

# 天津广宇发展股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长徐鹏因故未能出席董事会会议,委托副董事长尹积军主持会议并行使表决权。独立董事冼国明因故未能出席董事会会议,委托独立董事吴晓云代为出席会议并行使表决权。

公司董事长徐鹏、总经理孟祥科、副总经理兼财务总监宋英杰、会计机构负责人谷宝兴声明:保证本半年度报告中的财务报告真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、公司基本情况	1-3
二、股本变动和主要股东持股情况	3-4
三、董事、监事、高级管理人员情况	4
四、管理层讨论与分析	4-6
五、重要事项	6-8
六、财务报告	8-44
七、备查文件	45

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司基本信息

- 1、公司中文名称：天津广宇发展股份有限公司  
公司英文名称：TIANJIN GUANGYU DEVELOPMENT CO., LTD.  
公司英文名称缩写：GYFZ
- 2、公司股票上市地：深圳证券交易所  
股票简称：广宇发展  
股票代码：000537
- 3、公司注册地址：天津经济技术开发区第三大街 16 号(泰达中心)

办公地址：天津市南开区白堤路学府花园 45 号  
 邮政编码：300192  
 公司网址：<http://www.nkguard.com>  
 电子信箱：[office@nkguard.com](mailto:office@nkguard.com)

- 4、公司法定代表人：徐鹏  
 5、公司董事会秘书：宋英杰（代）  
 公司证券事务代表：李江  
 联系地址：天津市南开区白堤路学府花园 45 号  
 电话：(022)87895608  
 传真：(022)87895922  
 电子信箱：[board@nkguard.com](mailto:board@nkguard.com)  
 6、公司信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》  
 中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、公司的其他有关资料

- (1) 首次注册登记日期：1992 年 4 月 24 日  
 (2) 注册地点：天津市和平区南京路 211 号  
 (3) 变更注册登记日期：1999 年 10 月 8 日  
 (4) 注册地点：天津经济技术开发区第三大街 16 号（泰达中心）  
 (5) 企业法人营业执照注册号：1200001001149  
 (6) 税务登记号码：12011510310067X  
 (7) 公司聘请的会计师事务所：天津五洲联合会计师事务所  
 办公地点：天津市和平区西康路 33 号康岳大厦 6-10 层

(二) 主要财务数据和指标

1、公司报告期与上年同期主要财务数据和指标

单位：元

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	12,307,853.54	7,435,153.97	65.54
扣除非经常性损益后的净利润	11,938,684.50	-16,428,779.54	172.67
每股收益	0.03	0.02	50.00
净资产收益率 (%)	2.51	1.72	0.79
经营活动产生的现金流量净额	-200,350,276.58	240,593,440.23	-183.27

2、公司报告期末与上年末主要财务数据和指标

单位：元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	1,376,756,568.57	1,576,447,128.06	-12.67
流动负债	1,070,000,260.24	1,342,295,252.88	-20.29
总资产	1,962,638,848.29	2,239,880,450.94	-12.38
股东权益	490,480,047.58	478,258,743.68	2.56
每股净资产	1.21	1.18	2.54
调整后的每股净资产	0.95	0.94	1.06

3、扣除非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	52,399.35
营业外支出	303.54
已计提减值转回	317,073.23
合计	369,169.04

#### 4、利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄%	加权平均%	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.49	15.69	0.19	0.19
营业利润	11.00	11.14	0.13	0.13
净利润	2.51	2.54	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	2.43	2.46	0.03	0.03

## 二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期公司股份总数和股本结构未发生变化。

(二) 截至 2005 年 6 月 30 日, 公司股东总数为 16,578 人。

(三) 持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东及前 10 名股东持股情况

### 1、持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东情况

持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东为天津南开生物化工有限公司和天津南开戈德集团有限公司, 其股份类别分别为社会法人股和国有法人股。

