

重庆东源产业发展股份有限公司

二 00 七年半年度财务报告

(未经审计)

二 00 七年八月十七日

资产负债表

资产	合并			母公司			合并			母公司								
	期末数	年初数	年初数	期末数	年初数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	年初数							
	2007年6月30日	2007年6月30日	2007年6月30日	2007年6月30日	2007年6月30日	2007年6月30日	2007年6月30日	2007年6月30日	2007年6月30日	2007年6月30日	2007年6月30日							
流动资产：																		
货币资金	166,359,186.17	44,724,653.25	163,672,817.47	42,635,338.08														
交易性金融资产																		
应收票据																		
应收账款	3,872,751.86	2,215,335.54																
预付账款	367,682.20	353,313.20																
应收利息																		
应收股利																		
其他应收款	77,256,907.82	141,334,360.45	79,436,858.40	140,663,450.74														
存货	8,305,489.67	9,381,004.14																
一年内到期的非流动资产																		
其他流动资产																		
流动资产合计	256,162,039.72	197,988,966.58	234,109,675.87	183,298,788.82														
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	197,603,512.54	236,276,434.48	209,848,792.55	248,521,664.49														
投资性房地产																		
固定资产	18,853,609.81	19,585,469.25	9,521,918.56	9,628,435.23														
在建工程	8,461,211.00		8,461,211.00															
无形资产																		
递延所得税资产																		
其他非流动资产																		
非流动资产合计	216,928,333.35	475,138,303.23	228,831,921.11	268,150,100.72														
资产总计	473,090,373.07	673,127,269.81	462,941,596.98	451,448,889.54														
负债和所有者权益：																		
流动负债：																		
短期借款																		
应付账款	907,404.00	572,162.61																
预收账款	872,649.00	781,365.30																
应付职工薪酬	2,046,530.37	1,254,777.75																
应交税费	38,884,801.44	34,622,565.79																
应付利息																		
应付股利																		
其他应付款	27,800,123.96	22,785,049.68																
一年内到期的非流动负债																		
其他流动负债																		
流动负债合计	70,414,908.77	59,915,951.13																
非流动负债：																		
长期借款																		
应付债券																		
长期应付款																		
专项应付款																		
其他非流动负债																		
非流动负债合计																		
负债合计	70,414,908.77	59,915,951.13																
所有者权益：																		
股本	250,041,847.00	250,041,847.00																
资本公积	104,155,946.89	104,155,946.89																
减：库存股																		
盈余公积	30,867,794.18	30,867,794.18																
未分配利润	22,013,577.89	5,270,721.04																
外币报表折算差额																		
归属于母公司所有者权益	407,079,165.96	390,336,309.11																
少数股东权益	5,909,004.10	6,124,970.94																
所有者权益合计	412,988,170.06	396,461,280.05																
负债和所有者权益合计	483,402,678.83	456,377,231.18																

单位：人民币元

编制单位：重庆东源实业发展股份有限公司

公司法定代表人：吴攀

王智宏

张子非

项 目	合 并		母 公 司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、营业收入	6,126,985.44	13,245,291.40	340,652.00	520,348.00
减: 营业成本	4,427,172.23	10,158,613.20	288,409.56	288,409.56
营业税金及附加	240,152.51	3,072,517.20	18,735.92	28,784.19
销售费用	839,435.62	4,912,993.71		17,558.04
管理费用	2,582,683.43	4,226,373.64	1,946,252.79	2,207,598.36
财务费用	-14,382.20	23,324.94	-195,641.51	-13,778.95
资产减值损失	212,119.42		-67,687.66	
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)	18,544,063.24	-19,443.16	18,544,063.24	-4,250,882.02
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)	16,383,867.67	-9,167,974.45	16,894,646.14	-6,259,105.22
加: 营业外收入	3,398.00	41,080.42	3,398.00	
减: 营业外支出	1,039.23	2,081.43		
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	16,386,226.44	-9,128,975.46	16,898,044.14	-6,259,105.22
减: 所得税费用	-140,663.57	2,208.31	-93,648.64	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	16,526,890.01	-9,131,183.77	16,991,692.78	-6,259,105.22
归属于母公司所有者的净利润	16,742,856.85	-6,259,105.22		
少数股东损益	-215,966.84	-2,872,078.55		
五、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.067	-0.030	0.068	-0.030
(二) 稀释每股收益	0.067	-0.030	0.068	-0.030

