

公司代码：600733

公司简称：S 前锋

成都前锋电子股份有限公司

2016 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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨维彬、主管会计工作负责人徐建及会计机构负责人(会计主管人员)许英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

是

1、本报告期内不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

2、2016年7月11日，公司收到中国证监会四川监管局《行政处罚事先告知书》（川证监处罚字【2016】1号）（下称处罚告知书）。根据处罚告知书，公司得知在2011-2015年期间，公司控股子公司下属北京标准前锋商贸有限公司成都分公司以其定期存单为时任公司董事、总经理朱霆控制的成都傲骨数码科技有限公司和成都德威视讯科技有限公司的银行贷款提供质押担保共计22笔，均未经过公司董事会、股东大会审批，均属朱霆个人故意隐瞒，私自违规、违法操作。朱霆因涉嫌犯罪，已被司法机关采取强制措施。公司已于2016年7月15日和8月19日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所<http://www.sse.com.cn>上进行了相关信息披露。

其中，公司已对两笔违规质押担保进行了信息披露：

（1）北京标准前锋商贸有限公司成都分公司将在中国银行股份有限公司成都沙湾支行2200万元定期存单（6个月）为成都傲骨数码科技有限公司借款2000万元进行质押担保；

（2）北京标准前锋商贸有限公司成都分公司将在南充市商业银行股份有限公司成都双流支行

2400万元定期存单为成都德威视讯科技有限公司借款金额为2300万元提供质押担保。

上述两笔定期存单已被北京市海淀区人民检察院冻结。

上述两笔担保已经逾期，北京标准前锋商贸有限公司及其成都分公司已被中国银行股份有限公司成都沙湾支行和南充市商业银行股份有限公司成都双流支行起诉，并均已经成都市中级人民法院开庭审理。截止本报告披露日，未收到法院判决书。

九、 其他

无

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	107

第一节 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		
四川新泰克	指	四川新泰克数字设备有限责任公司，公司控股股东
首创资产	指	北京首创资产管理有限公司，公司实际控制人
重庆昊华	指	重庆昊华置业有限公司
首汇房产	指	四川首汇房地产开发有限公司
标准商贸	指	北京标准前锋商贸有限公司
先达咨询	指	北京先达前锋咨询有限公司
首创交通	指	四川首创交通科技有限公司
前锋香港	指	前锋（香港）商贸有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
会计师事务所	指	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《成都前锋电子股份有限公司章程》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	成都前锋电子股份有限公司
公司的中文简称	前锋股份
公司的外文名称	ChengDu QianFeng Electronics Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	QFEC
公司的法定代表人	杨维彬

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓红光	
联系地址	四川省成都市高新区吉庆三路333号蜀都中心2期1栋3单元16层1601号-1606号	
电话	028-69765187、028-69765222-8883	
传真	028-69765191	
电子信箱	denghongguang@sina.com	

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都市武侯区人民南路四段1号
公司注册地址的邮政编码	610041
公司办公地址	四川省成都市高新区吉庆三路333号蜀都中心2期1栋3单元16层1601号-1606号
公司办公地址的邮政编码	610041
公司网址	无
电子信箱	denghongguang@sina.com

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、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	S前锋	600733	S*ST前锋

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1992-10-06
注册登记地点	四川成都
企业法人营业执照注册号	915101002019727706
税务登记号码	915101002019727706
组织机构代码	915101002019727706
报告期内注册变更情况查询索引	无

七、其他有关资料

无

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	4,822,840.16	7,467,414.48	-35.41
归属于上市公司股东的净利润	-4,101,206.18	-6,624,350.28	38.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-4,365,128.21	-6,589,332.36	33.75
经营活动产生的现金流量净额	-37,149,899.11	-66,923,640.66	44.49
	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	214,143,587.36	218,244,793.54	-1.88
总资产	427,268,768.17	463,285,555.69	-7.77

(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(%)
--------	----------------	------	--------------------

2016 年半年度报告

基本每股收益（元/股）	-0.021	-0.034	38.09
稀释每股收益（元/股）	-0.021	-0.034	38.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.022	-0.033	33.75
加权平均净资产收益率（%）	-1.897	-2.701	增加 0.804个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.019	-2.687	增加 0.668个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

本报告期内，由于公司仅有少量存量房产销售，公司营业收入有所减少；但因公司严格控制费用支出，归属上市公司股东的净利润、每股收益等指标均较上年同期减亏。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	5,434.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,166.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-64,679.23	
所得税影响额		
合计	263,922.03	

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，公司实现营业收入 4,822,840.16 元，同比下降 35.41%；实现利润总额-5,167,706.92 元，同比减亏 24.59%；实现归属于上市公司股东的净利润 -4,101,206.18 元，同比减亏 38.09%；每股收益-0.021 元。

公司房地产项目的开发和销售情况见下表：

1、报告期内房地产开发投资情况

序号	地区	项目	经营业态	在建项目/新开工项目/竣工项目	项目用地面积(平方米)	项目规划计容建筑面积(平方米)	总建筑面积(平方米)	在建建筑面积(平方米)	已竣工面积(平方米)	总投资额	报告期实际投资额
1	重庆市九龙坡区	昊华小区		在建	67,855	147,350	147,350	35,686	0	21,698	

2、报告期内房地产销售情况

序号	地区	项目	经营业态	可供出售面积(平方米)	已预售面积(平方米)
1	成都市成华区	首汇·观筑	车位	1,591.21	167.62
2	重庆市渝北区	首创·十方界	幼儿园	1,143.89	1,143.89

3、报告期内房地产出租情况

序号	地区	项目	经营业态	出租房地产的建筑面积(平方米)	出租房地产的租金收入	是否采用公允价值计量模式	租金收入/房地产公允价值(%)
1	北京	福景苑	住宅	179.36	126,290.00	否	
2	成都	蜀都中心	办公	492.22	56,489.00	否	
3	重庆市渝北区	首创·十方界	幼儿园	1,143.89	7,061.16	否	

4、公司现有土地储备面积 67855 平方米，是控股子公司重庆昊华置业有限公司于 2011 年 11 月通过招拍挂取得了重庆九龙坡区西彭工业园区 A 区 36-1/02、A37-1/02、A40-4/02 地块，规划用途为二类居住用地，容积率 1.74。重庆昊华西彭项目一期项目已于 2014 年 12 月取得建设工程施工许可证。

5、公司项目资金主要来源于自有资金，本报告期没有财务融资情况发生。

6、本报告期公司没有重大减值计提项目。

(一) 主营业务分析

1 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 (%)
销售费用	271,697.30	489,350.01	-44.48
管理费用	6,423,731.88	6,730,335.62	-4.56
财务费用	-159,200.44	-636,889.53	75.00
所得税费用	205,194.55	366,730.42	-44.05
经营活动产生的现金流量净额	-37,149,899.11	-66,923,640.66	44.49
投资活动产生的现金流量净额	751,643.76	-40,523,777.77	101.85
筹资活动产生的现金流量净额			
研发支出	0	0	0
货币资金	70,940,975.46	107,331,668.76	-33.90
应收利息	42,443.33	234,266.67	-81.88
无形资产	78,707.79	169,861.56	-53.66
预收款项	266,560.58	115,793.58	130.20
应付职工薪酬	601,743.13	883,194.95	-31.87
其他应付款	91,742,151.66	61,877,527.81	48.26
预计负债	21,820,642.00	81,820,642.00	-73.33
营业收入	4,822,840.16	7,467,414.48	-35.41
营业成本	2,638,616.76	5,173,438.22	-49.00
资产减值损失	199,642.89	1,473,425.45	-86.45
投资收益	268,391.45	-314,632.76	185.30
营业外收入	-	2,678.23	-100.00
营业外支出	361,657.24	58,338.05	519.93
利润总额	-5,167,706.92	-6,852,657.47	24.59
净利润	-5,372,901.47	-7,219,387.89	25.58
归属于母公司所有者的净利润	-4,101,206.18	-6,624,350.28	38.09
现金及现金等价物增加额	-36,398,255.35	-107,447,418.43	66.12

营业收入变动原因说明：主要系公司本期子公司销售地产项目，同比收入减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系公司本期子公司销售地产项目，收入较上年同期减少，对应的营业成本减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司本期处于前期地产项目尾盘销售阶段，销售费用下降所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期银行利息收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿付北京协信投资有限公司的五洲证券案款项所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期子公司投资联营企业所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

研发支出变动原因说明:无

资产减值损失变动原因说明:主要系本期应收款项减少所致。

货币资金变动原因说明:主要系本期偿付北京协信投资有限公司的五洲证券案款项所致。

应收利息变动原因说明:主要系本期收回应收利息所致。

无形资产变动原因说明:主要系本期无形资产摊销所致。

预收款项变动原因说明:主要系本期预售车位收款所致。

应付职工薪酬变动原因说明:主要系本期清理历史遗留薪酬所致。

其他应付款变动原因说明:主要系本期将五洲证券应付北京协信投资有限公司的款项转入所致。

预计负债变动原因说明:主要系本期转出北京协信投资有限公司的五洲证券案款项所致。

投资收益变动原因说明:主要系本期收入理财产品利息所致。

营业外支出变动原因说明:主要系本期子公司清理历史遗留的预缴税金,将原已交无法抵回的部分转入所致。

所得税变动原因说明:主要系公司上年同期子公司递延所得税资产变动所致。

利润总额变动原因说明:主要系公司本期虽收入较上年同期减少,但费用支出同比减少幅度较大,以致对应的利润总额较上年同期增加。

净利润变动原因说明:主要系公司本期虽收入较上年同期减少,但费用支出同比减少幅度较大,以致对应的净利润较上年同期增加。

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明:主要系公司本期虽收入较上年同期减少,但费用支出同比减少幅度较大,以致对应的归属于母公司所有者净利润较上年同期增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期偿付北京协信投资有限公司的五洲证券案款项所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上期子公司投资联营企业所致。

