

公司代码：600149

公司简称：廊坊发展

# 廊坊发展股份有限公司

## 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、公司负责人王大为、主管会计工作负责人蔡丽芳及会计机构负责人（会计主管人员）蔡丽芳声明：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  
本半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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？  
否
- 九、其他  
无

# 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介 .....	3
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 .....	11
第六节	股份变动及股东情况 .....	14
第七节	优先股相关情况 .....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	16
第九节	公司债券相关情况 .....	17
第十节	财务报告 .....	17
第十一节	备查文件目录 .....	94

## 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		
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
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
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》

## 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	王大为

### 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	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**

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、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2016年3月30日
注册登记地点	廊坊市工商行政管理局
企业法人营业执照统一社会信用代码	911310001057748114

**七、 其他有关资料**

关于公司法定代表人变更情况。

本公司法定代表人现为王大为先生。详见 2016 年 4 月 1 日刊登在上海证券交易所网站、上海证券报、证券日报，编号：临 2016-010 公告。

**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	16,512,264.41	1,383,146.67	1,093.82
归属于上市公司股东的净利润	-14,294,851.17	-4,440,272.05	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	-9,175,277.96	-5,908,092.41	不适用
经营活动产生的现金流量净额	15,659,707.18	-5,362,662.02	不适用

	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	194,385,765.48	208,680,616.65	-6.85
总资产	370,572,958.05	388,316,724.10	-4.57

## (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)	-0.038	-0.012	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.038	-0.012	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.024	-0.016	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-7.07	-1.64	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.54	-2.18	不适用

## 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
非流动资产处置损益	310,915.90
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	-7,135,513.51
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	-1,500.00
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	
所得税影响额	1,706,524.40
合计	-5,119,573.21

#### 四、其他

无

## 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，坚持规范化、精细化管理，并不断优化业务体系，寻求优质资产，积极推进战略转型；进一步明晰公司聚焦廊坊、深耕廊坊的发展战略，努力改善公司主营业务缺失、盈利能力薄弱的状况，力求从根本上解决公司的经营和发展问题，提升公司的持续盈利能力。

#### (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 (%)
营业收入	16,512,264.41	1,383,146.67	1,093.82
营业成本	12,331,176.53	261,430.62	4,616.81
财务费用	5,922,896.72	-72,511.40	不适用

经营活动产生的现金流量净额	15,659,707.18	-5,362,662.02	不适用
投资活动产生的现金流量净额	7,343,220.49	-1,937,856.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-6,862,500.00		不适用

营业收入变动原因说明:主要是本期贸易及服务业务增加所致

营业成本变动原因说明:主要是本期贸易及服务业务增加所致

财务费用变动原因说明:本期较上期增加委贷利息所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收回履约保证金及服务业务收入

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收回证券投资款所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期支付委贷利息所致

## 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

报告期内公司利润发生变化原因是:股票投资亏损及增加借款利息所致。

### (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

报告期内,为进一步明晰公司聚焦廊坊、深耕廊坊的发展战略,改善公司主营业务缺失,盈利能力薄弱的状况,从根本上解决公司的经营和发展问题,提升公司的持续盈利能力,2016年4月21日公司启动重大资产重组程序,发布了《重大资产重组停牌公告》(公告编号:临2016-014),拟进行发行股份购买资产及配套融资的重大事项,该事项对公司构成了重大资产重组,经公司申请,公司股票自2016年4月21日起停牌;公司于2016年5月21日发布了《重大资产重组继续停牌公告》(公告编号:临2016-021),公司申请股票自2016年5月21日起继续停牌;公司于2016年6月21日发布了《重大资产重组进展暨继续停牌公告》(公告编号:临2016-026),公司申请股票自2016年6月21日起继续停牌不超过1个月。停牌期间,根据重大资产重组的进展情况,公司于2016年4月28日、5月5日、5月12日、5月19日、5月27日、6月3日、6月14日、6月21日、6月28日、7月5日、7月12日披露了《重大资产重组进展公告》,及时履行信息披露义务。公司自进入重大资产重组程序以来,一直依据中国证券监督管理委员会和上海证券交易所有关规定,与各方积极推动本次重大资产重组事项,组织各中介机构对标的公司文安县天跃房地产开发有限公司的资产进行了较细致的尽职调查、审计和评估等工作。但公司与各方经过多次协商、沟通,仍难以在计划的时间内就交易方式、标的资产的估值等达成一致意见。截止2016年7月18日,双方未签署任何意向性协议。公司在综合考虑收购成本和投资风险后,基于谨慎性原则和对本次交易各方负责的精神,公司于2016年7月18日上午召开第七届董事会第二十八次会议,经审慎研究,审议通过了《关于终止重大资产重组的议案》,认为本次重大资产重组的条件尚不成熟,决定终止本次重大资产重组事项,并于2016年7月19日披露了《关于终止重大资产重组的公告》(公告编号:临2016-033)。2016年7月20日10:30-11:30,公司在上海证券交易所“上证e互动”网络平台(<http://sns.sseinfo.com>)召开了投资者说明会,就终止本次重大资产重组的有关事项与投资者进行了交流和沟通,具体内容详见公司2016年7月21日披露的《关于终止重大资产重组事项投资者说明会召开情况的公告》(公告编号:临2016-037)。按照相关规定,经公司申请,公司股票于2016年7月21日开市起复牌。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司积极推进现有经营业务,广泛寻找目标市场,努力培育新的盈利增长点,继续盘活闲置及不良资产,提高资金使用率,增加公司收益;在内控建设方面,进一步完善公司治理,提高经营管理水平。

## (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(%)
贸易收入	11,712,629.06	10,259,670.76	12.41			增加12.41个百分点
服务收入	4,788,560.40	1,934,764.15	59.60			增加59.60个百分点
网站服务	11,074.95	136,741.62	-1,134.69			减少1134.69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(%)
河北省	16,512,264.41	

## (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

√适用 □不适用

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)	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益(元)
/	/	/	/	/	/	/	/	/
期末持有的其他证券投资				/	/	/	/	/
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-7,135,513.51
合计				/	/	/	/	-7,135,513.51



(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

## (2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位: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	关联关系	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	是	否	否	否	自有资金	其他	480.00	480.00

## 委托贷款情况说明

2014年3月12日委托廊坊银行股份有限公司永兴支行向河北国隆房地产开发有限公司发放为期12个月的委托贷款。贷款利率16%，并由河北融投担保集团有限公司为此项委托贷款提供连带责任保证担保。至2015年委托贷款到期日，本公司已经收到本次委托贷款全部利息。但国隆房地产因资金紧张无法及时偿还本金并向本公司出具《承诺书》，承诺于2015年5月31日前归还全部本金及按年利率24%计收的违约金。截止2016年6月30日，上述本金及违约金均未能支付。担保方河北融投担保集团有限公司因资金问题亦未能归还上述款项。