公司会计机构和会计人员: 张子春

主管会计工作的公司负责人: 张子春

公司法定代表人: 吴野

现金流量表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司		2007年 1-6月		单位：人民币（元）	
项 目	合并数	母公司			
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	4,215,959.74				
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	741,144.96		268,601.71		
经营活动现金流入小计	4,957,104.70		268,601.71		
购买商品、接受劳务支付的现金	2,007,161.80				
支付给职工以及为职工支付的现金	1,265,954.00		783,248.66		
支付的各项税费	4,763,349.37		4,539,844.57		
支付其他与经营活动有关的现金	3,254,257.46		2,224,596.94		
经营活动现金流出小计	11,290,722.63		7,547,690.17		
经营活动产生的现金流量净额	-6,333,617.93		-7,279,088.46		
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	201,920,754.72		201,920,754.72		
取得投资收益收到的现金	1,362,932.58		1,362,932.58		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00		18,000.00		
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	203,301,687.30		203,301,687.30		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,574,089.45		8,572,874.45		
投资支付的现金	66,412,245.00		66,412,245.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	74,986,334.45		74,985,119.45		
投资活动产生的现金流量净额	128,315,352.85		128,316,567.85		
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	50,000.00				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	297,500.00				
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计	347,500.00				
筹资活动产生的现金流量净额	-347,500.00				
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	121,634,234.92		121,037,479.39		
加：期初现金及现金等价物余额	44,724,953.25		42,635,338.08		
六、期末现金及现金等价物余额	166,359,188.17		163,672,817.47		

公司法定代表人：吴坚

主管会计工作的公司负责人：张子春

公司会计机构负责人：乔兵志

所有者权益变动表

项目	2007年6月30日						单位：人民币元	
	本期金额						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	少数股东权益		
一、上年年末余额	250,041,847.00	104,155,945.89	30,867,794.18	3,731,819.03	6,113,240.77	394,910,646.47		
加：会计政策变更				1,538,001.41	11,730.17	1,550,631.58		
前期差错更正								
二、本年年初余额	250,041,847.00	104,155,945.89	30,867,794.18	5,270,721.04	6,124,970.94	396,461,288.05		
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				16,742,856.85	-215,966.84	16,526,890.01		
（一）净利润				16,742,856.85	-215,966.84	16,526,890.01		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计				16,742,856.85	-215,966.84	16,526,890.01		
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股权激励计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	250,041,847.00	104,155,945.89	30,867,794.18	22,013,577.89	5,909,004.10	412,988,178.95		
公司法定代表人：吴攀	主管会计工作的公司负责人：朱子春						会计机构负责人：杨昌志	

所有者权益变动表

2007年6月30日

上年金额

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	205,821,847.00	151,359,407.13		20,976,698.37	-4,082,392.94	413,083,622.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	205,821,847.00	151,359,407.13		20,976,698.37	-4,082,392.94	413,083,622.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,220,000.00	-47,203,469.24		891,135.81	7,814,212.57	-18,172,074.94
（一）净利润		-2,983,469.24			8,705,348.38	5,412,740.95
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-2,983,469.24
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的政府补助						
4、其他		-2,983,469.24				-2,983,469.24
上述（一）和（二）小计		-2,983,469.24			8,705,348.38	-2,252,607.43
（三）所有者投入和减少资本		-2,983,469.24				-2,983,469.24
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配		891,135.81			-891,135.81	
1、提取盈余公积		891,135.81			-891,135.81	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（五）所有者权益内部结转	44,220,000.00	-44,220,000.00				
1、资本公积转增股本	44,220,000.00	-44,220,000.00				
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期末余额	250,041,847.00	104,155,946.99		30,867,794.18	3,731,819.63	384,810,648.47

吴攀 吴攀

主管会计工作的公司负责人：张子春

公司会计机构负责人：秦昌志

净利润差异调节表

单位：(人民币)元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润 (原会计准则)	-6,259,105.22
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润 (新会计准则)	-6,259,105.22
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—6.30 模拟净利润	-6,259,105.22

利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	10,158,613.20	10,158,613.20
销售费用	4,912,993.71	4,912,993.71
管理费用	4,226,373.64	4,226,373.64
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-19,443.16	-19,443.16
净利润	-6,259,105.22	-6,259,105.22

财务报表附注

一、公司简介

重庆东源产业发展股份有限公司（以下简称“公司”）是经重庆市人民政府重府发（1986）290号文批准，于1987年3月20日由原重庆钢铁公司第四钢铁厂改组设立，并于1996年11月28日在深圳证券交易所上市。1998年11月5日，公司国有法人股股东重庆钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“重钢集团”）与泛华工程有限公司（以下简称“泛华公司”）签署了《重庆东源钢业股份有限公司国有法人股转让合同书》，将其持有的国有法人股72,040,000股以协议作价方式转让给泛华公司，并于1999年1月28日办妥相关法律手续。2000年重钢集团将所持有的公司5,000,000股国有法人股以拍卖方式转让给其他法人股东。2001年9月，公司原第一大股东泛华公司将持有的公司58,568,498股国有法人股经天津市第二中级人民法院裁定解除冻结后，转让给成都锦江和盛投资有限责任公司（以下简称“锦江和盛”），并于2001年10月16日办妥相关法律手续。2002年4月，重钢集团持有的公司10,000,000股国有法人股以拍卖方式转让给其他法人股东。

2005年11月23日，广东省深圳市中级人民法院作出（2003）深中法执二字第257号民事裁定书，裁定重钢集团持有的公司45,081,847股股权由竞买人重庆渝富资产经营管理有限公司（以下简称“渝富公司”）以人民币54,999,853.34元竞得。2006年8月18日，重钢集团将上述股权过户至渝富公司。

