297,021,146.38	308,915,050.74

法定代表人: 王海滨

主管会计工作负责人: 刘美丽

会计机构负责人: 刘美丽

合并资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:廊坊发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	1,476,000.00	4,144,832.00
预收款项	六、(十七)	2,758,462.50	0
应付职工薪酬	六、(十八)	332,208.52	815,789.20
应交税费	六、(十九)	-996,431.87	-3,035,639.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(二十)	24,641,391.26	40,233,053.58
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,211,630.41	42,158,035.13
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		28,211,630.41	42,158,035.13
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、(二十一)	380,160,000.00	380,160,000.00
资本公积	六、(二十二)	105,948,082.39	105,973,752.03
盈余公积	六、(二十三)	46,544,231.47	46,544,231.47
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	-264,942,797.89	-265,920,967.89
归属于母公司所有者权益合计		267,709,515.97	266,757,015.61
少数股东权益		1,100,000.00	
所有者权益合计		268,809,515.97	266,757,015.61
负债和所有者权益总计		297,021,146.38	308,915,050.74

法定代表人: 王海滨

主管会计工作负责人: 刘美丽

会计机构负责人: 刘美丽

母公司资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:廊坊发展股份有限公司

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	十二、(一)	9,729,461.63	63,068,213.53
交易性金融资产		14,630.00	
应收票据			
应收账款		13,927,381.66	11,654,079.66
预付款项		7,222.88	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、(二)	31,510,041.63	31,435,041.63
存货		149,921.64	11,508,119.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,000,000.00	
流动资产合计		85,338,659.44	117,665,454.48
非流动资产:			
可供出售金融资产		473,830.00	
持有至到期投资		19,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	11,639,876.63	9,989,876.63
投资性房地产		129,025,784.08	130,822,424.86
固定资产		57,923,046.44	34,120,457.56
在建工程			23,688,335.00
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		218,062,537.15	198,621,094.05
资产总计		303,401,196.59	316,286,548.53

法定代表人:王海滨

主管会计工作负责人:刘美丽

会计机构负责人:刘美丽

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:廊坊发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,432,000.00	4,100,832.00
预收款项		2,758,462.50	
应付职工薪酬		332,208.52	815,789.20
应交税费		-995,161.12	-3,038,015.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款		31,758,782.48	47,250,444.80
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,286,292.38	49,129,050.44
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		35,286,292.38	49,129,050.44
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		105,948,082.39	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		-264,537,409.65	-265,520,485.41
所有者权益(或股东权益)合计		268,114,904.21	267,157,498.09
负债和所有者权益(或股东权益)总计		303,401,196.59	316,286,548.53

法定代表人:王海滨

主管会计工作负责人:刘美丽

会计机构负责人:刘美丽

合并利润表
2014 年 1—6 月

编制单位:廊坊发展股份有限公司

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	六、(二十五)	19,667,217.59	31,497,978.16
其中:营业收入		19,667,217.59	31,497,978.16
二、营业总成本		23,444,906.55	35,241,962.39
其中:营业成本	六、(二十五)	17,011,952.19	27,257,378.04
营业税金及附加	六、(二十六)	145,872.00	180,118.82
销售费用	六、(二十七)	255,761.97	300,892.05
管理费用	六、(二十八)	6,139,877.91	7,632,652.96
财务费用	六、(二十九)	-108,557.52	-129,079.48
资产减值损失			
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	六、(三十)	3,635.00	
投资收益(损失以“—”号填列)	六、(三十一)	598,602.07	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-3,175,451.89	-3,743,984.23
加:营业外收入	六、(三十二)	4,153,621.89	983,752.20
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		978,170.00	-2,760,232.03
减:所得税费用	六、(三十三)		29,560.39
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		978,170.00	-2,789,792.42
归属于母公司所有者的净利润		978,170.00	-2,789,792.42
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.003	-0.007
(二)稀释每股收益		0.003	-0.007
七、其他综合收益	六、(三十五)	-19,252.23	
八、综合收益总额		958,917.77	-2,789,792.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		958,917.77	-2,789,792.42
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:王海滨

主管会计工作负责人:刘美丽

会计机构负责人:刘美丽

母公司利润表
2014 年 1—6 月

编制单位:廊坊发展股份有限公司

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	十二、(四)	19,667,217.59	31,090,211.17
减: 营业成本	十二、(四)	17,011,952.19	27,005,378.04
营业税金及附加		145,872.00	178,895.52
销售费用		255,761.97	300,892.05
管理费用		6,134,956.83	7,474,987.96
财务费用		-108,542.20	-8,762.97
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		3,635.00	
投资收益(损失以“—”号填列)	十二、(五)	598,602.07	
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)		-3,170,546.13	-3,861,179.43
加: 营业外收入		4,153,621.89	983,752.20
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		983,075.76	-2,877,427.23
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		983,075.76	-2,877,427.23
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		-19,252.23	
七、综合收益总额		963,823.53	-2,877,427.23