## (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、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**

报告期内，公司无利润分配方案。

**(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
---------	---

**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**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) 其他说明**

1、关于公司与北京嘉轩房地产开发有限公司诉讼情况。

详见 2014 年 11 月 18 日、2015 年 3 月 25 日、2015 年 12 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 2014-037、临 2015-009、临 2015-055 公告。

2、关于公司与河北国隆房地产开发有限公司委托贷款情况。

详见 2014 年 3 月 14 日、2015 年 3 月 14 日、2015 年 5 月 30 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 2014-011、临 2015-008、临 2015-023 公告。

**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

**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) 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
公司第七届董事会第十八次会议和 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司与廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司(以下简称“廊坊控股”)、中国建设银行股份有限公司廊坊分行(以下简称“中国建行廊坊分行”)签署《委托贷款合同》。廊坊控股委托中国建行廊坊分行向公司发放贷款人民币 1.5 亿元，期限从 2015 年 8 月 12 日起至 2017 年 8 月 11 日，委托贷款年利率 9%。	详见公司于 2015 年 8 月 13 日刊登在上海证券交易所、中国证券报、上海证券报、证券日报的《关于公司向控股股东借款暨关联交易公告》，公告编号：临 2015-035 公告。

**2、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	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
铁通华夏电信有限公司	参股子公司	40,282,317.00		40,282,317.00			
合计		40,282,317.00		40,282,317.00			

**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

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (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	股份限售	廊坊市投资控股集团有限公司	2015年7月10日,控股股东廊坊市投资控股集团有限公司计划自公司股票复牌之日起6个月内,根据中国证监会和上海证券交易所有关规定,拟通过上海证券交易所证券交易系统择机增持公司股份,并承诺6个月内不减持公司股份。	6个月	是	是		
	股份限售	廊坊市投资控股集团有限公司	2016年7月18日,控股股东廊坊市投资控股集团有限公司承诺自公司股票复牌之日起6个月内,拟使用自有资金通过上海证券交易所证券交易系统择机增持廊坊发展股份,增持金额在5000万元至5亿元之间,并承诺6个月内不减持公司股份。	6个月	是	是		
	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年起无力履行前期承诺。	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》。公司于2014年12月19日收到《民事裁定书》,法院依据置换协议中关于发生争议解决方式已经明确了仲裁方式,故不属于审理范围,对公司起诉应予驳回。公司拟申请仲裁。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

## 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

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、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

## 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)	51,468
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 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	

廊坊市投资控股集团有限公司	250,000	50,730,000	13.34	0	无	0	国有法人
恒大地产集团有限公司	19,028,000	19,028,000	5.01	0	未知	0	未知
广东恒健投资控股有限公司	400,021	14,400,086	3.79	0	未知	0	未知
重庆国际信托股份有限公司—重庆信托—渝信增利3号单一资金信托		10,915,993	2.87	0	未知	0	未知
招商证券股份有限公司	-1,760,200	9,703,116	2.55	0	未知	0	未知
黄裕平		4,770,000	1.25	0	未知	0	境内自然人
北京元和盛德投资有限责任公司		4,350,000	1.14	0	未知	0	未知
上海潞安投资有限公司		4,000,000	1.05	0	未知	0	未知
西藏云彩文化艺术有限公司		3,900,037	1.03	0	未知	0	未知
北京昭德投资有限公司		3,877,064	1.02	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
廊坊市投资控股集团有限公司	50,730,000			人民币普通股	50,730,000		
恒大地产集团有限公司	19,028,000			人民币普通股	19,028,000		
广东恒健投资控股有限公司	14,400,086			人民币普通股	14,400,086		
重庆国际信托股份有限公司—重庆信托—渝信增利3号单一资金信托	10,915,993			人民币普通股	10,915,993		
招商证券股份有限公司	9,703,116			人民币普通股	9,703,116		
黄裕平	4,770,000			人民币普通股	4,770,000		
北京元和盛德投资有限责任公司	4,350,000			人民币普通股	4,350,000		
上海潞安投资有限公司	4,000,000			人民币普通股	4,000,000		
西藏云彩文化艺术有限公司	3,900,037			人民币普通股	3,900,037		
北京昭德投资有限公司	3,877,064			人民币普通股	3,877,064		
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。						

**(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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王大为	董事长	选举	董事会选举
曹玫	董事	选举	股东大会选举
曹玫	常务副总经理	聘任	董事会聘任
邵为军	董事、董事长	离任	辞职
王大为	副董事长	离任	董事会任免
CAROLCHOWYUNXIA (周云霞)	总经理	离任	辞职
曹玫	副总经理	离任	董事会任免
胡强	副总经理	离任	辞职

**三、其他说明**

2016 年 7 月 1 日，公司第七届董事会第二十七次会议审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，聘任曹玫女士为公司总经理，不再担任公司常务副总经理职务，任期自董事会通过任命之日起至第七届董事会届满时止。



## 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：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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	172,680,363.79	156,539,936.12
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	七、2		14,729,396.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	20,357,385.50	8,591,340.10
预付款项	七、6	9,400.00	306,603.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	788,306.87	26,956,136.87
买入返售金融资产			
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	七、13	2,147,016.58	2,542,968.41
流动资产合计		195,982,472.74	209,666,381.27
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	七、15	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	七、17		
投资性房地产	七、18	121,839,220.96	123,635,861.74

固定资产	七、19	32,726,369.16	34,981,724.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	24,895.19	32,756.81
递延所得税资产	七、29		
其他非流动资产			
非流动资产合计		174,590,485.31	178,650,342.83
资产总计		370,572,958.05	388,316,724.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	七、35	127,814.80	124,000.00
预收款项	七、36	1,710,000.00	3,770,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	105,550.72	450,700.92
应交税费	七、38	1,865,406.26	2,467,153.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	21,891,589.64	21,839,025.56
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		25,700,361.42	28,650,879.93
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52	150,000,000.00	150,375,000.00
非流动负债合计		150,000,000.00	150,375,000.00
负债合计		175,700,361.42	179,025,879.93
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	380,160,000.00	380,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	105,973,752.03	105,973,752.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	46,544,231.47	46,544,231.47
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-338,292,218.02	-323,997,366.85
归属于母公司所有者权益合计		194,385,765.48	208,680,616.65
少数股东权益		486,831.15	610,227.52
所有者权益合计		194,872,596.63	209,290,844.17
负债和所有者权益总计		370,572,958.05	388,316,724.10