根据公司2006年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会通过的《重庆东源产业发展股份有限公司关于利用资本公积金向流通股股东定向转增股本进行股权分置改革的议案》和修改后的章程的规定，公司申请新增的注册资本及实收资本为人民币4,422万元。公司以现有流通股股本7,370万股为基数，以资本公积金向全体流通股股东转增4,422万股（每股面值人民币1元），流通股股东每10股获得6股转增的股份。2006年11月13日，公司已将资本公积人民币4,422万元转增注册资本，公司本次变更前注册资本为人民币205,821,847元，变更后的注册资本为人民币250,041,847元。

截止2007年6月30日，公司总股本250,041,847股，其中：有限售条件的流通股132,121,847股（其构成为：国有法人股58,553,349股，境内非国有法人持股73,378,498股，其他190,000股），占总股本的52.84%；无限售条件的流通股117,920,000股，占总股本的47.16%。

公司营业执照注册号：5000001800232

公司住所：重庆市江北区建新南路16号。

公司法定代表人：吴坚先生。

公司经营范围：房地产开发（按资质证书核定项目承接业务），物业管理；制造、加工、销售钢材、锰铁；机械加工；计算机软、硬件开发、销售，计算机系统集成，销售建筑、装饰材料和化工产品（不含危险化学品）、电子元器件、通讯设备（不含接收和发射设施）、金属材料（不含稀贵金属）、日用百货、普通机械设备；建筑设备、普通机械设备租赁、房屋租赁；企业营销策划及企业管理咨询服务；高新技术项目的研制、开发。

本期财务报表于2007年8月17日经公司第六届董事会2007年第十次会议批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

三、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

四、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，财务报表项目以历史成本为主要计价原则。对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

4、外币业务核算方法

(1) 对发生的外币交易，按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率中间价将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对涉及外币兑换的交易，按照实际采用的汇率折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按照资产负债表日中国人民银行公布的即期汇率中间价折算为记账本位币金额。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差额，作为汇兑损益。其中，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；其余计入当期财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行公布的即期汇率中间价折算，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按照公允价值确定日中国人民银行公布的即期汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

5、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

6、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质将金融资产分为交易性金融资产、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、持有至到期的投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产；将金融负债分为交易性金融负债、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据

当本公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

(3) 金融资产和金融负债的计量方法

a. 交易性金融资产和金融负债、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和金融负债：按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的现金股利和利息，确认为投资收益。资产负债表日，将公允价值变动计入当期损益。

b. 持有至到期投资：按取得时的公允价值及相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

c. 贷款和应收款项：按合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

d. 可供出售金融资产：按取得时的公允价值及相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的现金股利和利息，确认为投资收益。期末，可供出售金融资产按公允价值计量，公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

e. 其他金融负债：按公允价值及相关交易费用之和作为初始确认金额，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产的减值测试和减值准备的计提方法

期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提减值准备。

a. 贷款和应收款项：采用应收款项余额百分比法，按应收款项期末余额的6%计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提坏账准备。计提坏账准备后，有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，转回原计提坏账准备，计入当期损益。

b. 持有至到期投资：按单项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提减值准备，计入当期损益。计提减值准备后，有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分予以转回原计提减值准备，计入当期损益。

c. 可供出售金融资产：如其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，预期这种下降趋势非暂时性，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提减值准备，计入当期损益。发生减值时，将原直接计入资本公积的公允价值下降形成的累计损失转出，确认为减值损失，计提减值准备。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上与确认原减值损失确认后发生的事项相关的，转回原确认减值损失，计入当期损益；对于可供出售权益工具的减值损失，不得通过损益转回。

7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 坏账损失的确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应

收款项。对确实无法收回的应收款项，经董事会批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

(2) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末，对于单项金额重大应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提坏账准备。单独减值未发生减值以及其余应收款项，根据账龄分析法计提坏账准备。应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例 (%)
1年以内	1
1—2年	5
2—3年	10
3—5年	15
5年以上	50

(3) 账龄的确定方法

在存在多笔应收款项，且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

8、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为开发产品、开发成本、出租开发产品、库存材料、库存商品和低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

开发成本采用实际成本核算；开发产品采用实际成本核算，销售时按个别计

价法结转成本；库存材料和库存商品按实际成本计价，发出时采用加权平均法结转成本；低值易耗品中生产用低值易耗品以直线法于2年内摊销，其余于领用时一次性摊销。

①开发用土地的核算方法：

尚未开发的土地使用权作为无形资产核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入开发成本核算。开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算，并根据开发项目的土地使用情况计入相应的开发产品成本中。

②公共配套设施费用的核算方法：

a、不能有偿转让的公共配套设施：其成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于该商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

b、能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

③出租开发产品及周转房的摊销方法：按出租开发产品及周转房的实际成本扣除预计净残值后在预计经济使用年限内平均摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，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。

9、未实现融资收益的分配方法

期末，按每项出租资产采用实际利率法在租赁期内分配未实现融资收益，确认当期融资收入。实际利率采用计算出的内含报酬率。

10、长期股权投资的确认和计量

(1) 长期股权投资的初始计量:

a、企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并,购买方在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

b、除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

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

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

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》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》确定。