现金及现金等价物增加额变动原因说明:主要系上期子公司投资联营企业所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司与北京首都创业集团有限公司进行资产置换、以新增股份吸收合并首创证券有限责任公司的资产重组暨股权分置改革方案,已报证监会审批。截止本报告披露日,公司本次资产重组暨股权分置改革方案未变化。

(3) 经营计划进展说明

报告期内,公司加强了对存量房产的销售,严格控制公司的各项成本。报告期内,无新开工商品房。公司共实现营业收入4,822,840.16元,营业成本2,638,616.76元,费用支出6,536,228.74元。与年度经营目标有一定差距。

下半年,公司将努力拓展业务,进一步加强公司内控制度建设,力争使公司经营有所突破,积极推进重大资产重组和股权分置改革。

(4) 其他

无。

(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(%)
房地产销售	4,633,000.00	2,638,616.76	43.05	-37.02	-49.00	增加 13.38 个百分点
房产租赁	189,840.16	0	100.00	70.19	0	不适用

主营业务分行业和分产品情况的说明

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(%)
四川省	515,779.00	-29.05
重庆	4,307,061.16	-36.10

主营业务分地区情况的说明

无

(三) 核心竞争力分析

公司核心竞争力没有变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

1、根据公司第七届董事会第十六次会议审议通过的《关于在成都购买办公用房产的议案》，公司使用自有资金购买了成都蜀都银泰置业有限责任公司开发的蜀都中心(二期)1号楼3单元16层的1601、1602、1603、1604、1605、1606六套房产，2014年6月底公司已按期收房。目前，房屋产权手续正在办理之中。

2、委托理财。具体内容详见本节“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”。。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位:万元 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	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
交通银行	蕴通财富·日增利提升92天	4,900	2016年3月7日	2016年6月7日	保证收益型	41.99	4,900	41.992329	是	0	否	否	否	无
交通银行	蕴通财富·日增利88天	4,900	2016年6月24日	2016年9月20日	保证收益型	35.44			是	0	否	否	否	无
合计	/	9,800	/	/	/	77.43	4,900	41.992329	/	/	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							
委托理财的情况说明							公司根据2015年8月14日公司八届一次董事会审议通过的《关于使用部分自有资金购买银行理财产品的议案》购买了上述理财产品。							

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无。

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	注册资本(万元)	经营范围	控股比例(%)	2016年6月30日总资产	2016年6月30日净资产	2016年1-6月营业收入	2016年1-6月营业利润	2016年1-6月净利润
北京标准前锋商贸有限公司	4,000	销售日用品、企业管理咨询等	80	244,938,294.09	135,076,064.79	0	137,818.46	-248,784.93
四川首创交通科技有限公司	1,000	道路桥梁、隧道和建筑新技术的推广及工程承包	51	1,589,900.63	1,446,417.63	0	72,138.50	71,054.71
北京先达前锋咨询有限公司	100	投资咨询、企业管理咨询	84	162,144,187.63	143,588,508.05	0	39,259.24	-301,851.47
重庆昊华置业有限公司	1,000	房地产综合开发等	70	240,538,343.17	10,296,376.29	4,307,061.16	-3,394,703.63	-3,509,262.23
四川首汇房地产开发有限公司	3,750	房地产开发经营、商品批发与零售等	80	114,460,737.88	113,093,748.64	333,000.00	-1,080,252.48	-1,080,252.48
前锋(香港)商贸有限公司	10万美元	产品和技术有关的进出口	95	0	0	0	0	0

注 1:北京标准前锋商贸有限公司、北京先达前锋咨询有限公司已停业多年;四川首创交通科技有限公司、前锋(香港)商贸有限公司自设立开始,一直未正常开展经营活动。

注 2:北京标准前锋商贸有限公司、北京先达前锋咨询有限公司和四川首创交通科技有限公司本期产生的营业利润,主要系调整以前年度已经计提但无需支付的费用所致。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司 2015 年年度股东大会审议批准，公司 2015 年度利润分配方案为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。报告期内，公司没有相关实施利润分配的情况。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
报告期内没有利润分配或资本公积金转增。	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果	诉讼（仲裁）

					额	额		果及影响	判决执行情况
南充市商业银行股份有限公司成都双流支行	北京标准前锋商贸有限公司及成都分公司	无	民事诉讼	见注 1	2,300	2015 年已预计负债 1150 万元	一审	无	无
中国银行股份有限公司金牛支行	北京标准前锋商贸有限公司及成都分公司	无	民事诉讼	见注 2	2,000	2015 年已预计负债 1000 万元	一审	无	无
前锋股份	广发银行股份有限公司深圳福田支行和广发银行股份有限公司	无	民事诉讼	见注 3	6,020	无	一审	无	无
北京巨鹏投资公司	前锋股份	无	民事诉讼	见注 4	2,400	无	一审	无	无
罗念东	四川首汇房地产开发有限公司	无	民事诉讼	见注 5	300	无	一审	无	无

注：

1、北京标准前锋商贸有限公司未按规定履行相关决策程序，将在南充市商业银行股份有限公司双流支行（下称：南商行双流支行）2400 万元定期存单为成都德威视讯科技有限公司在南商行双流支行为期 3 个月的 2300 万元借款合同提供了质押担保。商行双流支行对北京标准前锋商贸有限公司分公司提起诉讼，并追加北京标准前锋商贸有限公司为被告。本案已于 2016 年 7 月 13 日开庭审理（内容详见公司 2015-012、014、030、036、042、043、045 号公告及 2016-004、014、016、033 公告）。

2、北京标准前锋商贸有限公司未按规定履行相关决策程序，将在中国银行金牛支行 2200 万元定期存单为傲骨数码在南商行双流支行为期 3 个月的 2300 万元借款合同提供了质押担保。中国银行金牛支行对标准成分公司及分公司提起诉讼。本案已于 2016 年 4 月 20 日开庭审理（内容详见公司 2015-023 号公告）。

3、因五洲证券诉讼案，公司对广发银行股份有限公司深圳福田支行和广发银行股份有限公司提起诉讼。广东省广州市中级人民法院已于 2016 年 3 月 23 日决定立案审理。广东省广州市中级人民法院原定于 2016 年 8 月 9 日 09 时 00 分开庭审理，后因被告已对本案提出管辖异议，广东省广州市中级人民法院裁定：被告广发银行股份有限公司深圳福田支行对管辖权提出的异议成立，本案移送深圳市中级人民法院审理（内容详见公司 2015-022、032、038 号、042 公告）。

4、因借款纠纷，北京巨鹏投资公司对我公司提起诉讼。四川省成都市中级人民法院原定于 2016 年 8 月 10 日下午 1 时 30 分开庭审理。后因管辖权等原因，本案原定开庭时间予以改期，具体时间将另行通知（内容详见公司 2016-034、039 号公告）。

5、原告罗念东以四川首汇房地产开发有限公司“关于罗念东参与四川三江建设工程有限公司

司中标的成彭高速公路彭州入城段改造工程确认函”，交纳比选保证金300万元到成都市森瑞达商贸有限公司，四川首汇房地产开发有限公司未将工程分包给罗念东为由，2016年6月将四川首汇房地产开发有限公司起诉至成都市成华区人民法院，要求四川首汇房地产开发有限公司立即退还比选保证金300万元，赔偿资金利息损失20万元，承担诉讼费。目前案件正在审理过程中。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无。

(三) 其他说明

2014年7月30日，公司起诉冯会荣借款案已收到成都市武侯区人民法院民事判决书【（2014）武侯民初字第555号】，成都市武侯区人民法院判决冯会荣偿还公司210万元，并承担案件受理费23600元。截止目前，该案件处于执行过程中。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

1、企业合并情况

经公司 2007 年 1 月 23 日召开的五届十三次董事会审议通过，公司与首创证券签署了《吸收合并协议书》（具体内容详见本节(二)3、资产置换情况），公司将新增股份吸收合并首创证券。本次吸收合并首创证券将与公司资产重组与股权分置改革同时进行。公司本次资产重组暨股权分置改革方案未变化。

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

2、资产置换情况说明

本公司于 2007 年 1 月 23 日召开五届十三次董事会，审议通过了公司资产重组与股权分置改革方案：本公司股权分置改革将与公司资产置换、新增股份吸收合并首创证券、非流通股缩股、资本公积金转增股本同时进行。通过注入优质资产，以提高公司盈利能力和非流通股缩股作为对价安排。北京首都创业集团有限公司以拥有的首创证券 11.6337%的股权及现金 6117.79 万元置换公司全部资产及负债，同时首创集团以所得的本公司全部置出资产和负债为对价收购四川新泰克所持有的本公司的 8,127 万股股份，本公司置出的全部资产、负债、业务、人员由四川新泰克承接。在资产置换后，本公司以新增股份的方式向首创证券股东置换取得剩余 88.3663%的首创证券股权，吸收合并首创证券。公司非流通股按 1:0.6 比例缩股，公司以公积金向吸收合并及缩股后全体股东 10 转增 6.8 股。

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

公司二 00 七年度第二次临时股东大会以特别决议的形式批准了公司与北京首都创业集团有限公司进行资产置换、以新增股份吸收合并首创证券有限责任公司的重组方案。公司本次资产重组暨股权分置改革方案未变化。

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易**1、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