法定代表人: 王海滨

主管会计工作负责人: 刘美丽

会计机构负责人: 刘美丽

合并现金流量表
2014年1—6月

编制单位:廊坊发展股份有限公司

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		8,443,562.92	45,815,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	6,136,623.15	3,282,858.82
经营活动现金流入小计		14,580,186.07	49,097,858.82
购买商品、接受劳务支付的现金		6,300,000.00	31,485,215.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,719,826.30	2,780,374.21
支付的各项税费		396,423.49	1,682,721.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	6,458,047.40	3,697,232.96
经营活动现金流出小计		15,874,297.19	39,645,543.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,294,111.12	9,452,315.60
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		2,358,124.50	
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		2,358,124.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,350,823.06	801,362.00
投资支付的现金		30,510,494.64	30,000,000.00
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		33,861,317.70	30,801,362.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,503,193.20	-30,801,362.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,100,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,100,000.00	
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		1,100,000.00	0.00
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		-31,697,304.32	-21,349,046.40
加:期初现金及现金等价物余额		63,376,592.37	66,136,168.59
六、期末现金及现金等价物余额		31,679,288.05	44,787,122.19

法定代表人: 王海滨

主管会计工作负责人: 刘美丽

会计机构负责人: 刘美丽

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

编制单位:廊坊发展股份有限公司

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		8,443,562.92	33,395,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,234,202.33	50,162,096.81
经营活动现金流入小计		14,677,765.25	83,557,096.81
购买商品、接受劳务支付的现金		6,300,000.00	31,308,815.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,719,826.30	2,780,374.21
支付的各项税费		392,844.75	1,338,107.01
支付其他与经营活动有关的现金		6,450,652.90	3,591,305.66
经营活动现金流出小计		15,863,323.95	39,018,601.88
经营活动产生的现金流量净额		-1,185,558.70	44,538,494.93
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		2,358,124.50	
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		2,358,124.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		3,350,823.06	801,362.00
投资支付的现金		32,160,494.64	30,000,000.00
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		35,511,317.70	30,801,362.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,153,193.20	-30,801,362.00
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		-34,338,751.90	13,737,132.93
加: 期初现金及现金等价物余额		63,068,213.53	17,162,101.74
六、期末现金及现金等价物余额		28,729,461.63	30,899,234.67

法定代表人: 王海滨

主管会计工作负责人: 刘美丽

会计机构负责人: 刘美丽

合并所有者权益变动表
2014年1—6月

编制单位:廊坊发展股份有限公司

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	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	380,160,000.00	105,973,752.03	46,544,231.47	-265,920,967.89		266,757,015.61
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	-265,920,967.89		266,757,015.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”		-25,669.64		978,170.00	1,100,000.00	2,052,500.36
(一) 净利润				978,170.00		978,170.00
(二) 其他综合收益		-25,669.64				-25,669.64
上述(一)和(二)小计		-25,669.64		978,170.00		952,500.36
(三) 所有者投入和减少资本					1,100,000.00	1,100,000.00
1. 所有者投入资本					1,100,000.00	1,100,000.00
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	105,948,082.39	46,544,231.47	-264,942,797.89	1,100,000.00	268,809,515.97

法定代表人: 王海滨

主管会计工作负责人: 刘美丽

会计机构负责人: 刘美丽

合并所有者权益变动表

2014年1—6月

编制单位:廊坊发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益				未分配利润		
	实收资本(或股)	资本公积	盈余公积				
一、上年年末余额	380,160,000.00	105,973,752.03	46,544,231.47	-215,292,050.07		317,385,933.43	
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	-215,292,050.07		317,385,933.43	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)				-2,789,792.42		-2,789,792.42	
(一) 净利润				-2,789,792.42		-2,789,792.42	
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计				-2,789,792.42		-2,789,792.42	
(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	-218,081,842.49		314,596,141.01	

法定代表人: 王海滨

主管会计工作负责人: 刘美丽

会计机构负责人: 刘美丽

母公司所有者权益变动表
2014年1—6月

编制单位:廊坊发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额				
	实收资本	资本公积	盈余公积	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	-265,520,485.41	267,157,498.09
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	-265,520,485.41	267,157,498.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-25,669.64		983,075.76	957,406.12
(一) 净利润				983,075.76	983,075.76
(二) 其他综合收益		-25,669.64			-25,669.64
上述(一)和(二)小计		-25,669.64		983,075.76	957,406.12
(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	105,948,082.39	46,544,231.47	-264,537,409.65	268,114,904.21

法定代表人: 王海滨

主管会计工作负责人: 刘美丽

会计机构负责人: 刘美丽

母公司所有者权益变动表

2014年1—6月

编制单位:廊坊发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额				
	实收资本(或股)	资本公积	盈余公积	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	-215,470,217.37	317,207,766.13
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	-215,470,217.37	317,207,766.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-2,877,427.23	-2,877,427.23
(一) 净利润				-2,877,427.23	-2,877,427.23
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				-2,877,427.23	-2,877,427.23
(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	-218,347,644.60	314,330,338.90

法定代表人: 王海滨

主管会计工作负责人: 刘美丽

会计机构负责人: 刘美丽

二、公司基本情况

廊坊发展股份有限公司（以下简称“本公司”）始建于 1958 年，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邢台轧辊股份有限公司；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。

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。

2003 年 12 月，经本公司 2003 年度第四次临时股东大会审议通过了“关于变更公司名称的议案”，并于 2004 年 6 月 3 日获得河北省工商行政管理局的核准，本公司的名称由“邢台轧辊股份有限公司”变更为“华夏建通科技开发股份有限公司”。2004 年 6 月 15 日经上海证券交易所核准，本公司股票简称从由“邢台轧辊”变更为“华夏建通”，股票代码不变。