(1) 天津南开生物化工有限公司持股 102,725,130 股, 占本公司总股本的 25.29%。

(2) 天津南开戈德集团有限公司持股 89,717,449 股, 占本公司总股本的 22.09%。

天津南开戈德集团有限公司将其持有的本公司 20,000,000 国有法人股质押给中国工商银行天津南开支行; 将其持有的本公司 27,500,000 国有法人股质押给中国建设银行天津南开支行; 将其持有的本公司 25,000,000 国有法人股质押给中国农业银行天津世贸支行。截止 2005 年 6 月 30 日, 天津南开戈德集团有限公司累计质押本公司股权 72,500,000 股。天津南开戈德集团有限公司持有的本公司 89,717,449 国有法人股全部被司法冻结。

### 2、前 10 名股东的持股情况(截止 2005 年 6 月 30 日)

序号	股东名称	持股数(股)	占总股本比例(%)
1	天津南开生物化工有限公司	102,725,130.00	25.29
2	天津南开戈德集团有限公司	89,717,449.00	22.09
3	天津环球磁卡股份有限公司	8,208,000.00	2.02
4	中国光大国际信托投资公司	3,420,000.00	0.84
5	中信天津工业发展公司	2,900,160.00	0.67
6	天津津益联合公司	2,586,000.00	0.64
7	海南豪帮投资发展有限公司	2,473,800.00	0.61
8	北京国际信托投资公司北信经营部	1,368,000.00	0.34
9	豫信有限公司	1,368,000.00	0.34

10	浙江省证券公司	1,368,000.00	0.34
----	---------	--------------	------

前10名股东中天津南开生物化工有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

#### 3、公司前10名流通股股东持股情况(截止2005年6月30日)

股东名称	持股数(股)	种类
兰勇	781,121.00	A股
长沙市天程实业有限公司	666,072.00	A股
陕西省科技风险投资有限总公司	664,173.00	A股
倪瑞华	535,000.00	A股
钟建	500,000.00	A股
赵艳芬	488,750.00	A股
张铁山	470,000.00	A股
彭台松	394,799.00	A股
张依培	394,350.00	A股
许东	388,800.00	A股

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本年度公司控股股东及实际控制人未发生变更。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

2005年1月21日，公司召开第五届董事会第八次会议，聘任孟祥科先生为公司常务副总经理。

2005年3月18日，原公司董事会秘书刘艳女士因工作原因辞去董事会秘书职务。

2005年4月19日，原公司总经理尹积军先生因工作原因辞去总经理职务。公司召开第五届董事会第九次会议，聘任孟祥科先生为公司总经理。

2005年6月28日，公司召开2004年度股东大会，审议通过了公司关于增补董事的议案，选举公司总经理孟祥科先生、重庆鲁能开发(集团)有限公司董事长兼党委书记焦德房先生为公司董事。

董事会决议公告分别于2005年1月25日、3月22日、4月22日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上刊登。

公司股东大会决议公告于2005年6月29日在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上刊登。

### 四、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内主要财务指标情况

表一：

单位：元

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减幅度(%)
主营业务收入	377,601,697.39	75,995,237.59	396.88
主营业务利润	75,987,315.07	3,062,604.04	2381.13
净利润	12,307,853.54	7,435,153.97	65.54
现金及现金等价物净增加额	-54,728,313.42	227,069,368.48	124.10

变动原因：

- 1、主营业务收入、主营业务利润、净利润增加主要原因系合并报表范围变化所致。
- 2、现金及现金等价物净增加额减少主要原因系收到其他与经营活动的现金减少和购买商品、支付劳务及支付各项税费的增加所致。

表二：

单位：元

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减幅度(%)
总资产	1,962,638,848.29	2,239,880,450.94	-12.38
股东权益	490,480,047.58	478,258,473.68	2.56
应收帐款	42,545,097.24	124,620,702.84	-65.86
长期负债	310,000,000.00	340,000,000.00	-8.82

变动原因：

- 1、总资产比上年末减少主要原因系合并报表范围变化所致。
- 2、股东权益比上年末增加主要原因系报告期内净利润增加所致。
- 3、应收帐款比上年末减少主要原因系控股子公司收回应收帐款所致。
- 4、长期负债比上年末减少主要原因系本期归还长期借款所致。