(2) 长期股权投资的核算

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;能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或

重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

a、长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对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账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

b、长期股权投资减值准备的计提方法：按个别投资项目计提

11、投资性房地产的确认和计量

(1) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

a、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。

b、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。

c、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相差会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

(3) 折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 减值的处理

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回

金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- a、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- b、使用寿命超过一个会计年度的。

(2) 固定资产按实际成本进行初始计量。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限 (年)	年折旧率 (%)	预计净残值率 (%)
房屋及建筑物	20	4.75	5
运输设备	5	19	5
办公管理设备	5	19	5
专用设备	5	19	5
其他设备	5	19	5

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。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其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其账面价值的差额提取固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

13、在建工程的确认和计量

(1) 在建工程的计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的与工程有关的借款所发生的、满足资本化条件的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

(2) 在建工程减值准备

年末公司对单项在建工程资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，不予转回。

存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：

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

14、借款费用的确认与计量

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时

根据其发生额确认费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、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；

b、借款费用已经发生；

c、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）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用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（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

a、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。

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

15、无形资产计价及摊销方法

（1）无形资产的计价：无形资产按其成本作为入账价值。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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，可证明其有用性；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：期末对无形资产逐项进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

- a、已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- d、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形；

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限

内摊销。如果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。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

17、职工薪酬

职工薪酬是指为获取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，包括职工工资、奖金、各种补贴、养老保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费及货币、非货币性福利等相关支出。

公司根据职工为其提供服务的会计期间，按职工提供服务的受益对象，将职工薪酬计入相关资产成本或当期损益：

- a、由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- b、由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- c、因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；

除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

18、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。（1）该义务是公司承担的现实义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

19、收入确认原则

（1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入

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；如果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的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

(4) 出租物业收入

以合同约定的租赁时间和方法计算，且预计租金收入能够流入时，确认收入实现。

(5) 物业管理收入

按合同约定和提供物业管理的期限和收费标准计算，且预计相关的价款能够流入时，确认收入实现。

20、政府补助

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- a、企业能够满足政府补助所附条件；
- b、企业能够收到政府补助。

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

(3) 会计处理：与资产相差的政府补助，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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a、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。

b、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。

21、递延所得税资产及负债的确认依据

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

22、会计政策变更

公司2007年1月1日起执行新《会计准则》，对会计政策进行了相应修改。公司在编制对比财务报表时，根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，对可比期初资产负债表进行了追溯调整。会计政策变化及影响数说明如下：

(1) 公司对所得税的会计处理由应付税款法改按资产负债表债务法核算，

将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算进入递延所得税资产，由此增加了2007年1月1日留存收益1,550,631.58元。

(2) 公司2006年12月31日按当时的会计准则编制的合并报表中少数股东权益为6,113,240.77元,新会计准则要求将少数股东权益计入股东权益,公司在本报告期对此进行了追溯调整,由此增加了2007年1月1日股东权益 6,113,240.77元。因递延所得税资产的调整,影响少数权益的金额为11,730.17元,即2007年1月1日归属于少数股东的权益为6,124,970.94元。

23、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方账面价值计量。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。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，在发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本按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确定。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

不同企业合并方式处理原则：

a、非同一控制下的吸收合并

公司在购买日按照合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。

b、非同一控制下的控股合并

公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照

合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉；企业合并成本小于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并资产负债中调整盈余公积和未分配利润。

c、分步实现的企业合并

公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

24、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并会计报表的编制方法

公司的合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。合并时合并范围内的所有重大内部交易和内部往来予以抵消。

五、税项

主要税种及税率

税 种	税 率 (%)
企业所得税	33
营业税	5
增值税*	17、4
城市维护建设税	7
教育费附加	3

*注：控股子公司成都蜻蜓标识有限公司系小规模纳税人，适用增值税税率为4%。

六、控股子公司及联营企业

1、控股子公司及联营企业基本情况如下：

控股子公司 及联营企业 名称	业务 性质	经营范围	注册资本 (万元)	公司对其实际 投资额(万元)	所占权益 比例(%)	是否已 合并 报表
(1) 控股子公司						
成都蜻蜓标识有限公司 (以下简称“蜻蜓公司”)	标识设计 制作	标识、标志系统的设计、制作与销售；礼品包装的设计、制作、销售。	1260	730	51	是
成都尚品室内设计有限公司 (以下简称“尚品公司”)	室内装饰 设计	室内装饰、室内设计；批发、零售装饰材料、建筑材料等；展览场所的布置及用具加工。	720	700	95	是
(2) 联营企业						
重庆银海融资租赁有限公司	租赁 咨询 顾问	融资租赁、经营租赁、租赁信息咨询、财务顾问。	18000	6604	30	否

2、合并报表范围的变化

本报告期合并报表范围未发生变化。

七、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
现 金	256,309.18	33,529.04
银行存款	166,102,878.99	44,691,424.21
其他货币资金		
合 计	<u>166,359,188.17</u>	<u>44,724,953.25</u>