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，本公司原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》，协议约定北京卷石轩置业发展有限公司将其持有的本公司 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%）全部转让给廊坊市国土土地开发建设投资有限公司。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 5005 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 28428.40 万元受让北京卷石轩置业发展有限公司所持华夏建通 5005 万股股份，此次股份受让后，界定廊坊地建投公司为华夏建通国有股东。2011 年 6 月 29 日，原实质性控股股东北京卷石轩置业发展有限公司已将所持有本公司 5005 万股股权全部过户与廊坊市国土土地开发建设投资有限公司。并于 2011 年 12 月完成工商登记变更手续。

经本公司 2012 年 2 月 14 日召开的第六届董事会第十二次会议和 2012 年 3 月 8 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了《关于公司更名的议案》，决定将公司名称变更为“廊坊发展股份有限公司”。2012 年 3 月 22 日相关工商变更登记手续在廊坊市工商行政管理局办理完毕，名称由“华夏建通科技开发股份有限公司”变更为“廊坊发展股份有限公司”。2012 年 3 月 27 日，经本公司申请并经上海证券交易所核准，本公司证券简称由“*ST 建通”变更为“ST 廊发展”，股票代码仍为“600149”。

2012 年 8 月 22 日，本公司申请并经上海证券交易所同意，撤销对公司股票交易实施的其他风险警示，本公司的股票简称由“ST 廊发展”变更为“廊坊发展”，股票代码“600149”不变。

2013 年 12 月，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于无偿划转廊坊市国土土地开发建设投资有限公司所持廊坊发展股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权（2013）990 号），廊坊市国土土地开发建设投资有限公司将所持有本公司 5005 万股股权划拨至廊坊

市国土土地开发建设投资控股有限公司。

截至2014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5,005万股），其中廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司持股5,005万股，占本公司股本总额13.17%。

本公司现住所：廊坊开发区科技谷园区青果路99号；注册号为131000000027962；法定代表人：王海滨；注册资本为人民币38,016万元。本公司母公司是：廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司。公司的经营范围：电子通讯专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；房屋租赁；房地产信息咨询；招商引资服务；园区投资、建设、运营项目管理及咨询；销售建筑材料、电子产品、电子软件、家用电器、电气设备、计算机及辅助设备、通讯及广播电视设备、机械设备、通用设备、金属制品、家具。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明：

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

（三）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。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）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）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

（3）通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并的会计处理方法

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司在每一单项交易发生时，确认对被投资单位的投资，在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；并分别每一单项交易的成本与该交易发生时享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉（或应计入发生当期损益的金额）。达到企业合并时应确认的商誉（或合并财务报表中应确认的商誉）或计入损益的金额为每一单项交易中应确认的商誉（或应予确认损益的金额）之和。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将其相关的其他综合收益转为投资收益，并在附注中作出相关披露。

(六) 合并财务报表的编制方法:

(1) 合并范围的确定

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。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的,不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司,在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;对于同一控制下企业合并取得的子公司,自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中,合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资,公司在编制合并财务报表时,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整所有者权益(资本公积),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时,对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致,编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整;对非同一控制下企业合并取得的子公司,已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时,本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

本公司之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算:

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合算成人民币记账。

在资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算,因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

① 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。

② 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,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具:

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售、回购或赎回；
b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在

初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）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：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、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；
- c、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：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(十) 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	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。经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：单笔金额 500 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

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
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项重大的应收款项一起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，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当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
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	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)	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(十一) 存货:

1、存货的分类

本公司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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2、发出存货的计价方法

先进先出法

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存货可变现净值的确定: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,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,以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备,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。

计提存货减值准备以后,如果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、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

(十二) 长期股权投资:

1、投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量:

① 合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,公司以支付现金、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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足冲减的,调整留存收益。公司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。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业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。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,合并成本为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。企业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,确认为合并资产负债

表中的商誉。企业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（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 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：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，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。

b、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。

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、后续计量及损益确认方法

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，采用的成本法核算。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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本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则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认

的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法 本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	0%-5%	25-50年	2%-3.8%

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据 资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(十四) 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	25年	5%	3.8%
机器设备	5年	5%	19%

电子设备	5 年	5%	19%
运输设备	5 年	5%	19%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程：

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十六) 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
 - 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。
- 其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：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劳务的市场需求情况；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与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(十八) 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(十九) 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；

- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- 清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十) 收入：

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
 - b、相关的经济利益很可能流入企业；
 - c、交易的完工进度能够可靠地确定；
 - d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。
- ② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：
- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
 - b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
 - ② 收入的金额能够可靠地计量。
- 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。
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。

(二十一) 政府补助：

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：**(1) 经营租赁**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

(二十四) 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

(二十五) 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：**(一) 主要税种及税率**

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	营业额的 5%	5%
城市维护建设税	流转税的 7%或 5%	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京驰讯恒通科贸有限公司	全资子公司	北京	商贸	1,000.00	销售机械电子设备、金属材料、建筑材料等	1,000.00	
河北盛邦网络科技有限公司	控股子公司	廊坊	网络技术	550.00	计算机信息网络及终端产品开发、销售等	165.00	

续前表:

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京驰讯恒通科贸有限公司	100	100	是			
河北盛邦网络科技有限公司	60	60	是	110.00		