法定代表人：王大为

主管会计工作负责人：蔡丽芳

会计机构负责人：蔡丽芳

## 母公司资产负债表

2016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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		172,013,185.03	155,617,285.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,729,396.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	20,357,385.50	8,591,340.10
预付款项		9,400.00	306,603.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	117,806.87	26,296,136.87
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		2,008,770.52	2,405,797.40
流动资产合计		194,506,547.92	207,946,559.80
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产			
持有至到期投资		20,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	11,639,876.63	11,639,876.63
投资性房地产		121,839,220.96	123,635,861.74
固定资产		32,171,534.41	34,351,089.37
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		185,650,632.00	189,626,827.74
资产总计		380,157,179.92	397,573,387.54
<b>流动负债：</b>			
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		127,814.80	124,000.00
预收款项		1,710,000.00	3,770,000.00
应付职工薪酬		105,550.72	435,270.92
应交税费		1,865,378.58	2,467,120.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款		28,979,684.30	28,926,444.42
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		32,788,428.40	35,722,835.89
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		150,000,000.00	150,375,000.00

非流动负债合计		150,000,000.00	150,375,000.00
负债合计		182,788,428.40	186,097,835.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		380,160,000.00	380,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,973,752.03	105,973,752.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,544,231.47	46,544,231.47
未分配利润		-335,309,231.98	-321,202,431.85
所有者权益合计		197,368,751.52	211,475,551.65
负债和所有者权益总计		380,157,179.92	397,573,387.54

法定代表人：王大为

主管会计工作负责人：蔡丽芳

会计机构负责人：蔡丽芳

## 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	七、61	16,512,264.41	1,383,146.67
其中：营业收入	七、61	16,512,264.41	1,383,146.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,104,414.34	7,034,892.65
其中：营业成本	七、61	12,331,176.53	261,430.62
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	七、62		76,939.73
销售费用	七、63	413,759.40	252,086.20
管理费用	七、64	6,246,581.69	6,516,947.50
财务费用	七、65	5,922,896.72	-72,511.40
资产减值损失	七、66	-810,000.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、67	580,150.82	-204,203.09
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-7,715,664.33	1,294,630.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,727,663.44	-4,561,318.84
加：营业外收入	七、69	310,915.90	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、70	1,500.00	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,418,247.54	-4,561,318.84
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,418,247.54	-4,561,318.84
归属于母公司所有者的净利润		-14,294,851.17	-4,440,272.05
少数股东损益		-123,396.37	-121,046.79
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		-14,418,247.54	-4,561,318.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,294,851.17	-4,440,272.05
归属于少数股东的综合收益总额		-123,396.37	-121,046.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.038	-0.012
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.038	-0.012

法定代表人：王大为

主管会计工作负责人：蔡丽芳

会计机构负责人：蔡丽芳

**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	十七、4	16,501,189.46	1,383,146.67
减:营业成本	十七、4	12,194,434.91	167,488.62
营业税金及附加			76,939.73
销售费用		413,759.40	252,086.20
管理费用		6,057,712.10	6,304,317.57
财务费用		5,925,985.57	-69,486.38
资产减值损失		-810,000.00	
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		580,150.82	-204,203.09
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	-7,715,664.33	1,294,630.23
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)		-14,416,216.03	-4,257,771.93
加:营业外收入		310,915.90	
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		1,500.00	
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-14,106,800.13	-4,257,771.93
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-14,106,800.13	-4,257,771.93
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		-14,106,800.13	-4,257,771.93
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:王大为

主管会计工作负责人:蔡丽芳

会计机构负责人:蔡丽芳

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,979,744.05	710,300.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置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	七、73	27,576,379.00	2,257,365.66
经营活动现金流入小计		32,556,123.05	2,967,665.66
购买商品、接受劳务支付的现金		12,128,880.00	3,184,254.00
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		2,780,682.54	2,663,047.41
支付的各项税费		936,869.64	515,006.20
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	1,049,983.69	1,968,020.07
经营活动现金流出小计		16,896,415.87	8,330,327.68
经营活动产生的现金流量净额		15,659,707.18	-5,362,662.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,642,003.92	6,147,957.64
取得投资收益收到的现金			10,570.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-247,412.00	1,319,948.00
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		27,394,591.92	7,478,476.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,250.00	299,716.00
投资支付的现金		20,048,121.43	9,116,616.68
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		20,051,371.43	9,416,332.68



投资活动产生的现金流量净额		7,343,220.49	-1,937,856.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,862,500.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,862,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,862,500.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,140,427.67	-7,300,518.44
加：期初现金及现金等价物余额		156,539,936.12	46,900,365.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		172,680,363.79	39,599,847.48

法定代表人：王大为

主管会计工作负责人：蔡丽芳

会计机构负责人：蔡丽芳

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,962,754.60	710,300.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,572,255.15	2,253,884.64
经营活动现金流入小计		32,535,009.75	2,964,184.64
购买商品、接受劳务支付的现金		12,000,000.00	3,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,663,927.84	2,573,664.01
支付的各项税费		936,868.14	514,688.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,019,034.89	1,889,707.61
经营活动现金流出小计		16,619,830.87	7,978,059.62
经营活动产生的现金流量净额		15,915,178.88	-5,013,874.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,642,003.92	6,147,957.64
取得投资收益收到的现金			10,570.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-247,412.00	1,319,948.00
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		27,394,591.92	7,478,476.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,250.00	
投资支付的现金		20,048,121.43	9,116,616.68
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		20,051,371.43	9,116,616.68
投资活动产生的现金流量净额		7,343,220.49	-1,638,140.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,862,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,862,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,862,500.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,395,899.37	-6,652,015.40
加：期初现金及现金等价物余额		155,617,285.66	44,957,768.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		172,013,185.03	38,305,753.48

法定代表人：王大为

主管会计工作负责人：蔡丽芳

会计机构负责人：蔡丽芳

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	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47		-323,997,366.85	610,227.52	209,290,844.17
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	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47		-323,997,366.85	610,227.52	209,290,844.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-14,294,851.17	-123,396.37	-14,418,247.54
(一) 综合收益总额											-14,294,851.17	-123,396.37	-14,418,247.54
(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													

2016 年半年度报告

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	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47		-338,292,218.02	486,831.15	194,872,596.63

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	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47		-259,846,040.01	940,888.08	273,772,831.57
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	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47		-259,846,040.01	940,888.08	273,772,831.57
三、本期增减变动金额（减											-4,440,	-121,046.	-4,561,31

2016 年半年度报告

少以“-”号填列)											272.05	79	8.84
(一) 综合收益总额											-4,440,272.05	-121,046.79	-4,561,318.84
(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	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47		-264,286,312.06	819,841.29	269,211,512.73