注：本账户期末较期初增加12163万元，增幅为271.96%，主要系本报告期公司收到了转让所持有的重庆东源华居房地产开发有限公司15%的股权转让款。

2、应收款项

(1) 应收账款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	所占 比例 (%)	坏账准备	金 额	所占 比例 (%)	坏账准备
1年以内	<u>3,533,720.29</u>	89.99	<u>34,448.07</u>	2,237,712.66	100	<u>22,377.12</u>
1-2年	<u>393,136.47</u>	10.01	<u>19,656.83</u>			
2-3年						
3-4年						
合计	<u>3,926,856.76</u>	<u>100</u>	<u>54,104.90</u>	<u>2,237,712.66</u>	<u>100</u>	<u>22,377.12</u>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为3,481,076.87元，占应收账款总额的88.65%。

c、无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

d、本账户期末较期初增加166万元，增幅为74.82%，主要系公司控股子公司成都尚品公司增加了应收摩托罗拉电子有限公司的贷款。

（2）其他应收款

a、账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	所占比例 (%)	坏账准备	金额	所占比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,249,672.57	1.51	11,808.13	57,305,809.76	39.15	573,058.09
1-2年	57,413,734.79	69.55	2,870,686.73	23,999,493.45	16.4	1,199,974.67
2-3年	23,827,694.80	28.86	2,382,769.48	65,029,800.00	44.42	3,252,980.00
3-5年	15,800.00	0.02	2,370.00	6,000.00		900.00
5年以上	46,340.00	0.06	28700.00	40,340.00	0.03	20,170.00
合 计	<u>82,553,242.16</u>	<u>100</u>	<u>5,296,334.34</u>	<u>146,381,443.21</u>	<u>100</u>	<u>5,047,082.76</u>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为75,168,618.80元，占其他应收款总额的91.05%。

c、金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	期末余额	性质或内容
南充宏凌	50,400,000.00	投资转让款
南充嘉源	23,827,694.80	借款及代垫款

d、无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

3、预付账款

(1) 账龄分析列示如下:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	30,000.00	8.16	353,313.20	100
1-2年	337,692.20	91.84		
2-3年				
合 计	<u>367,692.20</u>	100	<u>353,313.20</u>	<u>100</u>

注: 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

4、存货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下:

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	4,717,108.74	334,089.56	4,256,740.52	334,089.56
库存商品	3,053,200.99		5,389,100.10	
在产品	869,279.50		49,253.08	
合 计	<u>8,639,589.23</u>	<u>334,089.56</u>	<u>9,695,093.70</u>	<u>334,089.56</u>

注: 本账户存货期末较期初减少106万元, 减幅为10.89%, 主要是控股子公司成都蜻蜓标识有限公司和成都尚品室内设计有限公司产品销售的实现而减少。

5、长期股权投资

长期股权投资类别	期末余额	年初余额

	金额	跌价准备	金额	跌价准备
按权益法核算	66,338,826.72			
其他股权投资	131,264,685.82		236,276,434.48	
合计	197,603,512.54		236,276,434.48	

注1: 根据东源华居公司中外双方股东对于各自持有的东源华居股权的安排应保持一致的决定, 公司与重庆渝富资产经营管理公司于2007年2月2日签订股权转让协议, 将公司所持东源华居公司的股权以和外方同等的条件转让了15%给重庆渝富资产经营管理公司。至本报告期末, 公司已收到了全部股权转让款。

注2: 2007年4月16日, 在重庆联合产权交易所, 公司通过电子竞价, 以人民币6534万元的最终报价竞买到重庆银海融资租赁有限公司30%股权。公司于2007年4月17日与重庆渝富资产经营管理有限签订了《股权转让协议书》, 并于2007年5月31日完成股权过户手续并支付完毕全部价款, 另支付联合产权交易所购买手续费70万元。

其他长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	期初投资额	本期增加额	本期减少额	期末投资额
东源华居公司	213,233,732.00	236,276,434.48		105,011,748.66	131,264,685.82

6、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下:

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
房屋及建筑物	15,020,167.45			15,020,167.45
运输设备	1,560,899.63	281,584.00	245,000.00	1,597,483.63
办公管理设备	1,005,033.2	30,414.00		1,035,447.20
通用专用设备	5,998,926.00	3,300.00		6,002,226.00
装修费	946,497.07			946,497.07

合 计	<u>24,531,523.35</u>	<u>315,298.00</u>	<u>245,000.00</u>	<u>24,601,821.35</u>
-----	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

(2) 累计折旧列示如下:

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
房屋及建筑物	1,935,824.09	330,444.96		2,266,269.05
运输设备	815,524.25	110,613.16	232,750.00	693,387.41
办公管理设备	420,931.19	76,932.24		497,863.43
通用专用设备	1,590,965.17	442,006.03		2,032,971.20
装修费	182,789.40	74,931.05		257,720.45
合 计	<u>4,946,034.10</u>	<u>1,034,927.44</u>	<u>232,750.00</u>	<u>5,748,211.54</u>

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

(4) 固定资产中,有原值为 900.48 万元的房屋及建筑物尚未完善有关产权手续。

7、在建工程

(1) 明细列示如下:

在建工程 名称	年初余 额	本期增加	本年转入 固定资产	其他减 少	期末余额	资金来 源
办公房		8,461,211.00			8,461,211.00	自有资
合 计		<u>8,461,211.00</u>			<u>8,461,211.00</u>	

注:系本期购置办公用房。

(2) 报告期内无应提取减值准备情况。

8、无形资产

(1) 余额及增减明细列示如下:

种类	原始金额	年初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限	取得方式
软件	14,200.00	1,577.90			1,577.90	14,200.00			
合计	<u>14,200.00</u>	<u>1,577.90</u>			<u>1,577.90</u>	<u>14,200.00</u>			

(2) 报告期内无应提取减值准备情况。

9、商誉

被投资单位	年初余额	本期增加额	本期减少额	减值准备	期末余额	形成原因
蜻蜓公司	249,526.82				249,526.82	溢价收购
尚品公司	84,246.97				84,246.97	溢价收购
合计	<u>333,773.79</u>				<u>333,773.79</u>	

10、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本期增加额	本期转出	本年摊销额	累计摊销额	期末余额
低值易耗品摊销	1,394,753.00	640,357.60			348,688.26	1,103,083.66	291,669.34
合计	<u>1,394,753.00</u>	<u>640,357.60</u>			<u>348,688.26</u>	<u>1,103,083.66</u>	<u>291,669.34</u>

11、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期计提额		期末余额
			转回	转销	

一、坏账准备	5,069,459.88	280,979.36			5,350,439.24
二、存货跌价准备	334,089.56				334,089.56
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生物性生物资产减值					

准备					
其中：成熟性 生物性生物 资产减值准 备					
十一、油气资 产减值准备					
十二、无形资 产减值准备					
十三、商誉减 值准备					
十四、其他					
合计	<u>5,403,549.44</u>	<u>280,979.36</u>			<u>5,684,528.80</u>

12、应付款项

(1) 应付账款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	535,429.08	59	255,095.03	45
1-2年	371,974.92	41	317,057.58	55

2-3年				
3年以上				
合计	<u>907,404.00</u>	<u>100</u>	<u>572,152.61</u>	<u>100</u>

注：无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(2) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,736,477.52	9.84	2,350,122.35	10.32
1-3年	10,741,394.67	38.64	5,792,675.56	25.45
3年以上	14,322,251.77	51.52	14,622,251.77	64.23
合计	<u>27,800,123.96</u>	<u>100</u>	<u>22,765,049.68</u>	<u>100</u>

注：无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

13、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资奖金津贴和补贴	97,750.00	1,229,829.10	545,196.00	782,383.10
二、职工福利费	1,157,027.75		108,415.00	1,048,612.75
三、社会保险费		162,153.76	70,121.28	92,032.48

其中:1、养老保 险费		85,575.66	42,637.28	42,938.38
2、医疗保 险费		48,763.12	19,538.00	29,225.12
3、年金缴 费				
4、失业保 险费		23,549.52	6,739.00	16,810.52
5、工伤保 险费		4,265.46	1,207.00	3,058.46
四、住房公积金		11,088.00	11,088.00	
五、工会经费		77,269.92	18,556.58	58,713.34
六、职工教育经 费		86,572.50	18,783.80	67,788.70
七、其他				
合计	<u>1,254,777.75</u>	<u>1,566,913.28</u>	<u>772,160.66</u>	<u>2,049,530.37</u>

14、应交税费

税 种	期末余额	年初余额	法定税率 (%)
增值税	38,692.09	17,954.81	17、4

营业税	38,644.84	23,418.15	5
城市维护建设税	10,568.14	7,806.59	7
企业所得税	38,877,499.75	34,543,806.81	33
房产税	5,107.86		
个人所得税	10,783.15	15,133.15	
其他	3,505.61	5,107.86	
合计	<u>38,984,801.44</u>	<u>34,622,585.79</u>	

15、股本

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、非上市流通股份				
其中：境内法人持有股份				
二、有限售条件的流通股份	132,125,687.00	190,000.00	193,840.00	132,121,847.00
其中：境内法人持有股份	132,121,847.00		190,000.00	131,931,847.00
其他	0.00	190,000.00		190,000.00
高管人员持股	3,840.00		3,840.00	0.00
三、无限售条件的流通股份	117,916,160.00	3,840.00		117,920,000.00
其中：人民币普通股	117,916,160.00	3,840.00		117,920,000.00
四、股份总数	<u>250,041,847.00</u>	<u>193,840.00</u>	<u>193,840.00</u>	<u>250,041,847.00</u>

注：增减变动系高管离职后限售期满其所持股份 3840 股解禁和一境内非国有法人股东持有的公司有限售条件流通股（股改前为非流通股）190,000 股过户给一境内自然人股东。

16、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股权投资准备	22,021,321.85			22,021,321.85

关联交易差价	5,992,145.17			5,992,145.17
其他	76,142,479.87			76,142,479.87
合计	<u>104,155,946.89</u>			<u>104,155,946.89</u>

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	30,867,794.18			30,867,794.18
合计	<u>30,867,794.18</u>			<u>30,867,794.18</u>