2、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
<p>公司因五洲证券诉讼案，经河南省高级人民法院(2011)豫法民二初字第7号民事判决书及最高人民法院(2014)民二终字第22号民事判决书判决，公司向五洲证券有限公司破产清算组支付人民币8700万元及相应利息(利息按中国人民银行同期同类贷款基准利率从2004年3月16日起计算至判决确定的履行期限届满之日止)。根据郑州铁路运输中级法院(2014)郑铁中执字第9号《执行通知书》，五洲证券有限公司破产清算组对公司的具体债权金额为人民币17400万元。北京协信投资有限公司(下称：北京协信公司)以6000万元的成本受让了上述执行债权，成为我公司合法债权人。</p> <p>公司于2016年2月2日与北京协信公司签署了《债务清偿协议书》，确认北京协信公司对公司的债权为6000万元人民币，北京协信公司放弃其余11400万元的债权。本次交易已构成关联交易。</p> <p>报告期内，公司按照协议规定已于2016年3月4日向北京协信投资有限公司支付了3000万元，尚余3000万元未支付。</p>	<p>详见公司于2016年2月4日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站http://www.sse.com.cn上披露的临2016-006号公告。</p>

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无。

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生	期末余额	期初余额	发生额	期末余额

			额					
冯会荣	控股子公司的股东	2,221,385.46	0	2,221,385.46	0	0	0	
河北海伟交通设施有限公司	控股子公司的股东	62,900.00	0	62,900.00	0	0	0	
四川新泰克数字设备有限责任公司	控股股东	0	0	0	300.00		300.00	
北京鑫艾维通信技术有限公司	同一关键管理人员	0	0	0	101,375.07	0	101,375.07	
浙江协信科技有限公司	控股股东的子公司	0	0	0	38.00	0	38.00	
首创投资发展有限公司	受北京首都创业集团有限公司控制	0	0	0	1,500,000.00	32,487.00	1,532,487.00	
合计		2,284,285.46	0	2,284,285.46	1,601,713.07	32,487.00	1,634,200.07	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)								0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)								0
关联债权债务形成原因		(1) 其他应收款系控股子公司四川首创交通科技有限公司的股东冯会荣和河北海伟交通设施有限公司以前年度在四川首创交通科技有限公司的借款。公司已采取各种措施(包括诉讼)进行催收。 (2) 其他应付款系四川新泰克数字设备有限责任公司和北京鑫艾维通信技术有限公司以前年度与本公司的经营性往来款。						
关联债权债务清偿情况		本报告期没有清偿情况						
与关联债权债务有关的承诺		无						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联债权债务主要系子公司四川首创交通科技有限公司的其他股东借款形成,因账龄时间较长,以前年度已全额计提坏账准备,故对公司本期经营成果及财务状况没有影响。						

(五) 其他

1、2016年3月,公司将位于高新区蜀都中心二期1号楼3单元1602号房按照市场价出租予首创证券有限责任公司成都天府大道证券营业部,租赁面积214.34平方米,月租金9,645.00元,租赁期限5年。本次交易购成关联交易。

2、报告期内,重庆昊华委托北京首创方舟置业有限公司代交北京员工社保费用9,308元。北京首创方舟置业有限公司与重庆昊华同受首创投资发展有限公司控制,因此,本次代交社保费用构成了关联交易。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
标准商贸成都分公司	控股子公司	成都傲骨数码科技有限公司	2,000	2015年6月4日	2015年6月4日	2015年11月25日	质押担保	否	是	2,000	否	否	无
标准商贸成都分公司	控股子公司	成都德威视讯科技有限公司	2,300	2015年5月29日	2015年5月29日	2015年8月31日	质押担保	否	是	2,300	否	否	无
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						4,300							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						4,300							
担保总额占公司净资产的比例（%）													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						<p>上述担保款项在报告期已到期。标准商贸成都分公司已分别被南充市商业银行双流支行和中国银行成都金牛支行起诉，成都市中级人民法院已开庭审理，截止本报告披露日尚未接到裁定书。</p> <p>公司根据案件情况暂已于2015年12月31日按担保金额的50%预计可能形成的负债2,150万元。</p>							
担保情况说明						担保情况详见在本报告“第五节 重要事项（二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况”进行说明。							

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，公司聘任四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

没有发生变化。

九、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

适用 不适用

公司于 2015 年 7 月 22 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（成稽调查通字 15204 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。

2016 年 7 月 11 日，公司收到中国证监会四川监管局《行政处罚事先告知书》（川证监处罚字【2016】1 号）。中国证监会四川监管局拟作出以下决定：对公司责令改正，给予警告，并处 60 万元罚款；对公司时任相关董事、高级管理人员给予警告并分别处 3 万元至 30 万元罚款。

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他法律、法规及规范性文件严格公司治理。公司董事会、监事会及管理层充分吸取教训，认真履行职责，规范公司管理，切实保证公司的健康规范运作。公司治理的实际状况基本符合《公司法》、《证券法》以及中国证监会关于上市公司规范治理的相关要求。

报告期内，公司继续加强内控制度管理，认真落实各项规章制度；严格控制公司资金管理，加强公司信息披露管理工作。本报告期内，公司管理水平得到了进一步提高。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

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

1、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

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	13,104
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	股份类 别	持有非流通 股数量	质押或冻结情况		股东性质
						股份 状态	数量	
四川新泰 克数字设 备有限责 任公司	0	81,270,000	41.13	未流通	81,270,000	无	0	国有法人

四川青方 资本管理 有限公司	0	8,370,000	4.24	未流通	8,370,000	质押或 托管	8,370,000	未知
中国东方 电气集团 有限公司	0	4,050,000	2.05	未流通	4,050,000	未知	0	未知
成都龙泉 金丰租赁 服务中心	0	3,380,000	1.71	未流通	3,380,000	质押或 托管	3,380,000	未知
恒生阳光 集团有限 公司	0	3,370,000	1.71	未流通	3,370,000	未知	0	未知
成都国光 电气股份 有限公司	0	2,835,000	1.43	未流通	2,835,000	未知	0	未知
成都城市 燃气有限 责任公司	0	2,700,000	1.36	未流通	2,700,000	未知	0	未知
吴德英	2,130,700	2,130,700	1.08	已流通	0	未知	0	境内自然 人
昆明金汁 工贸有限 公司	0	1,350,000	0.68	未流通	1,350,000	未知	0	未知
深业沙河 (集团)有 限公司	0	1,350,000	0.68	未流通	1,350,000	未知	0	未知
前十名流通股股东持股情况								
股东名称	期末持有流通股的数量		股份种类及数量					
			种类	数量				
吴德英	2,130,700		人民币普通股	2,130,700				
陈伟雄	635,340		人民币普通股	635,340				
罗亚乌	620,100		人民币普通股	620,100				
陆健	590,700		人民币普通股	590,700				
卢国淼	511,200		人民币普通股	511,200				
程永峰	466,634		人民币普通股	466,634				
俞祎萍	432,900		人民币普通股	432,900				
邱淑君	409,511		人民币普通股	409,511				
叶卓强	409,000		人民币普通股	409,000				
经士昊	375,800		人民币普通股	375,800				

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司持股 5%以上的股东为四川新泰克数字设备有限责任公司，该公司系本公司第一大股东，与本公司上述其余前十名股东、前十名流通股东不存在关联关系或一致行动人关系。</p> <p>除四川新泰克外，本公司未知其余前十名股东、前十名流通股东之间是否存在关联关系和一致行动人关系。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：成都前锋电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		70,940,975.46	107,331,668.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		7,353.00	7,353.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		42,443.33	234,266.67
应收股利			
其他应收款		4,750,875.33	4,947,645.59
买入返售金融资产			
存货		209,868,362.10	207,582,035.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,005,665.00	49,005,665.00
流动资产合计		334,615,674.22	369,108,634.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		39,281,548.17	39,770,650.48
投资性房地产		23,633,755.61	23,935,562.45
固定资产		15,640,799.42	15,981,495.70
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		78,707.79	169,861.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,375,956.66	1,577,316.18
递延所得税资产		12,642,326.30	12,742,034.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,653,093.95	94,176,921.27
资产总计		427,268,768.17	463,285,555.69
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,745,464.76	8,394,564.45
预收款项		266,560.58	115,793.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		601,743.13	883,194.95
应交税费		12,938,896.76	12,667,622.15
应付利息			
应付股利		24,577,911.72	24,577,911.72
其他应付款		91,742,151.66	61,877,527.81
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		137,872,728.61	108,516,614.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		21,820,642.00	81,820,642.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,820,642.00	81,820,642.00
负债合计		159,693,370.61	190,337,256.66

所有者权益			
股本		197,586,000.00	197,586,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,221,922.21	73,221,922.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,482,729.00	3,482,729.00
一般风险准备			
未分配利润		-60,147,063.85	-56,045,857.67
归属于母公司所有者权益合计		214,143,587.36	218,244,793.54
少数股东权益		53,431,810.20	54,703,505.49
所有者权益合计		267,575,397.56	272,948,299.03
负债和所有者权益总计		427,268,768.17	463,285,555.69

法定代表人：杨维彬

主管会计工作负责人：徐建 会计机构负责人：许英

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：成都前锋电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,667,299.77	46,499,410.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		42,443.33	234,266.67
应收股利		57,348,460.66	57,348,460.66
其他应收款		89,120,171.05	87,399,112.92
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,000,000.00	49,000,000.00
流动资产合计		210,178,374.81	240,481,250.32
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		103,933,407.71	103,933,407.71
投资性房地产		23,633,755.61	23,935,562.45
固定资产		15,611,229.02	15,937,115.59
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		3,000.00	3,600.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,375,956.66	1,577,316.18
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		144,557,349.00	145,387,001.93
资产总计		354,735,723.81	385,868,252.25
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		424,816.14	424,816.14
预收款项		137,529.00	80,762.00
应付职工薪酬		203,161.89	217,312.33
应交税费		5,317,793.83	5,421,054.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		278,827,131.77	249,082,106.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		284,910,432.63	255,226,051.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		320,642.00	60,320,642.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		320,642.00	60,320,642.00
负债合计		285,231,074.63	315,546,693.51
所有者权益：			
股本		197,586,000.00	197,586,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		76,872,426.42	76,872,426.42
减：库存股			
其他综合收益		13,569,536.27	13,569,536.27
专项储备			
盈余公积		3,482,729.00	3,482,729.00
未分配利润		-222,006,042.51	-221,189,132.95
所有者权益合计		69,504,649.18	70,321,558.74
负债和所有者权益总计		354,735,723.81	385,868,252.25