(二) 报告期内公司主营业务的范围及其经营状况

1、公司主营业务为GD系列自动售货机的生产和销售，软件技术开发、销售，计算机相关产品生产、销售；金融机具、多维码识读设备等电子设备产品生产、销售业务。报告期内，公司主营业务收入377,601,697.39元，净利润12,307,853.54元。

2、占报告期主营业务收入或主营业务利润10%以上(含10%)的行业或产品情况

主营业务分行业、产品情况表：

单位：万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
房地产	35,216.62	25,624.40	27.24
售货机	932.56	924.50	0.86
其他	1,610.99	1,592.85	1.13
其中：关联交易	0.00	0.00	

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
房地产	35,216.62	25,624.40	27.24
售货机	932.56	924.50	0.86
扫描枪	38.05	103.14	-171.06
其他	1,572.94	1,489.71	5.29
其中：关联交易	0.00	0.00	
关联交易的定价原则	无		

报告期内上市公司无向控股股东及其子公司销售产品的关联交易。

主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
重庆	35,216.62	100.00%

天津	932.56	23.05%
北京	1,610.99	-34.10%

4、本报告期公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、本报告期公司来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

重庆鲁能开发（集团）有限公司报告期内实现商品房销售收入为 35,216.62 万元，销售成本 25,624.40 万元，毛利率 27.24%。本期为公司贡献利润 3,116.00 万元。

6、经营中出现的问题及解决措施

公司在经营中遇到的主要问题有：一是公司自动售货机业务市场尚未完全打开；二是长期投资占用公司资金，不能给公司带来收益。

对于以上问题，公司将采取措施，努力加以解决：一是充分利用鲁能集团房地产开发的雄厚实力和公司的资源优势，为公司创造新的利润增长点，提高资产负债管理的前瞻性及盈利渠道多元化。二是继续对长期投资进行清理，规避其给公司带来的潜在损失，进一步优化资产结构。三是提高内部管理，加强市场调研，寻求售货机业务发展的突破口，紧密围绕公司目标，尽职尽责，积极稳步地推进各项工作。

（三）报告期内公司投资情况

1、报告期内公司募集资金使用情况未发生变化，关于公司募集资金使用情况内容详见 2005 年 4 月 22 日在深圳证券交易所互联网网站《http://www.cninfo.com.cn》登载的公司 2004 年年度报告正文及刊登在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上的公司 2004 年年度报告摘要。

2、报告期内公司非募集资金投资项目情况：

报告期内，公司无非募集资金投资项目情况。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明：

公司将积极采取措施，努力开拓市场。根据公司目前经营情况，公司预计下一报告期期末仍将盈利。

## 五、重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的文件精神，深圳证券交易所《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》、《股票上市规则》（2004 年修订）的规定，分别召开董事会、股东大会，审议通过公司了关于修改董事会议事规则的议案、关于修改股东大会议事规则的议案、关于公司修改章程的议案、关于建立独立董事工作制度的议案、关于建立投资者关系管理工作制度的议案、公司关于建立股东大会网络投票制度的议案。公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

（二）利润分配方案的执行情况

公司 2004 年度利润分配方案已经公司 2005 年 6 月 28 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。考虑到 2004 年公司经营亏损，2004 年度公司不进行利润分配及公积金转增股本。股东大会决议公告刊登在 2005 年 6 月 29 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上。

（三）2005 年半年度公司不进行利润分配和公积金转增股本。

（四）本报告期内公司未发生也无以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员也没有被采取司法强制措施的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产事项

报告期内，公司将淄博鑫能热电有限公司80%的股权转让给山东山铝水泥有限公司。

(七) 重大关联交易事项

关联方往来

单位：万元

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	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
天津南开戈德集团有限公司	非控股股东	-289.27	1,165.98	10.93	2,015.65
天津戈德移动商务有限公司	非控股股东子公司	0.00	5,195.42	0.00	0.00
天津微超贸易有限公司	非控股股东子公司	0.00	2,420.76	0.00	0.00
合计		-289.27	8,782.16	10.93	2,015.65

(八) 重大合同及其履行情况

1、公司无报告期或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、在报告期内无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、公司无在报告期内或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(九) 公司无控股股东及其子公司占用公司资金的情况