法定代表人：王大为

主管会计工作负责人：蔡丽芳

会计机构负责人：蔡丽芳

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	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-321,202,431.85	211,475,551.65
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-321,202,431.85	211,475,551.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-14,106,800.13	-14,106,800.13
(一)综合收益总额										-14,106,800.13	-14,106,800.13
(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)											

2016 年半年度报告

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	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-335,309,231.98	197,368,751.52

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	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-258,538,635.03	274,139,348.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-258,538,635.03	274,139,348.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,257,771.93	-4,257,771.93
(一) 综合收益总额										-4,257,771.93	-4,257,771.93
(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											

2016 年半年度报告

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	380,160,000.00				105,973,752.03			46,544,231.47	-262,796,406.96	269,881,576.54	

法定代表人：王大为

主管会计工作负责人：蔡丽芳

会计机构负责人：蔡丽芳



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 1、历史沿革

廊坊发展股份有限公司（以下简称“本公司”），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“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。

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有限公司（现更名为“廊坊市投资控股集团有限公司”）。

2014年8月22日，根据廊坊市人民政府以《廊坊市人民政府关于将廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司划归国有资产监督管理委员会管理的批复》（〔2014〕18号），廊坊市财政局将廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司（现更名为“廊坊市投资控股集团有限公司”）100%股权划转至廊坊市人民政府国有资产监督管理委员会。

2014年10月30日，本公司股东廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司（现更名为“廊坊市投资控股集团有限公司”）所持50,050,000股限售流通股上市流通。

2015年8月18日，本公司股东廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司更名为“廊坊市投资控股集团有限公司”。

截止2016年6月30日，本公司的总股本为38,016万股，其中廊坊市投资控股集团有限公司5,073万股，占本公司股本总额13.34%。

本公司现住所：廊坊开发区科技谷园区青果路99号；

统一社会信用代码：911310001057748114

法定代表人：王大为

注册资本为人民币38,016万元。

本公司母公司为：廊坊市投资控股集团有限公司。

本公司实际控制人为：廊坊市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、所处行业

公司所属行业为综合行业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：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）

## 2. 合并财务报表范围

报告期纳入合并范围的子公司共3家，详见本报告第十节“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

无

### 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

1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益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。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益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。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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；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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权

投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### (3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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，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损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- d. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认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：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### (2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的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报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

①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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

①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；

②其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具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，或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后的余额。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

#### **(5) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### **①公允价值初始计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

##### **②公允价值的估值技术**

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

##### **③公允价值的层次划分**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

##### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

##### ②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、10。

##### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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，或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发生的减值损失，不予转回。

##### ④其他

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

## 11. 应收款项

### (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	单项金额 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	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。



**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

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）	
账龄组合	账龄分析法
关联组合	不计提坏账准备
备用金组合	不计提坏账准备

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）	3.00	3.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上		
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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计提坏账准备

**12. 存货****(1) 存货的分类**

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

**(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**

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

**13. 划分为持有待售资产****(1) 确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### （2）会计处理方法

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，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得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，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的再收回金额。

## 14. 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （2）初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、4 确定其初始投资成本。

②除本公司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初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、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和其他综合收益等。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。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。

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%

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.8
运输设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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。

### (2) 资本化期间

资本化期间，是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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### (3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19. 生物资产

无

## 20. 油气资产

无

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

#### 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发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，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 22. 长期资产减值

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- a. 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。
- b. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- c. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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。
- d. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- e. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- f. 公司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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- g. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

a. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

b. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

c. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

d. 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

**25. 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、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本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企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

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。

公司清偿预计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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**26. 股份支付**

无

**27. 优先股、永续债等其他金融工具**

无

**28. 收入****(1) 销售商品的收入确认**

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业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控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易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) 提供劳务的收入确认**

- ①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- ②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

**(3) 让渡资产使用权收入确认**

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- ①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**29. 政府补助****(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；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，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

**30. 递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 暂时性差异**

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

**(2) 递延所得税资产的确认依据**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；



②对于与子公司、合营企业及联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:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

①商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ①承租人的会计处理

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司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取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁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,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定,无法采用系统合理的方法对其进行分摊,因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33. 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

## 34. 其他

无

## 六、税项

## 1. 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)	6%、17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

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

无

## 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

## 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	6,837.24	3,336.46
银行存款	19,113,014.51	92,174,121.17
其他货币资金	153,560,512.04	64,362,478.49
合计	172,680,363.79	156,539,936.12
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

本公司其他货币资金为期限在三个月以内的保本型银行理财。

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		14,729,396.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		14,729,396.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		14,729,396.00

其他说明：

无

## 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

无

## 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	6,400,000.75	20.10	6,400,000.75	55.76		6,400,000.75	31.89	6,400,000.75	55.76	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,434,189.60	79.90	5,076,804.10	44.24	20,357,385.50	13,668,144.20	68.11	5,076,804.10	44.24	8,591,340.10
合计	31,834,190.35	/	11,476,804.85	/	20,357,385.50	20,068,144.95	/	11,476,804.85	/	8,591,340.10

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

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京亿信世纪科技发展有限公司	6,400,000.75	6,400,000.75	100.00	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：

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	13,703,776.00		3%
1至2年	3,499,482.00	349,948.20	10%
2至3年	1,787,376.00	536,212.80	30%
3年以上			
3至4年	6,443,555.60	4,190,643.10	50%
4至5年			
5年以上			
合计	25,434,189.60	5,076,804.10	

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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：

无

## (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	款项性质	应收账款	年限	占总额比例%	坏账准备期末数
廊坊市神木商贸有限公司	货款	13,703,776.00	1 年以内	43.05	
北京亿信世纪科技发展有限公司	货款	6,400,000.75	5 年以上	20.10	6,400,000.75
北京盛禾世纪文化传播有限公司	房租	3,500,000.00	3 至 4 年	10.99	1,750,000.00
中太建设集团中亦工程有限公司	房租	2,702,880.00	2 至 4 年	8.49	731,664.00
世信科技发展有限公司	货款	2,466,522.00	1 至 2 年	7.75	246,652.20
<b>合计</b>		<b>28,773,178.75</b>		<b>90.38</b>	<b>9,128,316.95</b>

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本报告期本公司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:

无

其他说明:

无

## 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	9,400.00	100.00	306,603.77	100.00
合计	9,400.00	100.00	306,603.77	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:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位: 元币种: 人民币

序号	单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
1	中国石油化工股份有限公司廊坊分公司	9,400.00	100.00	燃油费