18、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	5,270,721.04
加：本年净利润	16,742,856.85
减：提取法定盈余公积	
分配普通股股利	
年末未分配利润	22,013,577.89

注：利润增加主要是转让重庆东源华居房地产开发有限公司15%股权而获得的股权转让收益。

19、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

主营业务性质	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设计制作	4,632,411.75	3,323,736.54	11,021,124.25	8,113,662.14
物资销售	1,153,921.69	815,026.13	1,703,819.15	1,756,541.50

租赁服务	340,652.00	288,409.56	520,348.00	288,409.56
合 计	<u>6,126,985.44</u>	<u>4,427,172.23</u>	<u>13,245,291.40</u>	<u>10,158,613.20</u>

注：前五名客户销售收入总额为2,861,453.79元，占本年主营业务收入的46.70%。

20、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上年同期金额
营业税	计税收入的3、5%	198,428.56	2,409,865.80
城市维护建设税	应纳流转税额的7%	16,022.33	170,876.44
教育费附加	应纳流转税额的3%、1%	6,866.72	97,250.39
其他		18,834.90	394,524.57
合计		<u>240,152.51</u>	<u>3,072,517.20</u>

注：税金减少主要系上年同期金额中含已转让的控股子公司南充文迪公司和南充嘉源公司的主营业务税金。

21、投资收益

项 目	本期金额	上年同期金额
按权益法核算的投资收益	298,826.72	-19,443.16
转让股权收益	17,627,034.06	
交易性金融资产转让收益	618,202.46	
合 计	<u>18,544,063.24</u>	<u>-19,443.16</u>

注：公司按投资比例享有重庆银海融资租赁有限公司6月份投资收益298,826.72元；本期公司转让所持东源华居公司15%的股权，取得转让收益17,627,034.06元；本期公司在证券市场进行短期投资，获交易性金融资产转让收益618,202.46元。

22、收到和支付的其他与经营活动、投资活动、筹资活动有关的现金

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下:

项 目	金 额
银行存款利息	197,041.71
法院退诉讼费	67,960.00

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下:

项 目	金 额
支付其他管理费用	1,985,467.30
支付离职人员费用	171,113.28
垫付诉讼保全费	106,020.00

八、母公司财务报表主要项目注释 (金额单位: 人民币元)

1、其他应收款

a、账龄分析及坏账准备列示如下:

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	所占 比例 (%)	坏账准备	金 额	所占 比例 (%)	坏账准备
1年以	238,164.00	0.32	238,1.64	56,436,204.00	38.73	564,362.04
1-2年	51,289,558.65	68.01	2,564,477.93	24,199,493.45	16.61	1,209,974.67
2-3年	23,827,694.80	31.59	2,382,769.48	65,029,800.00	44.63	3,252,980.00
3-5	15,800.00	0.02	2,370.00	6,000.00		900.00
5以上	46,340.00	0.06	28700.00	40,340.00	0.03	20,170.00
合	<u>75,417,557.45</u>	<u>100</u>	<u>4,980,699.05</u>	<u>145,711,837.45</u>	<u>100.00</u>	<u>5,048,386.71</u>

b、欠款金额前五名项目的总欠款金额为75,168,618.80元, 占其他应收款总

额的99.67%。

c、金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	期末余额	性质或内容
南充宏凌	50,400,000.00	投资转让款
南充嘉源	23,827,694.80	借款及代垫款

d、无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

2、长期股权投资

长期股权投资类别	期末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
权益法核算的投资	66,338,826.72		12,245,250.01	
成本法核算的投资	12,245,250.01			
其他股权投资	131,264,685.82		236,276,434.48	
合计	209,848,762.55		248,521,684.49	

注：按新会计准则规定，将对子公司（蜻蜓公司和尚品公司）的投资转为成本法核算，未摊销股权投资差额333,773.79元作为商誉单独列示；按权益法核算的投资金额系本期新增的对重庆银海融资租赁有限公司的投资6604万元及投资收益298,826.72元；其他股权投资是东源华居公司剩余18.75%股权的账面价值。

(1) 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	初始投资额	期初投资额	本期增加额	本期减少额	期末投资额
蜻蜓公司	7,300,000.00	6,034,760.34			6,034,760.34
尚品公司	7,000,000.00	6,210,489.67			6,210,489.67
合计	14,300,000.00	12,245,250.01			12,245,250.01

(2) 按权益法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	初始投资额	期初投资额	本期增加额	本期减少额	期末投资额
银海融资租赁公司	66,040,000.00		66,338,826.72		66,338,826.72
合计	<u>66,040,000.00</u>		<u>66,338,826.72</u>		<u>66,338,826.72</u>

(3) 其他长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	期初投资额	本期增加额	本期减少额	期末投资额
东源华居公司	213,233,732.00	236,276,434.48		105,011,748.66	131,264,685.82

3、商誉

被投资单位	年初余额	本期增加额	本期减少额	减值准备	期末余额	形成原因
蜻蜓公司	249,526.82				249,526.82	溢价收购
尚品公司	84,246.97				84,246.97	溢价收购
合计	<u>333,773.79</u>				<u>333,773.79</u>	