(十) 独立董事关于执行证监发[2003]56号文中规定的对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会下发的证监发[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，我们作为天津广宇发展股份有限公司的独立董事，对公司对外担保情况做以下说明：

报告期内，公司全体董事均审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，没有为控股股东、本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

(十一) 报告期内公司及持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(十二) 重要事项信息索引

1、2005年1月25日，公司第五届董事会第八次会议决议公告、关于转让淄博鑫能热电有限公司股权的公告刊登在《证券时报》第28版、《上海证券报》第C8版、《中国证券报》第26版上。

2、2005年3月22日，公司董事会秘书辞职的董事会公告刊登在《证券时报》第3版、《上海证券报》第C33版、《中国证券报》第A08版上。

3、2005年4月22日，公司第五届董事会第九次会议决议公告、第五届监事会第三次会议决议公告、《2004年年度报告及摘要》、《2005年第一季度报告》、《关于本公司申请撤消退市风险警示和特别处理的公告》《公司办公地址迁址公告》刊登在《证券时报》第58、59版、《上海证券报》第C33、C35版、《中国证券报》第C21版上。

5、2005年5月18日，公司关于撤消退市风险警示特别处理的公告刊登在《证券时报》第10版、《上海证券报》第B4版、《中国证券报》第A20版上。

6、2005年5月26日，公司关于召开2004年年度股东大会的公告刊登在《证券时报》第11版、《上海证券报》第C12版、《中国证券报》第C05版上。

7、2005年6月1日，公司2004年年度报告补充公告刊登在《证券时报》第3版、《上海证券报》第A5版、《中国证券报》第C01版上。

8、2005年6月29日，公司2004年年度股东大会决议公告刊登在《证券时报》第4版、《上海证券报》第C5版、《中国证券报》第C05版上。

9、2005年7月8日，关于变更公司名称及股票代码的公告刊登在《证券时报》第20版、《上海证券报》第A16版、《中国证券报》第B05版上。

10、2005年7月14日，公司董事会公告刊登在《证券时报》第25版、《上海证券报》第C4版、《中国证券报》第A21版上。

以上公告均于同日登载在深圳证券交易所互联网网站：<http://www.cninfo.com.cn>

## 六、财务报告 (未经审计)

## 资 产 负 债 表 (合 并)

编制单位：天津广宇发展股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注	期末数	期初数	负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	309,765,410.85	386,743,363.19	短期借款	五、12	813,900,000.00	664,000,000.00
短期投资				应付票据	五、13	11,002,833.92	
应收票据	五、2		2,799,140.00	应付帐款	五、14	133,373,210.02	255,576,927.17
应收股利	五、3	5,047,028.12	5,047,028.12	预收帐款	五、14	4,631,767.45	251,874,970.74
应收利息				应付工资	五、15	19,089.00	19,089.00
应收帐款	五、4	42,545,097.24	124,620,702.84	应付福利费		2,758,498.47	3,470,311.66
其他应收款	五、4	385,660,641.81	312,303,386.78	应付股利	五、16	-173,620.09	-173,620.09
预付帐款	五、4	14,437,046.06	11,264,627.61	应交税金	五、17	-6,167,255.69	-13,508,304.35
应收补贴款				其他应交款	五、18	-455,532.80	-472,849.73
存货	五、5	619,240,996.17	733,314,846.06	其他应付款	五、14	100,412,154.57	175,203,320.09
待摊费用	五、6	60,348.32	354,033.46	预提费用	五、19	10,170,350.00	5,776,643.00
一年内到期的长期债权投资				预计负债	五、20	528,765.39	528,765.39
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		1,376,756,568.57	1,576,447,128.06	其他流动负债			
长期投资：				流动负债合计		1,070,000,260.24	1,342,295,252.88
长期股权投资	五、7	328,315,884.02	333,175,291.02	长期负债：			
长期债权投资				长期借款	五、21	310,000,000.00	340,000,000.00
长期投资合计		328,315,884.02	333,175,291.02	应付债券			
其中：合并价差	五、7	34,268,901.30	36,088,488.96	长期应付款			
固定资产：				专项应付款			
固定资产原价	五、8	71,709,756.93	72,220,095.13	其他长期负债			
减：累计折旧	五、8	18,273,236.86	16,171,522.57	长期负债合计		310,000,000.00	340,000,000.00
固定资产净值	五、8	53,436,520.07	56,048,572.56	递延税项：			
减：固定资产减值准备				递延税款贷项			
固定资产净额		53,436,520.07	56,048,572.56	负 债 合 计		1,380,000,260.24	1,682,295,252.88
工程物资			235,000.00	少数股东权益		92,158,540.47	79,326,454.38
在建工程	五、9		50,000.00	未确认子公司权益			
固定资产清理				股东权益：			
固定资产合计		53,436,520.07	56,333,572.56	股本	五、22	406,148,645.00	406,148,645.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资			
无形资产	五、10	203,195,720.64	273,839,290.50	股本净额		406,148,645.00	406,148,645.00
长期待摊费用	五、11	934,154.99	85,168.80	资本公积	五、23	229,513,272.42	229,505,130.55
其他长期资产				盈余公积	五、24	91,390,575.18	91,390,575.18
无形资产及其他资产合计		204,129,875.63	273,924,459.30	其中：法定公益金		39,166,248.27	39,166,248.27
				未分配利润	五、25	-236,572,445.02	-248,785,607.05
				现金股利			
递延税项：				外币报表折算差额			
递延税款借项				股东权益合计		490,480,047.58	478,258,743.68
资产总计		1,962,638,848.29	2,239,880,450.94	负债和股东权益总计		1,962,638,848.29	2,239,880,450.94