(二) 合并范围发生变更的说明

2014年5月28日,公司与廊坊市勃盛网络技术有限公司(以下简称勃盛公司)共同出资成立河北盛邦网络科技有限公司(以下简称盛邦公司)。公司注册资金550万元,其中廊坊发展股份有限公司认缴出资330万元占股比例60%,勃盛公司认缴出资220万元占股比例40%。双方已各自实缴其认缴出资的50%。

六、合并财务报表项目注释

(一) 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:	7,760.71	6,932.46
人民币	7,760.71	6,932.46
银行存款:	11,576,477.02	63,369,659.91
人民币	11,576,477.02	63,369,659.91
其他货币资金:	1,095,050.32	
人民币	1,095,050.32	
合计	12,679,288.05	63,376,592.37

本公司本报告期末不存在有抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产：
交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	14,630.00	
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	14,630.00	

(三) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,400,000.75	29.79	6,400,000.75	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄分析法	15,082,506.20	70.21	1,155,124.54	7.66
组合小计	15,082,506.20	70.21	1,155,124.54	7.66
合计	21,482,506.95	/	7,555,125.29	/

续前表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,400,000.75	33.32	6,400,000.75	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄分析法	12,809,204.20	66.68	1,155,124.54	9.02
组合小计	12,809,204.20	66.68	1,155,124.54	9.02
合计	19,209,204.95	/	7,555,125.29	/

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京亿信世纪科技发展有限公司	6,400,000.75	6,400,000.75	100	无法收回
合计	6,400,000.75	6,400,000.75	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	4,879,386.00	32.35	53,912.52	1,797,084.00	14.03	53,912.52
1 年以内小计	4,879,386.00	32.35	53,912.52	1,797,084.00	14.03	53,912.52
1 至 2 年	10,203,120.20	67.65	1,101,212.02	11,012,120.20	85.97	1,101,212.02
合计	15,082,506.20	100.00	1,155,124.54	12,809,204.20	100.00	1,155,124.54

2、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、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	占应收账款总额的比例 (%)
北京亿信世纪科技发展有限公司	客户	6,400,000.75	五年以上	29.79
北京盛禾世纪文化传播有限公司	客户	3,500,000.00	一至两年	16.29
世信科技发展有限公司	客户	2,466,522.00	一年以内	11.48
中太建设集团中亦工程有限公司	客户	2,186,400.00	一年以内、一至两年	10.18
北京爱尔益地照明工程有限公司	客户	2,071,160.20	一至两年	9.64
合计	/	16,624,082.95	/	77.38

(四) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	86,891,303.77	92.03	55,811,908.73	64.23
按组合计提坏账准备的其他应收账款：				
账龄分析法	7,530,084.74	7.97	4,789,438.15	63.60
组合小计	7,530,084.74	7.97	4,789,438.15	63.60
合计	94,421,388.51	/	60,601,346.88	/

续前表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	86,891,303.77	92.10	55,811,908.73	64.23
按组合计提坏账准备的其他应收账款:				
账龄分析法	7,455,084.74	7.90	4,789,438.15	64.24
组合小计	7,455,084.74	7.90	4,789,438.15	64.24
合计	94,346,388.51	/	60,601,346.88	/

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
铁通华夏电信有限责任公司	44,282,317.00	44,282,317.00	100.00	无法收回
北京卓越房地产开发 有限公司	34,404,151.36	3,324,756.32	10.00	测试无减值并入 组合计提坏账
中钢集团邢台机械轧 辊有限公司	8,204,835.41	8,204,835.41	100.00	无法收回
合计	86,891,303.77	55,811,908.73	/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	78,487.18	1.04	104.62	3,487.18	0.05	104.62
1 年以内 小计	78,487.18	1.04	104.62	3,487.18	0.05	104.62
2 至 3 年	3,803,234.33	50.51	1,140,970.30	3,803,234.33	51.01	1,140,970.30
5 年以上	3,648,363.23	48.45	3,648,363.23	3,648,363.23	48.94	3,648,363.23
合计	7,530,084.74	100.00	4,789,438.15	7,455,084.74	100.00	4,789,438.15

2、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。

3、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(%)
铁通华夏电信有限责任公司	本公司之参股公司	44,282,317.00	一至二年、三至四年及四至五年	46.90
北京卓越房地产开发有限公司	供货商	34,404,151.36	一年以内	36.44
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	原关联方公司	8,204,835.41	五年以上	8.69
北京汉高华网络技术有限公司	供货商	3,000,000.00	一至两年	3.18
深圳市瑞柏泰电子有限公司	供货商	1,725,000.00	五年以上	1.83
合计	/	91,616,303.77	/	97.04

4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
铁通华夏电信有限责任公司	本公司之参股公司	44,282,317.00	46.90
合计	/	44,282,317.00	46.90

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,222.88	100		
合计	7,222.88	100		

2、预付款项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	时间	未结算原因
天津市峻峰钢材贸易有限公司	供应商	7,222.88	2014 年 6 月 27 日	钢材预付款
合计	/	7,222.88	/	/

3、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。

(六) 存货：

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				33,621,794.93	22,113,675.27	11,508,119.66
劳务成本	149,921.64		149,921.64			
合计	149,921.64		149,921.64	33,621,794.93	22,113,675.27	11,508,119.66