法定代表人：杨维彬

主管会计工作负责人：徐建 会计机构负责人：许英

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,822,840.16	7,467,414.48
其中：营业收入		4,822,840.16	7,467,414.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,897,281.29	13,949,779.37
其中：营业成本		2,638,616.76	5,173,438.22
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		522,792.90	720,119.60
销售费用		271,697.30	489,350.01
管理费用		6,423,731.88	6,730,335.62
财务费用		-159,200.44	-636,889.53
资产减值损失		199,642.89	1,473,425.45
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）		268,391.45	-314,632.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-489,102.31	-314,632.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,806,049.68	-6,796,997.65
加：营业外收入			2,678.23
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		361,657.24	58,338.05
其中：非流动资产处置损失		5,434.75	9,962.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,167,706.92	-6,852,657.47
减：所得税费用		205,194.55	366,730.42

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,372,901.47	-7,219,387.89
归属于母公司所有者的净利润		-4,101,206.18	-6,624,350.28
少数股东损益		-1,271,695.29	-595,037.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,372,901.47	-7,219,387.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,101,206.18	-6,624,350.28
归属于少数股东的综合收益总额		-1,271,695.29	-595,037.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.021	-0.034
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.021	-0.034

法定代表人：杨维彬

主管会计工作负责人：徐建 会计机构负责人：许英

母公司利润表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,743,699.64	1,866,694.02
减：营业成本			
营业税金及附加		111,892.88	105,860.52
销售费用			
管理费用		3,214,520.20	3,940,877.23
财务费用		-163,498.14	3,907.96
资产减值损失		90,582.01	5,048,480.03
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）		757,493.76	

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）		-752,303.55	-7,232,431.72
加：营业外收入			2,164.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,677.99	14,353.36
其中：非流动资产处置损失			9,962.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-753,981.54	-7,244,620.68
减：所得税费用		62,928.02	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-816,909.56	-7,244,620.68
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-816,909.56	-7,244,620.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.004	-0.037
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.004	-0.037

法定代表人：杨维彬

主管会计工作负责人：徐建 会计机构负责人：许英

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,879,607.16	5,739,826.48
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			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		962,662.03	1,916,941.42
经营活动现金流入小计		5,842,269.19	7,656,767.90
购买商品、接受劳务支付的现金		5,000,225.36	5,875,910.63
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		3,081,825.09	3,378,515.61
支付的各项税费		1,396,576.71	3,996,367.12
支付其他与经营活动有关的现金		33,513,541.14	61,329,615.20
经营活动现金流出小计		42,992,168.30	74,580,408.56
经营活动产生的现金流量净额		-37,149,899.11	-66,923,640.66
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		757,493.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,800.00
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			
投资活动现金流入小计		757,493.76	3,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,850.00	527,577.77
投资支付的现金			40,000,000.00
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		5,850.00	40,527,577.77
投资活动产生的现金流量净额		751,643.76	-40,523,777.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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			

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			
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		-36,398,255.35	-107,447,418.43
加：期初现金及现金等价物余额		56,112,433.86	212,381,712.87
六、期末现金及现金等价物余额		19,714,178.51	104,934,294.44

法定代表人：杨维彬

主管会计工作负责人：徐建 会计机构负责人：许英

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		239,546.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		486,992.17	4,825,618.64
经营活动现金流入小计		726,538.17	4,825,618.64
购买商品、接受劳务支付的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		900,588.26	1,024,375.27
支付的各项税费		569,727.82	1,057,111.99
支付其他与经营活动有关的现金		31,843,726.15	2,217,434.87
经营活动现金流出小计		33,314,042.23	4,298,922.13
经营活动产生的现金流量净额		-32,587,504.06	526,696.51
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		757,493.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,800.00
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		-	
投资活动现金流入小计		757,493.76	3,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,100.00	383,427.77
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		2,100.00	383,427.77
投资活动产生的现金流量净额		755,393.76	-379,627.77
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			

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		-31,832,110.30	147,068.74
加：期初现金及现金等价物余额		46,499,410.07	184,345.12
六、期末现金及现金等价物余额		14,667,299.77	331,413.86

法定代表人：杨维彬

主管会计工作负责人：徐建 会计机构负责人：许英

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	197,586,000.00				73,221,922.21				3,482,729.00		-56,045,857.67	54,703,505.49	272,948,299.03
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	197,586,000.00				73,221,922.21				3,482,729.00		-56,045,857.67	54,703,505.49	272,948,299.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-4,101,206.18	-1,271,695.29	-5,372,901.47
(一) 综合收益总额											-4,101,206.18	-1,271,695.29	-5,372,901.47
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	197,586,000.00				73,221,922.21				3,482,729.00		-60,147,063.85	53,431,810.20	267,575,397.56

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	197,586,000.00				73,221,922.21				3,482,729.00		34,244,234.53	62,180,230.06	370,715,115.80
加：会计政策变更													
前期差错更正											-60,000,000.00		-60,000,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	197,586,000.00				73,221,922.21				3,482,729.00		-257,557,65.47	62,180,230.06	310,715,115.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,624,350.28	-595,037.61	-7,219,387.89
(一)综合收益总额											-6,624,350.28	-595,037.61	-7,219,387.89

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	197,586,000.00				73,221,922.21				3,482,729.00		-32,380,115.75	61,585,192.45	303,495,727.91

法定代表人：杨维彬

主管会计工作负责人：徐建 会计机构负责人：许英

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	197,586,000.00				76,872,426.42		13,569,536.27		3,482,729.00	-221,189,132.95	70,321,558.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	197,586,000.00				76,872,426.42		13,569,536.27		3,482,729.00	-221,189,132.95	70,321,558.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-816,909.56	-816,909.56
（一）综合收益总额										-816,909.56	-816,909.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	197,586,000.00				76,872,426.42		13,569,536.27		3,482,729.00	-222,006,042.51	69,504,649.18

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	197,586,000.00				76,872,426.42		13,569,536.27		3,482,729.00	-154,670,426.79	136,840,264.90
加：会计政策变更											
前期差错更正										-60,000,000.00	-60,000,000.00
其他											
二、本年期初余额	197,586,000.00				76,872,426.42		13,569,536.27		3,482,729.00	-214,670,426.79	76,840,264.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,244,620.68	-7,244,620.68
（一）综合收益总额										-7,244,620.68	-7,244,620.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	197,586,000.00				76,872,426.42		13,569,536.27		3,482,729.00	-221,915,047.47	69,595,644.22

法定代表人：杨维彬

主管会计工作负责人：徐建 会计机构负责人：许英

三、公司基本情况

1. 公司概况

1、历史沿革

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

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

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

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

2006年12月19日，四川新泰克数字设备有限责任公司以7800万元的价格竞买了成都市国有资产投资经营公司持有本公司的3,627.00万股股权，已于2007年1月11日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权过户手续。此次转让完成后，四川新泰克数字设备有限责任公司持有本公司8,127.00万股，所持股份占总股本的41.13%，为本公司第一大股东。截至2014年12月31日止，本公司股本总额不变，仍为19,758.60万股。其股权结构为：法人股12,198.60万股，占总股本的61.74%；上市股流通股7,560.00万股，占总股本的38.26%。

2、注册地址、法定代定人及业务性质

注册地址：成都市武侯区人民南路四段1号；总部地址：高新区吉庆3路333号蜀都中心2期1栋3单元16楼。

法定代表人：杨维彬；

业务性质：本公司主要业务包括投资、房地产业务。经营范围：电子、通信、计算机、光机电一体化技术的开发、研制、技术服务及咨询；技术开发、技术服务、技术咨询；生产、销售电子产品、通信设备、机电设备、仪器仪表、计算机及配件；项目开发、投资与管理；商品销售（国家限制流通品除外）；生产、销售纯净水（限分支机构经营）；汽车运输；经营本企业自产机电产品（不含汽车）；成套设备及相关技术的出口业务；经营公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件及技术的进口业务；开展本企业进料加工和“三来一补”业务；经营其他无需许可或审批的合法项目。

3、财务报告批准报出日

本报告经本公司董事会于 2016 年 8 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本期纳入合并财务报表的主体

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
重庆昊华置业有限公司	控股子公司	一级	70.00	70.00
北京标准前锋商贸有限公司	控股子公司	一级	80.00	80.00
北京先达前锋咨询有限公司	控股子公司	二级	84.00	84.00
四川首创交通科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
前锋(香港)商贸有限公司	控股子公司	一级	95.00	95.00
四川首汇房地产开发有限公司	控股子公司	一级	80.00	80.00

(2) 本期与上期相比较纳入合并的主体相同，合并范围无发生变动。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

本公司的重大资产重组及股权分置改革工作方案未发生变动，尚待审批中；子公司重庆昊华置业有限公司拟开发的西彭项目重新策划后将复工；本公司尚有足够的现金维护日常经营的开展。因此，本财务报表仍以持续经营假设为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 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。

2. 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。

3. 营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，

仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B 该金融资产已转移，且本公司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；C 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