企业法定代表人：徐鹏

主管会计工作的企业负责人：宋英杰

公司会计机构负责人：谷宝兴

## 利润及利润分配表(合并)

编制单位：天津广宇发展股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本年累计数	上年同期累计数
一、主营业务收入	五、26	377,601,697.39	75,995,237.59
减：主营业务成本	五、26	281,417,451.66	72,568,693.59
主营业务税金及附加	五、27	20,196,930.66	363,939.96
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		75,987,315.07	3,062,604.04
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五、28	354,067.07	1,738,302.60
减：营业费用		7,782,686.34	1,339,111.65
管理费用		9,720,525.98	-14,825,295.75
财务费用	五、29	4,883,441.36	12,611,940.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,954,728.46	5,675,150.21
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-1,608,641.98	1,184,978.90
补贴收入			
营业外收入	五、31	52,399.35	1,210,070.62
减：营业外支出	五、32	303.54	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,398,182.29	8,070,199.73
减：所得税		20,799,309.68	451,648.92
少数股东损益		19,291,019.07	183,396.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,307,853.54	7,435,153.97
加：年初未分配利润		-248,785,607.05	-287,754,104.23
其他转入		-94,691.51	
六、可供分配的利润		-236,572,445.02	-280,318,950.26
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		-236,572,445.02	-280,318,950.26
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		-236,572,445.02	-280,318,950.26

补充资料：

项 目	本期实际数	上年同期数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		886,319.50
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5.债务重组损失		
6.其他		

企业法定代表人：徐鹏 主管会计工作的企业负责人：宋英杰 公司会计机构负责人：谷宝兴

# 现金流量表(合并)

2005年1--6月

编制单位：天津广宇发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	金额
<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	1	124,443,692.77
收到的税费返还	3	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	32,028,688.02
现金流入小计	9	156,472,380.79
购买商品、接受劳务支付的现金	10	182,483,879.07
支付给职工以及为职工支付的现金	12	4,486,972.79
支付的各种税费	13	32,794,940.16
支付的其他与经营活动有关的现金	18	137,056,865.35
现金流出小计	20	356,822,657.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>21</b>	<b>-200,350,276.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	22	21,836,496.95
取得投资收益所收到的现金	23	250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	25,200.00
收到其他与投资活动有关的现金	28	-
现金流入小计	29	22,111,696.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	612,765.67
投资所支付的现金	31	2,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-
现金流出小计	36	2,612,765.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>37</b>	<b>19,498,931.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	38	-
借款所收到的现金	40	323,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-
现金流入小计	44	323,300,000.00
偿还债务所支付的现金	45	173,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	24,176,968.12
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-
现金流出小计	53	197,176,968.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>54</b>	<b>126,123,031.88</b>
四、汇率变动对现金的影响	55	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>56</b>	<b>-54,728,313.42</b>