2、存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	22,113,675.27			22,113,675.27	
合计	22,113,675.27			22,113,675.27	

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	无	0

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
委托贷款	30,000,000.00	0
合计	30,000,000.00	0

本公司于2014年3月向河北国隆房地产开发有限公司发放委托贷款3000万元，贷款年利率16%，贷款期限为365天，自2014年3月12日始至2015年3月11日止。

(八) 可供出售金融资产：

1、可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	473,830.00	
合计	473,830.00	

2、截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	499,499.64		499,499.64
公允价值	473,830.00		473,830.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-25,669.64		-25,669.64

(九) 持有至到期投资：

1、持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
28天理财产品	19,000,000.00	0
合计	19,000,000.00	0

公司购买28天理财产品（6月17日-7月15日），投资金额1,900.00万元，预期收益率6.10%。

(十) 长期股权投资:**长期股权投资情况**

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	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	241,417,617.91	237,102,539.16	0	237,102,539.16
北京华夏通网络技术服务有限公司	13,800,000.00	7,767,912.11	0	7,767,912.11

续前表:

减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
237,102,539.16	0	49	49	无
7,767,912.11	0	23	23	无

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。本公司已于 2010 年度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。

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。本公司 2010 年度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。

截止 2014 年 6 月 30 日, 上述两参股公司没有价值回复的迹象。

(十一) 投资性房地产:

按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	148,788,832.66			148,788,832.66
1.房屋、建筑物	148,788,832.66			148,788,832.66
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	17,966,407.80	1,796,640.78		19,763,048.58
1.房屋、建筑物	17,966,407.80	1,796,640.78		19,763,048.58
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	130,822,424.86		1,796,640.78	129,025,784.08
1.房屋、建筑物	130,822,424.86		1,796,640.78	129,025,784.08
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	130,822,424.86		1,796,640.78	129,025,784.08
1.房屋、建筑物	130,822,424.86		1,796,640.78	129,025,784.08
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 1,796,640.78 元。

(十二) 固定资产:

1、固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计:	42,341,536.45	24,670,326.06			67,011,862.51
其中: 房屋及建筑物	40,869,341.00	24,655,366.06			65,524,707.06
机器设备	288,984.45	14,960.00			303,944.45
运输工具	1,183,211.00				1,183,211.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	2,394,072.85		867,737.18		3,261,810.03
其中: 房屋及建筑物	1,553,034.96		733,196.85		2,286,231.81
机器设备	206,743.30		22,135.25		228,878.55
运输工具	634,294.59		112,405.08		746,699.67
三、固定资产账面净值合计	39,947,463.60	/		/	63,750,052.48
其中: 房屋及建筑物	39,316,306.04	/		/	63,238,475.25
机器设备	82,241.15	/		/	75,065.90
运输工具	548,916.41	/		/	436,511.33
四、减值准备合计	5,827,006.04	/		/	5,827,006.04
其中: 房屋及建筑物	5,827,006.04	/		/	5,827,006.04
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	34,120,457.56	/		/	57,923,046.44
其中: 房屋及建筑物	33,489,300.00	/		/	57,411,469.21
机器设备	82,241.15	/		/	75,065.90
运输工具	548,916.41	/		/	436,511.33

本期折旧额: 867,737.18 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 23,688,335.00 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
发展大厦 19 套办公用房	开发商尚未办理房地产初始登记证	

固定资产较年初增加 24,655,366.06 元, 是由于在建工程转入固定资产核算。

(十三) 在建工程:

1、在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程				23,688,335.00		23,688,335.00

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	转入固定资产	资金来源	期末数
办公用房	23,688,335.00	23,688,335.00	自筹资金	0
合计	23,688,335.00	23,688,335.00	/	0

办公用房于 2014 年 5 月达到预定可使用状态，并于当月转入固定资产核算。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	85,241,901.22	85,241,901.22
可抵扣亏损	6,140,193.37	6,140,193.37
合计	91,382,094.59	91,382,094.59

(十五) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	68,156,472.17				68,156,472.17
二、存货跌价准备	22,113,675.27			22,113,675.27	
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	244,870,451.27	0			244,870,451.27
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,827,006.04				5,827,006.04
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	340,967,604.75	0		22,113,675.27	318,853,929.48

(十六) 应付账款:

1、应付账款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	175,020.00	475,020.00
一至二年	255,300.00	2,624,132.00
三年以上	1,045,680.00	1,045,680.00
合计	1,476,000.00	4,144,832.00

2、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。

3、账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位:元 币种:人民币

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
厦门雅迅网络股份有限公司	1,045,680.00	3年以上	尚未结算	0
合计	1,045,680.00			0

(十七) 预收账款:

1、预收账款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	2,758,462.50	0
合计	2,758,462.50	0

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。

(十八) 应付职工薪酬

单位:元 币种:人民币

项目	期初 账面余额	本期增加	本期减少	期末 账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	399,290.15	2,057,533.98	2,361,586.05	95,238.08
二、职工福利费	378,255.44	0.00	141,285.00	236,970.44
三、社会保险费	29,141.61	185,689.57	214,831.18	0.00
其中:基本养老保险	19,060.00	108,280.00	127,340.00	0.00
医疗保险金	8,809.85	50,059.94	58,869.79	0.00
失业保险金	1,271.76	6,932.16	8,203.92	0.00
工伤保险金	0.00	8,739.87	8,739.87	0.00
意外伤害保险		11,677.60	11,677.60	0.00
四、住房公积金	9,102.00	51,206.00	60,308.00	0.00
五、辞退福利				
六、其他				
合计	815,789.20	2,294,429.55	2,778,010.23	332,208.52