其他说明  
无

### 7、 应收利息

适用 不适用

### 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	82,891,303.77	91.72	82,891,303.77	92.53		82,891,303.77	70.64	82,891,303.77	91.70	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,479,867.56	8.28	6,691,560.69	7.47	788,306.87	34,457,697.56	29.36	7,501,560.69	8.30	26,956,136.87
合计	90,371,171.33	/	89,582,864.46	/	788,306.87	117,349,001.33	/	90,392,864.46	/	26,956,136.87

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
铁通华夏电信有限	40,282,317.00	40,282,317.00	100%	无法收回

责任公司				
北京卓越房地产开发 有限公司	34,404,151.36	34,404,151.36	100%	无法收回
中钢集团邢台机械 轧辊有限公司	8,204,835.41	8,204,835.41	100%	无法收回
合计	82,891,303.77	82,891,303.77	/	/

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	27,170.00		3%
1 至 2 年	1,100.00	110.00	10%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	3,803,234.33	3,042,587.46	80%
5 年以上	3,648,363.23	3,648,863.23	100%
合计	7,479,867.56	6,691,560.69	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

### (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 810,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
廊坊市荣翔房地产开发有限公司	27,000,000.00	项目结束收回
合计	27,000,000.00	/

### (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

## (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
铁通华夏电信有限责任公司	往来款	40,282,317.00	4至5年及5年以上	44.57	40,282,317.00
北京卓越房地产开发有限公司	股权转让款	34,404,151.36	2至3年及3至4年	38.07	34,404,151.36
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	往来款	8,204,835.41	5年以上	9.08	8,204,835.41
北京汉高华网络技术有限公司	往来款	3,000,000.00	4至5年	3.32	2,400,000.00
深圳市瑞柏泰电子有限公司	往来款	1,725,000.00	5年以上	1.91	1,725,000.00
合计	/	87,616,303.77	/	96.95	87,016,303.77

## (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:

本公司本报告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:

无

其他说明:

无

## 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						
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						

## (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	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
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						

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (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

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

无

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣的增值税进项税	2,147,016.58	2,542,968.41
合计	2,147,016.58	2,542,968.41

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

√适用 □不适用

## (1). 持有至到期投资情况：

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
陆家嘴信托·瑞盛6号集合资金信托计划	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

无

其他说明：

无

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
铁通华夏电信有限责任公司											237,102,539.16
北京华夏通网络技											7,767,912.11

术服务有 限公司											
廊坊泰辉 置业有限 公司										0	0
小计										0	244,870,451.27
合计										0	244,870,451.27

## 其他说明

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 2016 年 6 月 30 日，上述两参股公司没有价值回复的迹象。

## 18、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	物业经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,305,832.66	114,483,000.00	148,788,832.66
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	34,305,832.66	114,483,000.00	148,788,832.66
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	9,125,350.92	16,027,620.00	25,152,970.92
2. 本期增加金额	651,810.78	1,144,830.00	1,796,640.78
(1) 计提或摊销	651,810.78	1,144,830.00	1,796,640.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	9,777,161.70	17,172,450.00	26,949,611.70
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	24,528,670.96	97,310,550.00	121,839,220.96
2. 期初账面价值	25,180,481.74	98,455,380.00	123,635,861.74

## (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

无

## 19、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	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	39,122,974.54	1,107,640.71	1,183,211.00	41,413,826.25
2. 本期增加金额		3,250.00		3,250.00
(1) 购置		3,250.00		3,250.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,006,662.08			2,006,662.08
(1) 处置或报废	2,006,662.08			2,006,662.08
4. 期末余额	37,116,312.46	1,110,890.71	1,183,211.00	39,410,414.17
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,932,477.59	443,294.24	1,002,792.38	4,378,564.21
2. 本期增加金额	691,012.22	85,986.26	44,093.88	821,092.36
(1) 计提	691,012.22	85,986.26	44,093.88	821,092.36
3. 本期减少金额	204,086.00			204,086.00
(1) 处置或报废	204,086.00			204,086.00
4. 期末余额	3,419,403.81	529,280.50	1,046,886.26	4,995,570.57
三、减值准备				
1. 期初余额	2,053,537.76			2,053,537.76
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	365,063.32			365,063.32
(1) 处置或报废	365,063.32			365,063.32
4. 期末余额	1,688,474.44			1,688,474.44
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,008,434.21	581,610.21	136,324.74	32,726,369.16
2. 期初账面价值	34,136,959.19	664,346.47	180,418.62	34,981,724.28

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
发展大厦	24,655,366.06	1,951,883.25		22,703,482.81	

## (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

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
发展大厦	22,703,482.81	开发商未办妥房地产初始登记证

其他说明：

无

## 20、在建工程

□适用 √不适用

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、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		合计
一、账面原值					

1. 期初余额					
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					
二、累计摊销					
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					
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					
2. 期初账面价值					

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 0%

## (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:

无

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

适用 不适用

## 28、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
代理服务费	32,756.81		7,861.62		24,895.19
合计	32,756.81		7,861.62		24,895.19

其他说明:

无

## 29、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	377,618,595.02		378,793,658.34	
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	43,211,577.64		43,211,577.64	
合计	420,830,172.66		422,005,235.98	

## (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	94,404,648.76	94,698,414.59
可抵扣亏损	10,802,894.41	10,802,894.41
合计	105,207,543.17	105,501,309.00

## (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

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对于本期可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

无

## 31、短期借款

适用 不适用

## 32、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

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

## 35、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
货款	127,814.80	124,000.00
合计	127,814.80	124,000.00

## (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
北京龙全同力科技开发有限公司	124,000.00	设备尾款未至结算期
合计	124,000.00	/

其他说明

无



**36、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
售房款	1,310,000.00	3,370,000.00
咨询费	400,000.00	400,000.00
合计	1,710,000.00	3,770,000.00

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√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
售房款	640,000.00	未至结算期
咨询费	400,000.00	未至结算期
合计	1,040,000.00	/

**(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

无

**37、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	450,700.92	2,425,850.06	2,771,000.26	105,550.72
二、离职后福利-设定提存计划		147,486.52	147,486.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	450,700.92	2,573,336.58	2,918,486.78	105,550.72

**(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	429,706.28	2,238,706.63	2,573,174.83	95,238.08
二、职工福利费	20,994.64	12,480.00	23,162.00	10,312.64
三、社会保险费		84,076.43	84,076.43	-
其中：医疗保险费		61,380.30	61,380.30	-
工伤保险费		22,696.13	22,696.13	-
生育保险费				-

四、住房公积金		90,587.00	90,587.00	-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	450,700.92	2,425,850.06	2,771,000.26	105,550.72

**(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		126,970.00	126,970.00	
2、失业保险费		20,516.52	20,516.52	
3、企业年金缴费				
合计		147,486.52	147,486.52	