③金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

(1). 单项金额重大并单独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	期末余额 300 万元（含 300 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	单独进行减值测试；单独测试未减值的，按照账龄分析法计提

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

公司将未划分为单项金额重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，并评估其信用风险，划分为五个账龄段，按资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		

1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末余额 300 万元（不含 300 万元）以下的应收款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

12. 存货

(1) 分类：在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、周转房、库存材料、库存商品和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

(2) 计量方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。存货开发产品的发出采用个别认定法计价，库存商品的发出采用加权平均法对发出成本进行计价，低值易耗品、包装物按一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备的计提方法

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

(4) 开发用土地的核算方法

购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款和相关税费作为实际成本，分别按负担对象，以实际占用面积分摊计入商品房成本。

(5) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准，分配计入商品房成本； 能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(6) 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司先垫支后，统一上缴维修基金管理部门。

(7) 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(8) 出租开发产品的核算方法

年末对于意图出售而暂时出租的开发产品的账面价值，在“存货”项目内列示，并依据房屋建筑物的账面价值、估计经济使用年限和估计残值率，采用直线法计算月摊销额，计入出租开发产品的经营成本费用。

13. 划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产确认为持有待售组成部分：

- ①该非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- ②企业已经就处置该非流动资产作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投

资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

15. 投资性房地产

(1) 核算范围包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 计价方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

(4) 投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算。

(5) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法。

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

固定资产按其取得时的成本作为入账价值，并根据具体情况分别确定：

①外购的固定资产，按实际支付的买价、扣除可以抵扣的增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

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

②自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

③接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

④融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

⑤盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：

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

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

⑥接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

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

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

⑦接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	20—40	3	4.85—2.43
通用设备	直线法	8—15	3	12.13—6.47
运输设备	直线法	8—9	3	12.13—10.78
电子设备及其他设备	直线法	5	3	19.40

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17. 在建工程**(1) 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 借款费用

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

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

19. 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产。

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证

据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

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

无形资产类别及摊销期限如下：

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

(3) 无形资产使用寿命的判断依据及复核

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

②合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

③按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

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

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划主要系参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

23. 收入**(1) 销售收入：**

确认原则：本公司销售业务收入的确认，应遵循以下原则：

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

确认方法：本公司房地产销售收入的确认，在同时满足房屋销售合同已签定，销售房产已完工并经政府相关职能部门验收合格，与销售房产相关的款项已全部收妥或已取得索取销售款项的权利，与购买方已办理所售房产的移交手续时确认。如果本公司开发房产已达交房条件，但购买方或客户逾期 3 个月以上，未与本公司办理房产移交手续的，本公司在收到全部销售房款的情况下，也可确认收入的实现。

本公司商品销售收入的确认，在满足商品销售合同已签定，销售商品已发出并经客户确认，发票已开具时确认。

(2) 让渡资产使用权：

确认原则：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。

确认方法：利息收入，按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算，以按权责发生制原则确认；房租收入按照有关合同或协议约定的出租时间、租金标准和租用面积计算确定。

24. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

25. 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

(3) 递延所得税资产、递延所得税负债的计量

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

26. 其他重要的会计政策和会计估计**(1) 商誉的核算方法**

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量；每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2) 利润分配政策

根据《公司法》和公司章程，净利润分配顺序及比例如下：

- ①弥补上年亏损；
- ②提取法定盈余公积金：按净利润10%提取；
- ③提取任意盈余公积金：按股东会决议提取；
- ④支付普通股股利：按股东会决议分配。

27. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、11%
消费税		
营业税	应纳税营业额	3—5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地增值税	增值额	30—60%

注：2016年5月1日全面“营改增”后，本公司不再缴纳营业税，全部改为征收增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

本公司未享受税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

期末指 2016 年 6 月 30 日，年初指 2015 年 12 月 31 日、本期指 2016 年 1-6 月、上期指 2015 年 1-6 月（未经审计）；除注明外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,436.60	193,443.17
银行存款	65,574,741.91	101,918,990.69
其他货币资金	5,226,796.95	5,219,234.90
合计	70,940,975.46	107,331,668.76
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注 1：期末子公司北京标准商贸成分司存于中国银行成都沙湾支行的定期存单 2,200 万元，存于南充市商业银行双流支行的定期存单 2,400 万元，合计 4,600 万元，因子公司下属分公司未按规定履行相关决策程序用于为他人质押担保，分别于 2015 年 8 月 14 日和 8 月 21 日被北京市海淀区人民检察院冻结。

注 2：其他货币资金系子公司重庆昊华房地产开发项目资本金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,835.00	100.00	104,835.00	100.00			104,835.00	100.00	104,835.00	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	104,835.00	/	104,835.00	/			104,835.00	/	104,835.00	/

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	104,835.00	104,835.00	100.00%
合计	104,835.00	104,835.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提坏账准备
陈雪源	非关联方	46,435.00	5 年以上	44.29	46,435.00
冯俊臣	非关联方	29,400.00	5 年以上	28.04	29,400.00
马旺林	非关联方	17,000.00	5 年以上	16.22	17,000.00
大港油田集团有限责任公司	非关联方	12,000.00	5 年以上	11.45	12,000.00
合计		104,835.00		100.00	104,835.00

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内				
1 至 2 年			5.00	0.07
2 至 3 年	5.00	0.07		
3 年以上	7,348.00	99.93	7,348.00	99.93
合计	7,353.00	100.00	7,353.00	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

其他说明

7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	13,860.00	73,927.78
委托贷款		
债券投资		
银行理财产品	28,583.33	160,338.89
合计	42,443.33	234,266.67

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

本期无重要逾期利息情况。

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	72,686,875.16	37.54	72,686,875.16	100.00		72,686,875.16	37.53	72,686,875.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	113,929,445.88	58.84	109,178,570.55	95.83	4,750,875.33	113,953,224.85	58.84	109,005,579.26	95.66	4,947,645.59

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,012,264.64	3.62	7,012,264.64	100.00		7,012,264.64	3.62	7,012,264.64	100.00	
合计	193,628,585.68	/	188,877,710.35	/	4,750,875.33	193,652,364.65	/	188,704,719.06	/	4,947,645.59

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京丰益洽盛商贸有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100%	账龄较长,回收可能性小
弘富实业有限公司	13,948,875.56	13,948,875.56	100%	账龄较长,回收可能性小
北京延富科贸有限公司	11,875,527.01	11,875,527.01	100%	账龄较长,回收可能性小
赤峰蓝泰矿业有限公司	10,550,000.00	10,550,000.00	100%	账龄较长,回收可能性小
中益天顺投资有限公司	7,877,193.42	7,877,193.42	100%	账龄较长,回收可能性小
北京中益明京广告有限公司	7,407,250.00	7,407,250.00	100%	账龄较长,回收可能性小
蓝景丽家大钟寺家居广场有限公司	3,028,029.17	3,028,029.17	100%	账龄较长,回收可能性小
合计	72,686,875.16	72,686,875.16	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	376,856.80	18,842.84	5%
1 至 2 年	2,853,992.00	285,399.20	10%
2 至 3 年	1,971,111.53	394,222.31	20%
3 年以上			
3 至 4 年	215,794.50	107,897.25	50%
4 至 5 年	278,964.20	139,482.10	50%
5 年以上	108,232,726.85	108,232,726.85	100%
合计	113,929,445.88	109,178,570.55	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京君华兴科技有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100%	账龄较长,回收可能性小
北京赢通伟业科技实业发展有限公司	2,640,000.00	2,640,000.00	100%	账龄较长,回收可能性小
北京蓝景圣诺尔能源科技有限公司	2,990,000.00	2,990,000.00	100%	账龄较长,回收可能性小
四川速通高速公路通信有限责任公司	42,264.64	42,264.64	100%	欠款人因无法偿还债务确认无法收回
合计	7,012,264.64	7,012,264.64		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 172,991.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,651.60

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	186,595,136.75	181,657,537.56
预付设备及借款	724,780.00	724,780.00
质保金	1,304,475.00	1,304,475.00
其他	5,004,193.93	9,965,572.09
合计	193,628,585.68	193,652,364.65

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

四川丰联贸易发展有限责任公司	往来款	34,717,000.00	5 年以上	17.93	34,717,000.00
上海每时物流成都分公司	往来款	34,320,000.00	5 年以上	17.72	34,320,000.00
北京丰益治盛商贸有限公司	往来款	18,000,000.00	5 年以上	9.30	18,000,000.00
弘富实业有限公司	往来款	13,948,875.56	5 年以上	7.20	13,948,875.56
北京延富科贸有限公司	往来款	11,875,527.01	5 年以上	6.13	11,875,527.01
合计	/	112,861,402.57	/	58.28	112,861,402.57

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	192,530.05	192,530.05		192,530.05	192,530.05	
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发成本	208,067,100.96		208,067,100.96	202,720,162.18		202,720,162.18
开发产品	1,801,261.14		1,801,261.14	4,861,873.22		4,861,873.22
合计	210,060,892.15	192,530.05	209,868,362.10	207,774,565.45	192,530.05	207,582,035.40

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转	其他	

				销		
原材料						
在产品						
库存商品	192,530.05					192,530.05
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	192,530.05					192,530.05

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

开发成本及开发产品利息资本化属内部资金拆借利息，已在合并中抵减。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

(5) 开发成本明细列示如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
西彭项目	分期开工与竣工		590,000,000.00	202,720,162.18	5,346,938.78		208,067,100.96
小计			590,000,000.00	202,720,162.18	5,346,938.78		208,067,100.96