(十九) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-2,770,966.22	-4,704,087.65
营业税	144,510.00	50,073.33
企业所得税	1,567,855.23	1,571,433.97
个人所得税	46,384.81	41,058.39
城市维护建设税	8,685.32	3,505.15
教育费附加	4,335.33	1,502.23
地方教育费附加	2,763.66	874.93
合计	-996,431.87	-3,035,639.65

(二十) 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
一年以内	14,637,378.24	19,231,062.56
一至二年	0.00	2,077,000.00
二至三年	32,530.20	8,953,508.20
三年以上	9,971,482.82	9,971,482.82
合计	24,641,391.26	40,233,053.58

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。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	帐龄	未偿还原因
北京中关村科学城建设股份有限公司	9,225,216.15	三年以上	未结算
合计	9,225,216.15		

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	所欠金额	占总额比例(%)	内容
北京天地嘉华建材有限公司	12,000,000.00	48.70	合同解约应退款
北京中关村科学城建设股份有限公司	9,225,216.15	37.44	往来款
上海杰赛律师事务所	1,384,259.95	5.62	中小股东诉讼赔偿款
北京市盈科律师事务所	1,078,193.41	4.38	中小股东诉讼赔偿款
合计	23,687,669.51	96.14	

(二十一) 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	380,160,000.00						380,160,000.00

(二十二) 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)	46,375,163.54			46,375,163.54
其他资本公积	59,598,588.49		25,669.64	59,572,918.85
合计	105,973,752.03		25,669.64	105,948,082.39

期末资本公积减少由于可供出售金融资产公允价值下降所致。

(二十三) 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	46,544,231.47			46,544,231.47
合计	46,544,231.47			46,544,231.47

(二十四) 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	-265,920,967.89	/
调整后 年初未分配利润	-265,920,967.89	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	978,170.00	/
期末未分配利润	-264,942,797.89	/

(二十五) 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	18,467,217.59	30,364,644.82
其他业务收入	1,200,000.00	1,133,333.34
营业成本	17,011,952.19	27,257,378.04

2、主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 贸易业务	16,750,737.59	16,630,151.37	28,293,574.82	26,892,759.46
(2) 租赁业务	1,716,480.00	381,800.82	551,070.00	179,738.32
(3) 咨询业务			1,520,000.00	184,880.26
合计	18,467,217.59	17,011,952.19	30,364,644.82	27,257,378.04

3、主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
河北省	16,750,737.59	16,630,151.37	29,813,574.82	27,077,639.72
北京市	1,716,480.00	381,800.82	551,070.00	179,738.32
合计	18,467,217.59	17,011,952.19	30,364,644.82	27,257,378.04

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
世信科技发展有限公司	11,508,119.71	62.32
廊坊市神木商贸有限公司	5,242,617.88	28.38
北京森宇房地产开发有限公司	1,200,000.00	6.50
中太建设中亦工程有限公司	516,480.00	2.80
合计	18,467,217.59	100.00

(二十六) 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	131,520.00	160,831.81	营业额的5%
城市维护建设税	7,776.00	11,031.33	流转税的7%或5%
教育费附加	3,945.60	5,051.27	流转税的3%
地方教育费附加	2,630.40	3,204.41	流转税的2%
合计	145,872.00	180,118.82	/

(二十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及津贴	215,130.00	287,635.00
社会保险	24,173.37	11,405.05
其他	16,458.60	1,852.00
合计	255,761.97	300,892.05

(二十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	2,282,577.14	2,526,589.84
职工薪酬	1,652,134.77	1,811,806.81
财税事务费	1,000,444.25	788,066.20
法律事务费	207,839.62	1,235,849.05
独董津贴	190,476.16	190,476.16
车辆使用及交通费	158,272.86	166,235.40
办公费	149,682.51	163,927.52
证券事务费	127,547.17	37,547.17
仓储费	125,000.00	200,000.00
差旅费	104,068.65	163,457.70
咨询服务费	48,301.89	162,000.00
业务招待费	43,034.02	28,854.73
其他	30,548.87	110,000.38
通讯费	19,950.00	28,300.00
会务费		19,542.00
合计	6,139,877.91	7,632,652.96

(二十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-119,717.39	-137,915.40
手续费支出	11,159.87	8,835.92
合计	-108,557.52	-129,079.48

(三十) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,635.00	
合计	3,635.00	

(三十一) 投资收益：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益	244,328.76	
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,299.91	
其他	349,973.40	
合计	598,602.07	

(三十二) 营业外收入：

1、营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000,000.00		3,000,000.00
其他	1,153,621.89	983,752.20	1,153,621.89
合计	4,153,621.89	983,752.20	4,153,621.89

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
上市扶持资金	3,000,000.00		
合计	3,000,000.00		/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市扶持资金	3,000,000.00		
合计	3,000,000.00		/

(三十三) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		29,560.39
合计		29,560.39

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号--净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

(1) 2014年1-6月份净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.30	-0.009	-0.009