其他说明：

无

**38、 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		
消费税		
营业税	171,638.00	695,830.09
企业所得税	1,567,855.23	1,567,855.23
个人所得税	31,252.14	46,226.39
城市维护建设税	8,581.72	45,275.17
教育费附加	5,149.18	20,874.94
地方教育费附加	3,306.22	13,790.06
土地增值税	-12,505.06	-12,505.06
印花税	7,712.28	7,390.08
房产税	82,416.55	82,416.55
合计	1,865,406.26	2,467,153.45

其他说明：

无

**39、 应付利息**

□适用 √不适用

**40、 应付股利**

□适用 √不适用

**41、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
往来款	21,786,377.36	21,736,377.36
中介机构费用	100,000.00	100,000.00
员工社保	5,212.28	2,648.20
合计	21,891,589.64	21,839,025.56

**(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
北京天地嘉华建材有限公司	12,000,000.00	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	往来款未偿付
合计	21,225,216.15	/

其他说明

无

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**45、长期借款**

□适用 √不适用

## 46、应付债券

□适用 √不适用

## 47、长期应付款

□适用 √不适用

## 48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 49、专项应付款

□适用 √不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

□适用 √不适用

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	150,000,000.00	150,375,000.00
合计	150,000,000.00	150,375,000.00

其他说明：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	本金	年利率	期末余额
廊坊市投资控股集团有限公司	2年	150,000,000.00	9.00%	150,000,000.00

## 53、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	380,160,000.00						380,160,000.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

□适用 √不适用

**55、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)	46,375,163.54			46,375,163.54
其他资本公积	59,598,588.49			59,598,588.49
合计	105,973,752.03			105,973,752.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、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	46,544,231.47			46,544,231.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	46,544,231.47			46,544,231.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、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	-323,997,366.85	-259,846,040.01
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-323,997,366.85	-259,846,040.01

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,294,851.17	-4,440,272.05
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	-338,292,218.02	-264,286,312.06

### 61、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	16,512,264.41	12,331,176.53	516,480.00	261,430.62
其他业务			866,666.67	
合计	16,512,264.41	12,331,176.53	1,383,146.67	261,430.62

### 62、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		69,157.33
城市维护建设税		4,324.53
教育费附加		2,074.72
资源税		
地方教育费附加		1,383.15
合计		76,939.73

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	356,289.06	194,247.06
社会保险	48,529.34	31,426.14
销售佣金		23,013.00
日常费用	8,941.00	3,400.00
合计	413,759.40	252,086.20

其他说明：

无

## 64、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	2,617,733.14	2,331,852.65
职工薪酬	1,914,526.50	2,017,621.75
财税事务费	943,261.65	940,268.56
独董津贴	190,476.16	190,476.16
证券事务费	113,396.22	296,875.46
法律事务费	94,339.62	283,018.86
咨询服务费	94,339.62	
办公费	81,321.99	81,790.82
差旅费	77,286.60	87,007.07
车辆使用及交通费	56,018.04	130,016.51
业务招待费	30,054.70	32,730.00
其他	28,167.00	51,761.86
通讯费	5,000.00	26,358.00
代理服务费	660.45	47,169.80
合计	6,246,581.69	6,516,947.50

其他说明：

无

## 65、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	-568,002.28	-74,010.60
利息支出	6,487,500.00	
手续费支出	3,399.00	1,499.20
合计	5,922,896.72	-72,511.40

其他说明：

无

## 66、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	-810,000.00	
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	-810,000.00	

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	580,150.82	-204,203.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	580,150.82	-204,203.09

其他说明：

无

#### 68、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		
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	-7,715,664.33	334,074.67
持有至到期投资在持有期间的投资收益		960,555.56
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		
合计	-7,715,664.33	1,294,630.23

其他说明：

无



## 69、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	310,915.90		310,915.90
其中：固定资产处置利得	310,915.90		310,915.90
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			
合计	310,915.90		310,915.90

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 70、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			
其中：固定资产处置损失			
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			
其他	1,500.00		1,500.00
合计	1,500.00		1,500.00

其他说明：

无

## 71、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		
递延所得税费用		
合计		

## (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	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	

其他说明:

无

## 72、其他综合收益

无

## 73、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	46,651.03	70,529.58
委贷、理财收益	521,351.25	2,160,555.56
经营性暂付与暂收的往来款	27,008,376.72	26,280.52
合计	27,576,379.00	2,257,365.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

经营性暂付与暂收的往来款增加的原因是:收回履约保证金 2700 万元。

## (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
管理费用	954,855.85	1,701,890.39
销售费用	63,447.84	23,013.00
经营性暂付款的增加和暂收款的减少	31,680.00	243,116.68
合计	1,049,983.69	1,968,020.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 74、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-14,418,247.54	-4,561,318.84
加：资产减值准备	-810,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,617,733.14	2,499,341.27
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	7,861.62	
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）	247,412.00	-1,319,948.00

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）	-580,150.82	204,203.09
财务费用（收益以“-”号填列）	6,862,500.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	7,715,664.33	-334,074.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,905,339.45	-2,950,684.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,326,837.26	811,979.32
其他	1,438,432.26	287,840.51
经营活动产生的现金流量净额	15,659,707.18	-5,362,662.02
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	172,680,363.79	39,599,847.48
减：现金的期初余额	156,539,936.12	46,900,365.92
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	16,140,427.67	-7,300,518.44

## (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	172,680,363.79	156,539,936.12
其中：库存现金	6,837.24	3,336.46
可随时用于支付的银行存款	19,113,014.51	92,174,121.17
可随时用于支付的其他货币资金	153,560,512.04	64,362,478.49
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	172,680,363.79	156,539,936.12
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：

无

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 77、外币货币性项目

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、其他

无

### 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：

本期新设增加廊坊鼎坤产业园区开发有限公司，详见本报告第十节“十四、承诺及或有事项

1、（1）财务承诺事项”。

**6、其他**

无

**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	
北京驰迅恒通科贸有限公司	北京	北京	贸易	100		同一控制下企业合并
河北盛邦网络科技有限公司	廊坊	廊坊	网络科技	60		出资成立
廊坊鼎坤产业园区开发有限公司	固安	固安	园区开发	51		出资成立

**(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
河北盛邦网络科技有限公司	40%	-123,396.37		486,831.16
廊坊鼎坤产业园区开发有限公司	49%	0		0

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

**(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

河北盛邦网络科技有限公司	667,375.63	579,729.94	1,247,105.57	30,027.68		30,027.68	907,639.99	663,391.72	1,571,031.71	45,462.90		45,462.90
廊坊鼎坤产业园区开发有限公司	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0