企业法定代表人：徐鹏

主管会计工作的公司负责人：宋英杰

公司会计机构负责人：谷宝兴

## 现金流量表(合并)

2005年1--6月

编制单位：天津广宇发展股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	行次	金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	57	12,307,853.54
加：少数股东损益	58	19,291,019.07
计提的资产减值准备	59	-971,532.63
固定资产折旧	60	2,452,452.36
无形资产摊销	61	2,590,730.16
长期待摊费用摊销	62	-
待摊费用减少(减：增加)	64	91,897.44
预提费用增加(减：减少)	65	4,393,707.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	66	-2,520.00
固定资产报废损失	67	-
财务费用	68	5,716,547.88
投资损失(减：收益)	69	1,608,641.98
递延税款贷项(减：借项)	70	-1,203,422.56
存货的减少(减：增加)	71	201,574,279.80
经营性应收项目的减少(减：增加)	72	69,050,042.14
经营性应付项目的增加(减：减少)	73	-517,155,281.25
其他	74	-94,691.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>75</b>	<b>-200,350,276.58</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	76	
一年内到期的可转换公司债券	77	
融资租入固定资产	78	
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	79	309,765,410.85
减：现金的期初余额	80	386,743,363.19
加：现金等价物的期末余额	81	-
减：现金等价物的期初余额	82	
加：因调整合并范围减少期初现金余额		22,249,638.92
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>83</b>	<b>-54,728,313.42</b>

企业法定代表人：徐鹏

主管会计工作的公司负责人：宋英杰

公司会计机构负责人：谷宝兴

## 资 产 负 债 表 ( 母 公 司 )

编制单位：天津广宇发展股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注	期末数	期初数	负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,298,426.55	93,339,945.04	短期借款		180,600,000.00	199,000,000.00
短期投资				应付票据			
应收票据				应付帐款		42,854,888.96	47,425,651.28
应收股利		5,047,028.12	5,047,028.12	预收帐款		4,631,767.45	4,867,762.74
应收利息				应付工资		19,089.00	19,089.00
应收帐款	六、1	30,412,105.69	36,057,170.14	应付福利费		2,275,469.22	2,200,385.43
其他应收款	六、1	294,939,617.34	234,702,222.10	应付股利		3,287,430.60	3,287,430.60
预付帐款		6,329,002.06	7,949,027.61	应交税金		-20,621,551.54	-20,363,587.82
应收补贴款				其他应交款		-541,132.61	-524,277.05
存货		38,132,606.40	37,873,379.30	其他应付款		130,144,541.98	159,939,908.35
待摊费用			42,174.10	预提费用		7,470,350.00	3,076,643.00
一年内到期的长期债权投资				预计负债		528,765.39	528,765.39
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		377,158,786.16	415,010,946.41	其他流动负债			
长期投资：							
长期股权投资	六、2	408,689,682.90	405,224,795.19	流动负债合计		350,649,618.45	399,457,770.92
长期债权投资				长期负债：			
长期投资合计		408,689,682.90	405,224,795.19	长期借款			
固定资产：				应付债券			
固定资产原价		66,329,111.26	66,149,367.26	长期应付款			
减：累计折旧		15,829,271.12	13,700,391.33	专项应付款			
固定资产净值		50,499,840.14	52,448,975.93	其他长期负债			
减：固定资产减值准备				长期负债合计			
固定资产净额		50,499,840.14	52,448,975.93	递延税项：			
工程物资				递延税款贷项			
在建工程				负 债 合 计		350,649,618.45	399,457,770.92
固定资产清理							
固定资产合计		50,499,840.14	52,448,975.93	股东权益：			
无形资产及其他资产：				股本		406,148,645.00	406,148,645.00
无形资产		4,781,356.83	5,031,797.07	减：已归还投资			
长期待摊费用				股本净额		406,148,645.00	406,148,645.00
其他长期资产				资本公积		229,513,272.42	229,505,130.55
无形资产及其他资产合计		4,781,356.83	5,031,797.07	盈余公积		91,390,575.18	91,390,575.18
				其中：法定公益金		39,166,248.27	39,166,248.27
递延税项：				未分配利润		-236,572,445.02	-248,785,607.05
递延税款借项				股东权益合计		490,480,047.58	478,258,743.68
资产总计		841,129,666.03	877,716,514.60	负债和股东权益总计		841,129,666.03	877,716,514.60