(2) 2013年1-6月份净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.88	-0.007	-0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.39	-0.012	-0.012

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

①基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

②稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(三十五) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-25,669.64	

减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-6,417.41	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-19,252.23	
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-19,252.23	

(三十六) 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
政府补助	3,000,000.00
利息收入	1,319,296.57
违约金收入	1,153,621.89
理财收益	354,273.31
经营性暂付与暂收的往来款	309,431.38
合计	6,136,623.15

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
支付中小股东诉讼赔偿	3,443,609.22
管理费用	2,696,268.69
销售费用	255,761.97
经营性暂付款的增加和暂收款的减少	62,407.52
合计	6,458,047.40

(三十七) 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	978,170.00	-2,789,792.42

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	2,664,377.96	2,706,328.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,358,124.50	
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）	-3,635.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,358,198.02	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,455,524.88	-680,235.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,846,404.72	10,216,015.70
其他	2,368,832.00	
经营活动产生的现金流量净额	-1,294,111.12	9,452,315.60
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	12,679,288.05	44,787,122.19
减：现金的期初余额	63,376,592.37	66,136,168.59
加：现金等价物的期末余额	19,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,697,304.32	-21,349,046.40

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	12,679,288.05	63,376,592.37
其中：库存现金	7,760.71	6,932.46
可随时用于支付的银行存款	11,576,477.02	63,369,659.91
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	19,000,000.00	
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	31,679,288.05	63,376,592.37

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司	国有独资公司	廊坊市新世纪步行街第八大街西区	王海滨	园区开发运营	3,000.00	13.17	13.17	廊坊市财政局	07598099-8

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京驰讯恒通科贸有限公司	有限责任公司	北京	徐勇智	商贸	1,000.00	100	100	56035867-6
河北盛邦网络科技有限公司	有限责任公司	河北	韩永强	网络技术	550.00	60	60	30845747-X

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
铁通华夏电信有限责任公司	有限责任	北京	朱国东	网络技术	49,178.12	49	49	73344751-2
北京华夏通网络技术服务有限公司	有限责任	北京	吕军	网络技术	6,000.00	23	23	77041170-3

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
廊坊市国开兴安投资有限公司	母公司的控股子公司	56324550-3
廊坊市国开万庄新城开发建设投资有限公司	其他	66366214-4
廊坊市凯创房地产开发有限公司	其他	69588622-2
廊坊市凯创嘉华投资有限公司	其他	58690737-0
廊坊市凯创九通投资有限公司	其他	58096324-0
廊坊市凯富物业服务有限公司	其他	58096324-0
廊坊市康城房地产开发有限公司	其他	56197840-4
河北宗泰投资有限公司	其他	05549068-4

(五) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	铁通华夏电信有限责任公司	44,282,317.00	44,282,317.00	44,282,317.00	44,282,317.00

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:**(一) 重大承诺事项**

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。致使建通集团置换进入本公司的资产存在重大不实。

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。

(二) 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%。现海南中谊国际经济技术合作有限公司因经营艰难,无力履行

前期承诺。

公司自控股股东变更以来，新任管理层对此事项一直高度重视，积极采取多种措施督促海南中谊尽快履行承诺。在多次督促无果的情况下，公司已向廊坊经济技术开发区人民法院起诉海南中谊并于 2014 年 5 月 5 日正式立案（【2014】廊开字第 305 号）。经公司所聘律师调查，发现其房屋为租用，无固定资产，因欠税 3000 余万元其基本账户已被海南省国税厅稽查大队冻结。在送达立案通知过程中，其住所地已无人办公，致使送达未果。公司已向法院申请财产保全，法院已轮候冻结了其账户，但其账户余额均为零。

公司于 2014 年 6 月 13 日召开了第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于对海南中谊履行承诺事项实施条件豁免的议案》。并于 2014 年 6 月 30 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过。

十一、 其他重要事项：

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）		3,635.00			14,630.00
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产			-25,669.64		473,830.00
金融资产小计		3,635.00	-25,669.64		488,460.00
上述合计		3,635.00	-25,669.64		488,460.00

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,400,000.75	29.79	6,400,000.75	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄分析法	15,082,506.20	70.21	1,155,124.54	7.66
组合小计	15,082,506.20	70.21	1,155,124.54	7.66
合计	21,482,506.95	/	7,555,125.29	/

续前表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,400,000.75	33.32	6,400,000.75	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄分析法	12,809,204.20	66.68	1,155,124.54	9.02
组合小计	12,809,204.20	66.68	1,155,124.54	9.02
合计	19,209,204.95	/	7,555,125.29	/

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。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京亿信世纪科技发展有限公司	6,400,000.75	6,400,000.75	100	无法收回
合计	6,400,000.75	6,400,000.75	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
一年以内	4,879,386.00	32.35	53,912.52	1,797,084.00	14.03	53,912.52
1年以内小计	4,879,386.00	32.35	53,912.52	1,797,084.00	14.03	53,912.52
1至2年	10,203,120.20	67.65	1,101,212.02	11,012,120.20	85.97	1,101,212.02
合计	15,082,506.20	100.00	1,155,124.54	12,809,204.20	100.00	1,155,124.54