注：开发成本系子公司重庆昊华拟开发的项目，因房地产行业持续低迷，该项目自 2015 年 3 月开始全面停工，公司拟对该项目定位、设计等进行全面评估后，再行开工。

(6) 开发产品明细列示如下:

项目	竣工时间	年初数	本期增加	本期减少（销售）	期末数
首创十方界（M19）	2011 年 10 月	2,969,091.90		2,853,179.43	115,912.47
首汇观筑项目	2012 年 10 月	1,892,781.32		207,432.65	1,685,348.67
合计		4,861,873.22		3,146,961.87	1,801,261.14

注：子公司重庆昊华置业有限公司开发的首创十方界二期（M19）系未售车库；子公司四川首汇房地产开发有限公司开发的首汇观筑项目期末余额全部系未出售的车库。

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房款预交税费		
其中：营业税	4,500.00	4,500.00

城建税	315.00	315.00
教育费附加	135.00	135.00
土地增值税	675.00	675.00
地方教育费附加	40.00	40.00
投资理财产品	49,000,000.00	49,000,000.00
合计	49,005,665.00	49,005,665.00

其他说明

注：预收房款预交税费系子公司重庆昊华置业有限公司预收的商品房销售款所预交的各项税费；投资理财产品系公司购买的蕴通财富·日增利银行理财产品，该产品固定收益率为3%。

13、可供出售金融资产

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中电建彭州建设管理有限公司	39,770,650.48			-489,102.31						39,281,548.17
小计	39,770,650.48			-489,102.31						39,281,548.17
合计	39,770,650.48			-489,102.31						39,281,548.17

	650.48		2.31					548.17	
--	--------	--	------	--	--	--	--	--------	--

其他说明

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,891,284.11			24,891,284.11
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,891,284.11			24,891,284.11
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	955,721.66			955,721.66
2. 本期增加金额	301,806.84			301,806.84
(1) 计提或摊销	301,806.84			301,806.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,257,528.50			1,257,528.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,633,755.61			23,633,755.61
2. 期初账面价值	23,935,562.45			23,935,562.45

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	15,164,663.00	15,550.00	2,179,183.57	1,057,047.67	18,416,444.24
2. 本期增加金额		2,100.00		3,750.00	5,850.00
(1) 购置		2,100.00		3,750.00	5,850.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			216,596.23	162,252.00	378,848.23
(1) 处置或报废			216,596.23	162,252.00	378,848.23
4. 期末余额	15,164,663.00	17,650.00	1,962,587.34	898,545.67	18,043,446.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	551,614.62	2,403.21	1,372,898.28	508,032.43	2,434,948.54
2. 本期增加金额	183,871.56	1,294.97	79,543.62	76,401.38	341,111.53
(1) 计提	183,871.56	1,294.97	79,543.62	76,401.38	341,111.53
3. 本期减少金额			211,161.48	162,252.00	373,413.48
(1) 处置或报废			211,161.48	162,252.00	373,413.48
4. 期末余额	735,486.18	3,698.18	1,241,280.42	422,181.81	2,402,646.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,429,176.82	13,951.82	721,306.92	476,363.86	15,640,799.42
2. 期初账面价值	14,613,048.38	13,146.79	806,285.29	549,015.24	15,981,495.70

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	6,954,486.92

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

公司办公楼及车位账面原值 15,164,663.00 元，房屋产权证及土地使用权证尚在办理过程中。

19、在建工程

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				585,244.70	585,244.70
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				585,244.70	585,244.70
二、累计摊销					
1. 期初余额				415,383.14	415,383.14
2. 本期增加金额				91,153.77	91,153.77
(1) 计提				91,153.77	91,153.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				506,536.91	506,536.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				78,707.79	78,707.79
2. 期初账面价值				169,861.56	169,861.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	1,577,316.18		201,359.52		1,375,956.66
合计	1,577,316.18		201,359.52		1,375,956.66

其他说明:

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	468,603.36	117,150.84	309,136.36	77,284.09
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预售毛利会计与税务差异	3,279.60	819.90	3,198.32	799.58
项目成本会计与税务差异			558,382.68	139,595.67
土地增值税清算准备	50,097,422.24	12,524,355.56	50,097,422.24	12,524,355.56
合计	50,569,305.20	12,642,326.30	50,968,139.60	12,742,034.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	46,532,181.58	48,040,982.27
坏账准备	188,513,941.99	188,809,554.06
跌价准备	192,530.05	192,530.05
合计	235,238,653.62	237,043,066.38

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	5,752,940.76		
2020 年	7,660,802.48	12,091,091.11	
2019 年	13,532,248.13	17,087,921	
2018 年	19,586,190.21	18,861,970.16	
2017 年			
合计	46,532,181.58	48,040,982.27	/

其他说明：

29、短期借款

□适用 √不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

31、衍生金融负债

□适用 √不适用

32、应付票据

□适用 √不适用

33、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	2,279,412.81	1,507,773.08
1—2 年	133,592.57	533,187.01
2—3 年	367,963.37	775,298.62
3 年以上	4,964,496.01	5,578,305.74
合计	7,745,464.76	8,394,564.45

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆渝发建设有限公司	1,701,076.54	工程质保金，质保期内
重庆中科建设（集团）有限公司	748,191.42	工程质保金，质保期内
中国建筑第八工程局有限公司	635,816.26	工程质保金，质保期内
四川南星电力工程有限公司	671,000.00	工程款
合计	3,756,084.22	/

其他说明

34、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	185,798.58	35,031.58
3 年以上	80,762.00	80,762.00
合计	266,560.58	115,793.58

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	781,266.39	2,835,365.39	3,116,299.21	500,332.57
二、离职后福利-设定提存计划	101,928.56	292,748.63	293,266.63	101,410.56
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	883,194.95	3,128,114.02	3,409,565.84	601,743.13

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	175,614.58	2,410,178.74	2,467,803.72	117,989.60
二、职工福利费	44,114.77	72,035.10	116,149.87	0.00
三、社会保险费	22,586.49	126,136.99	126,136.99	22,586.49
其中:医疗保险费	22,586.49	108,471.21	108,471.21	22,586.49
工伤保险费		5,492.18	5,492.18	
生育保险费		6,741.91	6,741.91	
大病医疗保险费		5,431.69	5,431.69	
四、住房公积金	109,512.84	174,272.00	171,945.00	111,839.84
五、工会经费和职工教育经费	391,836.26	5,050.60	186,571.67	210,315.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	37,601.45	47,691.96	47,691.96	37,601.45
合计	781,266.39	2,835,365.39	3,116,299.21	500,332.57

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	90,331.90	277,912.56	277,912.56	90,331.90
2、失业保险费	11,596.66	14,836.07	15,354.07	11,078.66
3、企业年金缴费				
合计	101,928.56	292,748.63	293,266.63	101,410.56

其他说明:

期末公司无拖欠职工薪酬的情况

36、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,182,727.98	5,189,712.10
消费税		
营业税	45,333.88	-137,312.68
企业所得税	7,590,341.13	7,527,413.11
个人所得税	35,717.97	22,522.07

城市维护建设税	4,015.24	-8,724.37
教育费附加	1,228.27	-4,231.57
地方教育费附加	538.16	363.50
交通建设费附加	75,898.78	75,898.78
价格调控基金	2,851.95	3,183.68
职工个人教育费	243.40	243.40
印花税		520.47
房产税		-1,966.34
合计	12,938,896.76	12,667,622.15

其他说明：

注：应缴各项税费以税务机关汇算为准，本年度各项税费尚未汇算。

37、应付利息

适用 不适用

38、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	24,577,911.72	24,577,911.72
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	24,577,911.72	24,577,911.72

注：子公司重庆昊华 2014 年第二次董事会决议及 2014 年第二次股东会决议通过：根据 2014 年 6 月 30 日经审计的未分配利润向首创投资发展有限公司分配利润 35,111,302.45 元。其中，已支付 30%，计 10,533,390.73 元，剩余 70% 共计 24,577,911.72 元尚未支付。

39、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	32,330,270.78	3,242,512.43
1—2 年	2,944,534.50	1,938,726.40
2—3 年	652,946.40	9,742,096.76
3 年以上	55,814,399.98	46,954,192.22
合计	91,742,151.66	61,877,527.81

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
土地增值税清算款	50,097,422.24	子公司重庆昊华十方界项目土地增值税清算未付

合计	50,097,422.24	/
----	---------------	---

其他说明

40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

41、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、长期借款

适用 不适用

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

适用 不适用

45、长期应付职工薪酬

适用 不适用

46、专项应付款

适用 不适用

47、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	21,500,000.00	21,500,000.00	
未决诉讼	320,642.00	320,642.00	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
诉讼事项	60,000,000.00		
合计	81,820,642.00	21,820,642.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

48、递延收益

适用 不适用

49、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	197,586,000.00						197,586,000.00

其他说明：

50、其他权益工具

适用 不适用

51、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	989,594.88			989,594.88
其他资本公积	66,868,988.18			66,868,988.18
国家独享资本公积	5,363,339.15			5,363,339.15
合计	73,221,922.21			73,221,922.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

52、库存股

适用 不适用

53、其他综合收益

适用 不适用

54、专项储备

适用 不适用

55、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,482,729.00			3,482,729.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,482,729.00			3,482,729.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-56,045,857.67	34,244,234.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-60,000,000.00
调整后期初未分配利润	-56,045,857.67	-25,755,765.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,101,206.18	-6,624,350.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-60,147,063.85	-32,380,115.75

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

57、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,633,000.00	2,638,616.76	7,355,868.00	5,173,438.22
其他业务	189,840.16		111,546.48	
合计	4,822,840.16	2,638,616.76	7,467,414.48	5,173,438.22