4、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下:

主营业务性质	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租赁服务	340,652.00	288,409.56	520,348.00	288,409.56
合计	<u>340,652.00</u>	<u>288,409.56</u>	<u>520,348.00</u>	<u>288,409.56</u>

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额

按权益法核算的投资收益	298,826.72	-4,250,882.02
转让股权收益	17,627,034.06	
交易性金融资产转让收益	618,202.46	
合 计	18,544,063.24	-4,250,882.02

九、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定代表人
锦江和盛	成都市顺城大街308号冠城广场28层	高新技术项目、基础设施建设开发、旅游资源开发、农业产业化项目投资；计算机软、硬件开发、销售、系统集成；电子产品、金属材料、日用百货销售等。	第一大 股东	有限责任 公司	陈凯
蜻蜓公司	成都市青羊区灯笼街142号	标识、标志系统的设计、制作与销售；礼品包装的设计、制作、销售。	子公司	有限责任 公司	魏庆
尚品公司	成都市高新技术开发区肖家河小区	室内装饰、室内设计；批发、零售装饰材料、建筑材料等；展览场所的布置及用具加工。	子公司	有限责任 公司	何强

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动

企业名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
锦江和盛	40,000,000.00			40,000,000.00
蜻蜓公司	12,600,000.00			12,600,000.00
尚品公司	7,200,000.00			7,200,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初余额		本年增加		本年减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
锦江和盛	58,568,498.00	23.42					58,568,498.00	23.42%
蜻蜓公司	6,426,000.00	51%					6,426,000.00	51%
尚品公司	6,840,000.00	95%					6,840,000.00	95%

(4) 关联方往来

注：本报告期无关联方往来。

2、不存在控制关系的关联方及交易

(1) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与公司关系
渝富公司	第二大股东
泛华公司	第四大股东
泛华西南公司	第四大股东的全资子公司
重庆银海融资租赁有限公司	公司参股公司

(2) 不存在控制关系的关联方交易

a、根据与东源华居公司原外方股东 (Dong Yuan Hua Ju Holding Limited) 的约定,公司以与外方股东处置东源华居股权一致的条件与渝富公司签订了东源华居股权转让协议,将公司持有的东源华居公司15%的股权作价131,320,754.72元转让给渝富公司,本笔交易公司获得转让收益17,627,034.06元。截止本报告期末,合同已履行完毕,公司已收回了全部股权转让款。

b、2007年4月16日,在重庆联合产权交易所,公司通过电子竞价,以人民币6534万元的最终报价竞买到重庆银海融资租赁有限公司30%股权。公司于2007年4月17日与重庆渝富资产经营管理有限签订了《股权转让协议书》,并于2007年5月31

日完成股权过户手续并支付完毕全部价款。

十、或有事项

截止2007年6月30日，公司没有需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止2007年6月30日，公司没有需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重大事项

1、参股公司东源华居公司的土地使用权因超期未开发被政府收回。因超过期限仍未开工建设，2007年6月14日，重庆市政府决定收回东源华居公司拥有的222719平方米的国有土地使用权。东源华居公司向政府提出了补偿的要求，重庆国土资源管理部同意并按照《土地管理法》的有关规定，由该宗地的土地储备机构对收回的宗地进行补偿，其补偿标准可参照渝富公司收购东源华居公司股权的价格执行，具体补偿事宜尚在协商过程中。重庆市政府收回东源华居公司国有土地使用权不会对东源华居公司以及本公司造成损失。

2、成都市锦江区人民法院委托拍卖公司于2007年8月4日对锦江和盛和四川华州持有的公司共计68,568,498股股份进行拍卖。四川奇峰实业(集团)有限公司和四川宏信置业发展有限公司以联合竞拍的方式以人民币42,700万元整竞得该标的。上述拍卖股份过户完成后，四川奇峰实业(集团)有限公司和四川宏信置业发展有限公司通过联合竞拍方式合计持有本公司股份68,568,498股，占本公司总股本的27.42%。该两家公司为一致行动人成为本公司控股股东和实际控制人。截止本报告日，上述拍卖股份的过户登记手续尚未办理完毕。

十四、补充资料

1、按中国证监会《公开发行证券公司信息编报披露规则第9号》的要求，

按全面摊薄及加权平均计算的 2007 年 1-6 月净资产收益率和每股收益如下:

单位: 人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	全面摊薄 (元/股)	加权平均 (元/股)
归属于公司普通股 股东净利润	4.113	4.199	0.067	0.067
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东净利润	-0.218	-0.227	-0.004	-0.004

2、根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第一号——非经常性损益》[2007 年修订], 公司本报告期非经常性损益发生情况如下:

单位: 人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	17,630,432.06
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, 但与公司业务密切相关, 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, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,039.23
其他非经常性损益项目	
合计	<u>17,629,392.83</u>

(此页无正文, 为《重庆东源产业发展股份有限公司2007年半年度财务报告》之
签署页)

重庆东源产业发展股份有限公司

公司法定代表人: (吴坚)

主管会计工作的公司负责人: (张子春)

公司会计机构负责人: (乔昌志)

二00七年八月十七日