2、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、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	占应收账款总额的比例(%)
北京亿信世纪科技发展有限公司	客户	6,400,000.75	五年以上	29.79
北京盛禾世纪文化传播有限公司	客户	3,500,000.00	一至两年	16.29
世信科技发展有限公司	客户	2,466,522.00	一年以内	11.48
中太建设集团中亦工程有限公司	客户	2,186,400.00	一年以内、一至两年	10.18
北京爱尔益地照明工程有限公司	客户	2,071,160.20	一至两年	9.64
合计	/	16,624,082.95	/	77.38

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	86,891,303.77	95.36	55,811,908.73	64.23
按组合计提坏账准备的其他应收账款:				
账龄分析法	4,230,084.74	4.64	3,799,438.15	89.82
组合小计	4,230,084.74	4.64	3,799,438.15	89.82
合计	91,121,388.51	/	59,611,346.88	/

续前表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	86,891,303.77	95.44	55,811,908.73	64.23
按组合计提坏账准备的其他应收账款:				
账龄分析法	4,155,084.74	4.56	3,799,438.15	91.44
组合小计	4,155,084.74	4.56	3,799,438.15	91.44
合计	91,046,388.51	/	59,611,346.88	/

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
铁通华夏电信有限责任公司	44,282,317.00	44,282,317.00	100	无偿还能力
北京卓越房地产开发有限公司	34,404,151.36	3,324,756.32	10	测试无减值并入组合计提坏账
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	8,204,835.41	8,204,835.41	100	无法收回
合计	86,891,303.77	55,811,908.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
一年以内	78,487.18	1.86	104.62	3,487.18	0.09	104.62
1 年以内小计	78,487.18	1.86	104.62	3,487.18	0.09	104.62
2 至 3 年	503,234.33	11.90	150,970.30	503,234.33	12.11	150,970.30
5 年以上	3,648,363.23	86.25	3,648,363.23	3,648,363.23	87.80	3,648,363.23
合计	4,230,084.74	100.01	3,799,438.15	4,155,084.74	100.00	3,799,438.15

2、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。

3、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 (%)
铁通华夏电信有限责任公司	参股公司	44,282,317.00	一至二年、三至四年及四至五年	48.60
北京卓越房地产开发有限公司	供货商	34,404,151.36	一年以内	37.76
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	原关联方公司	8,204,835.41	五年以上	9.00
深圳市瑞柏泰电子有限公司	供货商	1,725,000.00	五年以上	1.89
上海铁通电信有限公司	原关联方公司	1,000,000.00	五年以上	1.10
合计	/	89,616,303.77	/	98.35

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
铁通华夏电信有限责任公司	本公司之参股公司	44,282,317.00	48.60
合计	/	44,282,317.00	48.60

(三) 长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北京驰讯恒通科贸有限公司	9,989,876.63	9,989,876.63		9,989,876.63
河北盛邦网络科技有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00
铁通华夏电信有限责任公司	241,417,617.91	237,102,539.16		237,102,539.16
北京华夏通网络技术服务有限公司	13,800,000.00	7,767,912.11		7,767,912.11

续前表：

被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北京驰讯恒通科贸有限公司			100	100	无
河北盛邦网络科技有限公司			60	60	无
铁通华夏电信有限责任公司	237,102,539.16		49	49	无
北京华夏通网络技术服务有限公司	7,767,912.11		23	23	无

(四) 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	18,467,217.59	29,956,877.83
其他业务收入	1,200,000.00	1,133,333.34
营业成本	17,011,952.19	27,005,378.04

2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 贸易业务	16,750,737.59	16,630,151.37	27,885,807.83	26,640,759.46
(2) 租赁业务	1,716,480.00	381,800.82	551,070.00	179,738.32
(3) 咨询业务			1,520,000.00	184,880.26
合计	18,467,217.59	17,011,952.19	29,956,877.83	27,005,378.04

3、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
河北省	16,750,737.59	16,630,151.37	27,885,807.83	26,640,759.46
北京市	1,716,480.00	381,800.82	2,071,070.00	364,618.58
合计	18,467,217.59	17,011,952.19	29,956,877.83	27,005,378.04

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
世信科技发展有限公司	11,508,119.71	62.31
廊坊市神木商贸有限公司	5,242,617.88	28.39
北京森宇房地产开发有限公司	1,200,000.00	6.50
中太建设中亦工程有限公司	516,480.00	2.80
合计	18,467,217.59	100.00

(五) 投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益	244,328.76	
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,299.91	
其它	349,973.40	
合计	598,602.07	

(六) 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	983,075.76	-2,877,427.23
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	2,664,377.96	2,706,328.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,358,124.50	
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）	-3,635.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,358,198.02	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,355,524.88	40,762,189.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,842,758.06	3,947,404.26
其他	2,368,832.00	
经营活动产生的现金流量净额	-1,185,558.70	44,538,494.93
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	9,729,461.63	30,899,234.67
减：现金的期初余额	63,068,213.53	17,162,101.74
加：现金等价物的期末余额	19,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,338,751.90	13,737,132.93

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	3,000,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	598,602.07
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,153,621.89
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	3,635.00
对外委托贷款取得的损益	1,200,000.00
所得税影响额	-1,488,964.74
合计	4,466,894.22

(二) 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	0.37	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.30	-0.009	-0.009

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (二) 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原件及公告原件
- (三) 其他备查文件

董事长：王海滨

廊坊发展股份有限公司

2014 年 8 月 20 日