58、 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
消费税		
营业税	329,772.12	464,305.42
城市维护建设税	23,084.05	32,511.62
教育费附加	9,893.18	13,933.55
土地增值税	150,500.00	198,771.86
地方教育费附加	9,306.46	9,289.02
价格调控基金	237.09	1,308.13
合计	522,792.90	720,119.60

其他说明：

59、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	192,755.38	232,531.56
办公费	42,248.12	98,095.62
转让手续费	21,500.00	36,100.36
其他费用	15,193.80	122,622.47
合计	271,697.30	489,350.01

其他说明：

60、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	2,038,051.68	2,130,382.91
聘请中介机构费	1,083,937.72	1,485,421.01
税金	699,818.57	748,974.37
折旧费	634,624.75	636,304.46
办公费	306,326.80	262,328.09
差旅费	265,489.90	168,523.60
业务招待费	109,549.10	323,171.60
其他	1,285,933.36	975,229.58
合计	6,423,731.88	6,730,335.62

其他说明：

61、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	362.80	

利息收入	-174,800.47	-661,961.72
汇兑损失		
其他	15,237.23	25,072.19
合计	-159,200.44	-636,889.53

其他说明：

62、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	199,642.89	1,473,425.45
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	199,642.89	1,473,425.45

其他说明：

63、公允价值变动收益

适用 不适用

64、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-489,102.31	-314,632.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	757,493.76	
合计	268,391.45	-314,632.76

其他说明：

注：其他系购买银行理财产品所收到的利息。

65、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他		2,678.23	
合计		2,678.23	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

66、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	5,434.75	9,962.99	5,434.75
其中：固定资产处置损失	5,434.75	9,962.99	5,434.75
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款、赔偿支出	1,677.99	43,200.30	1,677.99
其他	354,544.50	5,174.76	354,544.50
合计	361,657.24	58,338.05	361,657.24

其他说明：

注：本期其他增加系子公司先达咨询清理历史遗留的预交税金，将原已交无法抵回的部分转入所致。

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,485.95	97,348.84
递延所得税费用	99,708.60	269,381.58
合计	205,194.55	366,730.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-5,167,706.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,291,926.73
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	105,485.95
非应税收入的影响	122,275.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-187,808.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	17,763.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,439,404.53
所得税费用	205,194.55

其他说明：

68、其他综合收益

详见附注

69、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
利息收入	399,110.81	1,275,092.54

交易税费	45,240.90	275,375.88
其他	518,310.32	366,473.00
合计	962,662.03	1,916,941.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	本期发生额	上期发生额
预计负债	30,000,000.00	
保证金	260,000.00	
定期存单质押转出		46,000,000.00
支付代办产权税费		396,337.75
租赁费		323,000.00
物业管理费	5,626.35	140,109.54
单位往来款	5,000.00	10,819,600.00
业务招待费	109,549.10	315,171.60
转让手续费	21,500.00	
聘请中介机构费用	1,060,583.70	1,465,421.01
差旅交通费	250,110.90	299,655.56
办公费	365,984.11	357,714.70
汽车费用	27,940.29	158,098.86
信息披露费	2,600.00	
其他付现费用	1,404,646.69	1,054,506.18
合计	33,513,541.14	61,329,615.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

70、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	-5,372,901.47	-7,219,387.89
加：资产减值准备	199,642.89	1,473,425.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	642,918.37	646,546.43
无形资产摊销	91,153.77	76,910.02
长期待摊费用摊销	201,359.52	201,359.52
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）	5,434.75	9,962.99
固定资产报废损失（收益以“-”号		

填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-268,391.45	314,632.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	99,708.60	269,381.58
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)	-2,286,326.70	1,483,102.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	188,950.71	-40,599,732.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,651,448.10	-23,579,842.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,149,899.11	-66,923,640.66
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	19,714,178.51	104,934,294.44
减: 现金的期初余额	56,112,433.86	212,381,712.87
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	-36,398,255.35	-107,447,418.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,714,178.51	56,112,433.86
其中: 库存现金	139,436.60	193,443.17
可随时用于支付的银行存款	19,574,741.91	55,918,990.69
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	19,714,178.51	56,112,433.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

——

71、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,226,796.95	子公司重庆昊华存放于兴业银行重庆支行用于项目开发的资本金
货币资金	46,000,000.00	标准商贸成分公司质押在银行的存单已被冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	51,226,796.95	/

其他说明：

——

72、外币货币性项目

适用 不适用

73、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆昊华	重庆市	重庆市	房地产综合开发等	70		收购
首汇房产	成都市	成都市	房地产开发经营、商品批发与零售等	80		设立
标准商贸	北京市	北京市	销售日用品、企业管理咨询等	80		设立
先达咨询	北京市	北京市	投资咨询、企业管理咨询	20	80	设立
首创交通	成都市	成都市	道路桥梁、隧道和建筑新技术的推广及工程承包	51		设立
香港前锋	香港	香港	产品和技术有关的进出口	95		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：标准商贸、先达咨询已停业多年，首创交通、香港前锋自设立开始，一直未开展经营活动；首汇房产原开发项目已开发完毕，暂无新的开发项目；重庆昊华仅有的西彭项目于2015年3月已停工，开发活动暂时中止。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆昊华	30	-1,052,778.67		3,088,912.89
首汇房产	20	-216,050.50		22,618,749.73
标准商贸	20	-37,682.93		27,015,212.94
首创交通	49	34,816.81		708,744.64
香港前锋	5			190.00
合计		-1,271,695.29		53,431,810.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆昊华	227,791,303.34	12,747,039.83	240,538,343.17	230,241,966.88		230,241,966.88	230,354,399.64	12,946,236.57	243,300,636.21	229,494,997.69		229,494,997.69
首汇房产	75,178,625.05	39,282,112.83	114,460,737.88	1,366,989.24		1,366,989.24	75,649,410.36	39,771,655.73	115,421,066.09	1,247,064.97		1,247,064.97
标准商贸	244,938,294.09		244,938,294.09	59,644,527.69	21,500,000.00	81,144,527.69	256,770,019.65	804,350.96	257,574,370.61	59,480,432.21	21,500,000.00	80,980,432.21
首创交通	1,589,900.63		1,589,900.63	143,483.00		143,483.00	1,600,211.81	1,083.79	1,601,295.60	225,932.68		225,932.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆昊华	4,307,061.16	-3,509,262.23		-4,688,760.91	6,740,414.48	-1,069,972.83		-3,388,331.87
首汇房产	333,000.00	-1,080,252.48		179,857.03	679,000.00	-1,081,718.41		-6,508,992.99
标准商贸		-248,784.93		-62,179.99		-425,036.80		-45,252,062.46
首创交通		71,054.71		8,688.82		-10,449.85		-949.85

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中电建彭州建设管理有限公司	四川彭州	四川彭州	建筑业		20	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	26,747,265.78			
非流动资产	305,186,218.04			
资产合计	331,933,483.82			
流动负债	135,302,015.11			
非流动负债	223,727.88			
负债合计	135,525,742.99			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	135,302,015.11			
按持股比例计算的净资产份额	39,281,548.17			
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润		-2,715,609.75		

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-2,715,609.75		
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是保护公司资产的安全与完整，降低各项风险对本公司影响，切实维护股东和其他权益投资者的利益。基于风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析面临的各种风险，及时对各种风险进行监督，将可能的风险控制在承受的范围內。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已采取相应的对策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。根据本公司经营的实际情况，对采用信用方式进行交易的客户进行严格审核，并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。截至2016年6月30日，本公司未发生新的应收账款。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系历史遗留的款项，本公司根据该等应收款项情况，在按其可回收情况，计提相应的坏账准备基础上，尽可能地追收欠款，同时，除经营必需发生的保证金、备用金等款项外，严格控制新增应收款项的发生。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司在重大资产重组与股改未完成之前，收缩业务规模，归还各项银行贷款，减少非经营业务债务规模，归避或大大降低公司的流动性风险；截止2016年6月30日，本公司合并后的流动资产总额334,615,674.22元，流动负债总额137,872,728.61元，不存在流动风险。

（三） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司暂无银行借款或其他拆借款，利率的变动不会对本公司造成影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司现有经营业务为房地产业务，主要集中在西南的重庆市与成都市，暂不涉及外币业务。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（四） 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是维持公司持续经营能力。

为保持公司的持续经营能力，根据本公司的资金情况，开发相应的房地产项目，维持公司的正常运转，同时为股东创造一定价值；严防开展高风险或超出公司资金承受能力的项目，保持低水平的资产负债率结构，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 37.38%。

十一、 公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	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 (%)
四川新泰克数字设备有限责任公司	成都	广播电视设备	10,000.00	41.13	41.13

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是北京首都创业集团有限公司

其他说明：

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京协信投资有限公司	受同一最终控制人控制
北京首创方舟置业有限公司	受同一最终控制人控制
北京鑫艾维通信技术有限公司	同一关键管理人员
浙江协信科技有限公司	同受第一大股东控制
河北海伟交通设施有限公司	控股子公司的股东
冯会荣	控股子公司的股东
首创证券有限责任公司	受同一最终控制人控制
首创投资发展有限公司	受同一最终控制人控制

其他说明

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
首创证券有限责任公司成都天府大道证券营业部	经营性租赁	19290.00	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	338,974.05	554,793.44

(8). 其他关联交易

A、2016年2月本公司与北京协信投资有限公司签署了《债务清偿协议书》，协议确认北京协信投资有限公司对公司的债权为6,000万元，并放弃其余11,400万元的债权，本期已偿还3,000万元；北京协信投资有限公司对本公司的债权主要基于本公司与五洲证券破产清算组的出资诉讼败诉形成，由北京协信投资有限公司于2015年2月自五洲证券破产清算组购入。该债务清偿协议于2016年2月业经本公司2016年第一次临时股东大会决议通过。