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
河北盛邦网络科技有限公司	11,074.95	-308,490.92	-308,490.92	-251,703.56		-302,616.98	-302,616.98	-347,624.28
廊坊鼎坤产业园区开发有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(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：

无

其他说明：

无

**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

**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：

无

**6、 其他**

无

**十、 与金融工具相关的风险**

□适用 √不适用

**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 (%)
廊坊市投资控股集团有限公司	廊坊市安次区新兴产业示范区内兴安创业中心4层	对土地开发建设，城中村改造开发建设，旧城改造开发建设的投资；土地整理；土地开发建设项目的研究及信息咨询。	25,000.00	13.34	13.34

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是廊坊市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无



**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

无

**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

合营或联营企业名称	与本企业关系
铁通华夏电信有限责任公司	本公司之参股公司
北京华夏通网络技术服务有限公司	本公司之参股公司
廊坊泰辉置业有限公司	本公司之参股公司

其他说明

无

**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
廊坊市国土土地开发建设投资有限公司	母公司的全资子公司
廊坊市国开兴安投资有限公司	母公司的控股子公司
廊坊市国开万庄新城开发建设投资有限公司	母公司的控股子公司
廊坊市凯创房地产开发有限公司	其他
廊坊市凯创嘉华投资有限公司	其他
廊坊市凯创九通投资有限公司	其他
廊坊市凯富物业服务有限公司	其他
廊坊空港投资开发有限公司	其他

其他说明

无

**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

**(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

## (8). 其他关联交易

2015年8月12日,本公司与控股股东廊坊市投资控股集团有限公司、中国建行廊坊分行签署《委托贷款合同》。廊坊市投资控股集团有限公司委托中国建行廊坊分行向本公司发放贷款人民币1.5亿元,期限自2015年8月12日起至2017年8月11日,委托贷款的利率为年利率9%,委托贷款的计、结息方式为按季结息,借款用途为用于补充企业流动资金。报告期利息金额总计648.75万元。

## 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	铁通华夏电信有限责任公司		40,282,317.00		40,282,317.00

## (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
其他非流动负债	廊坊市投资控股集团有限公司	150,000,000.00	150,375,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 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**

无

**5、其他**

无

**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

**(1) 财务承诺事项**

2014年5月，本公司与廊坊市勃盛网络技术有限公司共同成立河北盛邦网络科技有限公司，2014年5月28日该公司已办理完毕工商登记手续。经营范围为计算机信息网络及终端产品开发、销售；计算机软件开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；数据处理；计算机系统集成；设计、制作、代理、发布广告；销售：计算机设备、办公设备。注册资本550万元人民币，其中本公司应出资330万元，持股比例60%。本公司已按照章程约定缴付第一期出资款165万元。2016年6月20日，经河北盛邦网络科技有限公司股东会决定，其余出资款于2018年6月30日前缴齐，相关工商手续已变更完毕。

2015年10月，本公司与固安九鼎建筑集团有限公司签署《合作框架协议》共同成立廊坊鼎坤产业园区开发有限公司，2016年1月4日该公司已办理完毕工商登记手续。经营范围为产业园开发、运营；产业园项目投资、管理；科技企业孵化；房地产开发、销售及租赁\*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*。注册资本2,000万元，其中本公司应出资1,020万元，持股比例51%。按照章程约定本公司应于2016年12月31日前缴足出资。

2015年12月，本公司与固安县铭顺房地产开发有限公司、廊坊恒万房地产开发有限公司共同成立廊坊泰辉置业有限公司，2016年1月4日该公司已办理完毕工商登记手续。经营范围为房地产开发经营与销售；土地开发整理；基础设施及配套项目开发；园林绿化，物业管理服务；住宿、餐饮服务；农业开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册资本5,000万元，其中本公司应出资1,750万元，持股比例35%。由于双方经营战略调整，经协商决定终止合作，正依据相关规定办理公司注销手续（2016年6月9日已刊登注销公告），截止报告日相关手续正在办理中。

**(2) 其他承诺事项**

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。

**(3) 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%。自2010年起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。

2014年5月5日，本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），但因其住所无人办公，立案通知未能送达。本公司已向法院申请财产保全，法院已轮候冻结其账户，但账户余额为零。本公司于2014年6月13日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有条件豁免的议案》，并经2014年6月30日第二次临时股东大会决议，对海南中谊国际经济技术合作有限公司履行承诺

事项实施有条件豁免：本公司将继续全力推动上述诉讼工作，争取通过诉讼方式解决此承诺事项；如果采取司法措施后仍不能解决此承诺事项，海南中谊国际经济技术合作有限公司确仍无力履行承诺，则豁免海南中谊国际经济技术合作有限公司前述承诺事项。

## 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) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
中国铁通集团有限公司	铁通华夏电信有限责任公司	股东出资纠纷为华夏建通科技开发集团有限责任公司承担连带清偿责任	北京市第二中级人民法院	3,303.19 万元	
上海华新电线电缆有限公司	铁通华夏电信有限责任公司	合同纠纷	上海市第二中级人民法院	3,915.00 万元	已从中国铁通集团有限公司执行案款 3303.19 万元
合 计				7,218.19 万元	

①本公司之参股公司铁通华夏电信有限责任公司因买卖合同及股东出资纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额分别为人民币 3915 万元及 3303.19 万元。

②2006 年上海华新电线电缆有限公司诉本公司之参股公司铁通华夏电信有限责任公司买卖合同纠纷，诉讼金额分别为人民币 3915 万元。因铁通华夏电信有限责任公司原股东华夏建通科技开发集团有限责任公司赠予中国铁通集团有限公司股权存在虚假出资的瑕疵，故上海华新电线电缆有限公司以中国铁通集团有限公司出资不实为由，要求其对上述 3915 万元买卖合同所负债务承担清偿责任，并已由上海市第二中级人民法院执行 3303.19 万元。2008 年中国铁通集团有限公司将华夏建通科技开发集团有限责任公司起诉至北京市第二中级人民法院，并经法院判决由华夏建通科技开发集团有限责任公司返还中国铁通集团有限公司被上海市第二中级人民法院执行的 3303.19 万元的余款 2203.19 万元，并由本公司之参股公司铁通华夏电信有限责任公司承担连带责任。截止本报告公告日，此案尚在执行过程中。对本公司参股公司铁通华夏电信有限责任公司可能产生的财务影响暂无法预计。本公司已于 2010 年对本公司参股公司铁通华夏电信有限责任公司所持的长期股权投资已全额计提减值准备。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