B、2015年12月底公司下属控股子公司重庆昊华置业有限公司分别从公司及首创投资发展有限公司收到借款350万元、150万元，借款期限均自2016年1月1日至2016年12月31日，借款利率均参照同期人民银行公布的贷款基准利率。

C、本期子公司重庆昊华委托北京首创方舟置业有限公司代交北京员工社保费用9,308元。

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	冯会荣	2,221,385.46	2,221,385.46	2,221,385.46	2,221,385.46
其他应收款	河北海伟交通设施有限公司	62,900.00	62,900.00	62,900.00	62,900.00

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	首创投资发展有限公司	24,577,911.72	24,577,911.72
其他应付款	首创投资发展有限公司	1,532,487.00	1,500,000.00
其他应付款	四川新泰克数字设备有限责任公司	300.00	300.00
其他应付款	北京鑫艾维通信技术有限公司	101,375.07	101,375.07
其他应付款	浙江协信科技有限公司	38.00	38.00

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

——

5、其他

——

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

①郴州市槐海投资开发有限责任公司就合同纠纷事项起诉湖南首创实业有限公司，湖南郴州市北湖区人民法院判决湖南首创实业有限公司承担违约金等共计 719,942.00 元，在执行过程中，湖南郴州市北湖区人民法院追加本公司为被执行人。湖南首创实业有限公司已经支付 310,300.00 元，本公司已经支付 169,000.00 元，尚余未付，湖南首创实业有限公司已就此案提出再审申请。根据诉讼情况，以前期间已预计负债 320,642.00 元。至本期末，本案尚未终结。

②2015 年 5 月、2015 年 6 月，子公司标准商贸成都分公司（以下简称：成分公司）分别与南充市商业银行成都双流支行、中国银行成都沙湾支行之间签订了《质押合同》，约定：成分公司以其存放在该行的定期存单，分别为成都傲骨数码科技有限公司（以下简称：傲骨公司）2,000 万元、成都德威视讯科技有限公司（以下简称：德威公司）2,300 万元的短期流动资金借款提供质押担保，借款本金合计 4,300 万元；截止 2016 年 6 月 30 日，该等借款已经到期，借款人未能按期归还借款及利息。

该项担保行为，北京市海淀区人民检察院已对成分公司定期存单 4,600 万元（其中：南充商业银行 2,200 万元，中国银行 2,400 万元）进行冻结。

上述担保款项因借款人到期未归还，南充市商业银行双流支行已向成分公司提起诉讼，并由成都市中级人民法院受理，于 2016 年 7 月 13 日开庭审理，截止报告日尚未判决；由于该担保事项发生的情况复杂，且尚未判决，成分公司已根据案件情况暂按担保金额的 50%预计可能形成的负债 2,150 万元。

③本公司因承担原五洲证券出资不实的履约责任，最终以本公司偿付 6,000 万元后了结该案；为追偿该案给公司带来的损失，本年度本公司委托北京市北斗鼎铭（广州）律师事务所向广州市中级人民法院提起诉讼，要求广发银行深圳福田支行因在验资期间，配合原五洲证券违规将缴付的出资款转出验资户，致本公司被河南高级人民法院判令再次履行出资义务所遭受的 6,020 万元的经济损失，承担侵权赔偿责任。目前，该案法院已受理，暂未开庭。

由于该案发生时间较长，且涉及金融机构，各项法律关系错综复杂，是否能获取法院支持具有重大不确定性，故本公司未预计本案诉胜后可能为公司弥补损失的金额。

④本公司原总经理朱霆在本公司履职期间因涉嫌违纪违法行为，被国家强力机关带走审查；目前，该案件尚在审查阶段，是否对本公司构成影响尚无法合理预计。

⑤2016年，北京巨鹏投资公司就借款合同纠纷案向成都中级人民法院提起诉讼，要求判令本公司偿还借款本金共计人民币2,400万元及本金付清之日止的利息。

截止本报告日，本案尚未开庭，无法根据现有情况判断该事项可能对公司造成的影响，故本公司对该事项暂未按其诉讼请求进行相关的处理。

⑥2016年，原告罗念东以四川首汇房地产开发有限公司“关于罗念东参与四川三江建设工程有限公司中标的成彭高速公路彭州入城段改造工程确认函”，交纳比选保证金300万元到成都市森瑞达商贸有限公司，四川首汇房地产开发有限公司未将工程分包给罗念东为由，2016年6月将四川首汇房地产开发有限公司起诉至成都市成华区人民法院，要求四川首汇房地产开发有限公司立即退还比选保证金300万元，赔偿资金利息损失20万元，承担诉讼费。截止本报告日，案件正在审理过程中，公司无法根据现有情况判断该事项可能对公司造成的影响，故本公司对该事项暂未按其诉讼请求进行相关的处理。

⑦向兴芳2012年6月14日与重庆昊华置业有限公司签订了《重庆市商品房买卖合同》，购买了重庆昊华置业有限公司开发的“首创十方界峰度”商服用房，向兴芳已付清房款，并于2012年7月1日接房。向兴芳接房后发现，该房屋墙面和屋顶有漏水现象，要求重庆昊华置业有限公司维修，重庆昊华置业有限公司没有及时维修，向兴芳于2015年9月1日以商品房买卖纠纷起诉至重庆市渝北区人民法院，要求重庆昊华置业有限公司承担损失30万元。截止本报告日，案件正在审理过程中，公司无法根据现有情况判断该事项可能对公司造成的影响，故本公司对该事项暂未按其诉讼请求进行相关的处理。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、 其他

A、 重大资产重组暨股权分置改革

(1) 重大资产重组

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

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

(2) 股权分置改革

受非流通股股东的委托，本公司董事会于2007年1月23日编制了《成都前锋电子股份有限公司股权分置改革说明书》（以下简称“股改方案”），根据股改方案，本公司本次股权分置改革将结合前述重大资产重组进行，具体方案为：吸收合并首创证券有限责任公司；非流通股股东按1:0.6缩股；以资本公积金向吸收合并和缩股完成后的全体股东每10股转增6.8股；股权分置改革完成后向经中国证券监督管理委员会核准的特定投资者非公开发行不超过3亿股的新股。

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

截止报告日，上述重大资产重组暨股权分置改革方案尚未变动，能否最终实现尚不确定。

B、 本期本公司未发生需要披露的重大会计差错事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,835.00	100.00	104,835.00	100.00		104,835.00	100.00	104,835.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	104,835.00	/	104,835.00	/		104,835.00	/	104,835.00	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	104,835.00	104,835.00	100.00
合计	104,835.00	104,835.00	100.00

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 90,582.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备
陈雪源	非关联方	46,435.00	5 年以上	44.29	46,435.00
冯俊臣	非关联方	29,400.00	5 年以上	28.04	29,400.00
马旺林	非关联方	17,000.00	5 年以上	16.22	17,000.00
大港油田集团有限责任公司	非关联方	12,000.00	5 年以上	11.45	12,000.00
合计		104,835.00		100.00	104,835.00

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	183,301,973.53	99.99	94,181,802.48	51.38	89,120,171.05	181,490,333.39	99.99	94,091,220.47	51.84	87,399,112.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,525.20	0.01	9,525.20	100.00		9,525.20	0.01	9,525.20	100.00	
合计	183,311,498.73	/	94,191,327.68	/	89,120,171.05	181,499,858.59	/	94,100,745.67	/	87,399,112.92

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	93,810,706.37	4,690,535.32	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	89,491,267.16	89,491,267.16	100.00%
合计	183,301,973.53	94,181,802.48	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末数			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
四川速通高速公路通信有 限责任公司	9,525.20	9,525.20	100%	欠款人因无法偿还债务确认无法收 回
合计	9,525.20	9,525.20		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 90582.01 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	180,921,690.22	177,083,658.41
其他	2,389,808.51	4,416,200.18
合计	183,311,498.73	181,499,858.59

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆昊华置业有限公司	拆借款及 利息	89,357,461.57	1 年以内	48.75	4,467,873.079
四川丰联贸易发展 有限责任公司	往来款	34,717,000.00	5 年以上	18.94	34,717,000.00
上海每时物流成都 分公司	往来款	34,320,000.00	5 年以上	18.72	34,320,000.00
四川文汇康体设施 有限责任公司	往来款	9,263,200.67	5 年以上	5.05	9,263,200.67
四川省联合教育产 业投资有限公司	往来款	6,519,626.05	5 年以上	3.56	6,519,626.05
合计	/	174,177,288.29	/	95.02	89,287,699.80

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,120,577.71	5,187,170.00	103,933,407.71	109,120,577.71	5,187,170.00	103,933,407.71
对联营、合营企业投资						
合计	109,120,577.71	5,187,170.00	103,933,407.71	109,120,577.71	5,187,170.00	103,933,407.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京标准商贸有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
四川首创交通科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		4,400,000.00
前锋(香港)商贸有限公司	787,170.00			787,170.00		787,170.00
北京先达前锋咨询有限公司	200,000.00			200,000.00		
重庆昊华置业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
四川首汇房地产开发有限公司	64,033,407.71			64,033,407.71		
合计	109,120,577.71			109,120,577.71		5,187,170.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,743,699.64		1,866,694.02	
合计	1,743,699.64		1,866,694.02	

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	757,493.76	
合计	757,493.76	

6、其他

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,434.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单		

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,166.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	-64,679.23	
合计	263,922.03	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、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	-1.897	-0.021	-0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.019	-0.022	-0.022

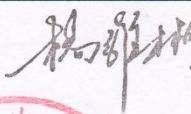
3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、公司财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长: 

董事会批准报送日期: 2016-8-29