## 3、其他

无

## 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

##### 1、本公司诉北京嘉轩房地产开发有限公司事项

2012年12月22日，本公司通过上海联合产权交易所公开转让所持有世信科技发展有限公司90%股权，并与北京卓越房地产开发有限公司签署了编号为【12011429】号的《上海市产权交易合同》，约定股权转让价格为4,659.057万元。2012年12月5日上海联合产权交易所审核通过了本次股权转让，并出具了产权交易凭证。2012年12月14日，世信科技发展有限公司已办理完毕工商变更手续。

但北京卓越房地产开发有限公司于支付首期价款1,398万元后，剩余价款3,261.057万元及约定到期利息及违约金一直未能支付。且经本公司经多次催告要求世信科技发展有限公司及北京嘉轩房地产开发有限公司未果。故本公司于2014年10月23日向北京市平谷区人民法院提请诉讼，要求北京嘉轩房地产开发有限公司支付股权转让款本金3,261.057万元、截止2013年12月31日止利息179.36万元以及违约金846.34万元（合计4,286.76万元）。北京市平谷区人民法院已于2014年11月17日受理。

2015年12月，本公司向北京市平谷区人民法院提出撤诉申请，并经北京市平谷区人民法院《民事裁定书》【（2014）平民（商）初字第6388号】同意。预计收回上述款项的可能性很小，已将截止2015年12月31日账面余额34,404,151.36元全额计提减值准备。截止2016年6月30日该款项尚未收回。

#### 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

无

##### 8、其他

无

## 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	6,400,000.75	20.10	6,400,000.75	55.76		6,400,000.75	31.89	6,400,000.75	55.76	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,434,189.60	79.90	5,076,804.10	44.24	20,357,385.5	13,668,144.20	68.11	5,076,804.10	44.24	8,591,340.10
合计	31,834,190.35	/	11,476,804.85	/	20,357,385.5	20,068,144.95	/	11,476,804.85	/	8,591,340.10

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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：

√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	13,703,776.00		
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	13,703,776.00		3%
1 至 2 年	3,499,482.00	349,948.20	10%
2 至 3 年	1,787,376.00	536,212.80	30%

3 年以上			
3 至 4 年	6,443,555.60	4,190,643.10	50%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	25,434,189.60	5,076,804.10	

确定该组合依据的说明:

确定该组合依据的说明: 除已单独计提减值准备的应收账款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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:

无

**(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: 元币种: 人民币

单位名称	款项性质	应收账款	年限	占总额比例%	坏账准备期末数
廊坊市神木商贸有限公司	货款	13,703,776.00	1 年以内	43.05	
北京亿信世纪科技发展有限公司	货款	6,400,000.75	5 年以上	20.10	6,400,000.75
北京盛禾世纪文化传播有限公司	房租	3,500,000.00	3 至 4 年	10.99	1,750,000.00
中太建设集团中亦工程有限公司	房租	2,702,880.00	2 至 4 年	8.49	731,664.00
世信科技发展有限公司	货款	2,466,522.00	1 至 2 年	7.75	246,652.20
<b>合计</b>		<b>28,773,178.75</b>		<b>90.38</b>	<b>9,128,316.95</b>

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

本报告期本公司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:**

无

其他说明:

无

## 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	82,891,303.77	95.21	82,891,303.77	95.34			82,891,303.77	72.68	82,891,303.77	94.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,169,367.56	4.79	4,051,560.69	4.66	117,806.87		31,157,697.56	27.32	4,861,560.69	5.54
合计	87,060,671.33	/	86,942,864.46	/	117,806.87		114,049,001.33	/	87,752,864.46	/

期末单项金额重大并单项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

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
铁通华夏电信有限责任公司	40,282,317.00	40,282,317.00	100%	无法收回
北京卓越房地产开发有限公司	34,404,151.36	34,404,151.36	100%	无法收回
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	8,204,835.41	8,204,835.41	100%	无法收回
合计	82,891,303.77	82,891,303.77	/	/

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	16,670.00		3.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	16,670.00		3.00



1 至 2 年	1,100.00	110.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	503,234.33	402,587.46	80.00
5 年以上	3,648,363.23	3,648,863.23	100.00
合计	4,169,367.56	4,051,560.69	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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：

无

## (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 810,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
廊坊市荣翔房地产开发有限公司	27,000,000.00	项目结束收回
合计	27,000,000.00	/

其他说明

无

## (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

## (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
铁通华夏电信有限责任公司	往来款	40,282,317.00	4 至 5 年及 5 年以上	46.27	40,282,317.00
北京卓越房地产开发有限公司	股权转让款	34,404,151.36	2 至 3 年及 3 至 4 年	39.52	34,404,151.36

中钢集团邢台机械轧辊有限公司	往来款	8,204,835.41	5年以上	9.42	8,204,835.41
深圳市瑞柏泰电子有限公司	往来款	1,725,000.00	5年以上	1.98	1,725,000.00
浙江越宫钢结构有限公司	往来款	839,771.51	5年以上	0.96	839,771.51
合计	/	85,456,075.28	/	98.15	85,456,075.28

## (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:

本公司本报告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、负债金额:

无

其他说明:

无

## 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	11,639,876.63		11,639,876.63	11,639,876.63		11,639,876.63
对联营、合营企业投资	244,870,451.27	244,870,451.27		244,870,451.27	244,870,451.27	
合计	256,510,327.90	244,870,451.27	11,639,876.63	256,510,327.90	244,870,451.27	11,639,876.63

## (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
北京驰迅恒通科贸有限公司	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		
廊坊鼎坤产业	0			0		

园区开发有限公司					
合计	11,639,876.63			11,639,876.63	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
铁通华夏电信有限责任公司	237,102,539.16								237,102,539.16	237,102,539.16
北京华夏通网络技术服务有限公司	7,767,912.11								7,767,912.11	7,767,912.11
廊坊泰辉置业有限公司	0								0	0
小计	244,870,451.27								244,870,451.27	244,870,451.27
合计	244,870,451.27								244,870,451.27	244,870,451.27

其他说明：

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。

#### 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	16,501,189.46	12,194,434.91	516,480.00	167,488.62
其他业务			866,666.67	
合计	16,501,189.46	12,194,434.91	1,383,146.67	167,488.62

其他说明：

无

#### 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	-7,715,664.33	334,074.67
持有至到期投资在持有期间的投资收益		960,555.56
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		
合计	-7,715,664.33	1,294,630.23

#### 6、 其他

无

#### 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
非流动资产处置损益	310,915.90

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	-7,135,513.51
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	-1,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	1,706,524.40
少数股东权益影响额	
合计	-5,119,573.21

## 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	-7.07	-0.038	-0.038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.54	-0.024	-0.024

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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
	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
	其他备查文件

董事长：王大为

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 3 日