企业法定代表人：徐鹏

主管会计工作的企业负责人：宋英杰

公司会计机构负责人：谷宝兴

## 利 润 及 利 润 分 配 表 (母 公 司)

编制单位：天津广宇发展股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本年累计数	上年同期累计数
一、主营业务收入	六、3	25,435,464.39	32,025,626.76
减：主营业务成本	六、3	25,173,448.72	32,438,195.81
主营业务税金及附加		7,425.00	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		254,590.67	-412,569.05
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		206,333.71	1,738,302.60
减：营业费用		952,704.23	936,235.50
管理费用		11,094,013.12	-16,563,570.27
财务费用		5,656,973.13	12,646,551.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,242,766.10	4,306,517.10
加：投资收益（损失以“-”号填列）	六、4	29,550,619.64	1,918,566.25
补贴收入			
营业外收入			1,210,070.62
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,307,853.54	7,435,153.97
减：所得税			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,307,853.54	7,435,153.97
加：年初未分配利润		-248,785,607.05	-287,754,104.23
其他转入		-94,691.51	
六、可供分配的利润		-236,572,445.02	-280,318,950.26
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		-236,572,445.02	-280,318,950.26
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		-236,572,445.02	-280,318,950.26

补充资料:

项 目	本期实际数	上年同期数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		886,319.50
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5.债务重组损失		
6.其他		

企业法定代表人：徐鹏 主管会计工作的企业负责人：宋英杰 公司会计机构负责人：谷宝兴

## 现金流量表(母公司)

2005年1--6月

编制单位：天津广宇发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	金额
<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	1	26,960,858.09
收到的税费返还	3	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	7,247,474.75
现金流入小计	9	34,208,332.84
购买商品、接受劳务支付的现金	10	23,800,897.26
支付给职工以及为职工支付的现金	12	2,313,118.24
支付的各种税费	13	481,909.38
支付的其他与经营活动有关的现金	18	98,817,042.06
现金流出小计	20	125,412,966.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>21</b>	<b>-91,204,634.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	22	19,835,731.93
取得投资收益所收到的现金	23	250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	-
收到其他与投资活动有关的现金	28	-
现金流入小计	29	20,085,731.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	124,744.00
投资所支付的现金	31	-
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-
现金流出小计	36	124,744.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>37</b>	<b>19,960,987.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	38	-
借款所收到的现金	40	5,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-
现金流入小计	44	5,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	1,797,872.32
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-
现金流出小计	53	24,797,872.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>54</b>	<b>-19,797,872.32</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
减：因调整合并范围减少期初现金余额	55	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>56</b>	<b>-91,041,518.49</b>

企业法定代表人：徐鹏

主管会计工作的公司负责人：宋英杰

公司会计机构负责人：谷宝兴

# 现金流量表(母公司)

2005年1--6月

编制单位：天津广宇发展股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	行次	金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57	12,307,853.54
加：少数股东损益	58	
计提的资产减值准备	59	5,625,747.48
固定资产折旧	60	2,128,879.79
无形资产摊销	61	250,440.24
长期待摊费用摊销	62	-
待摊费用减少(减：增加)	64	42,174.10
预提费用增加(减：减少)	65	4,393,707.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	66	-
固定资产报废损失	67	-
财务费用	68	5,658,716.94
投资损失(减：收益)	69	-29,550,619.64
递延税款贷项(减：借项)	70	-
存货的减少(减：增加)	71	395,232.33
经营性应收项目的减少(减：增加)	72	-63,712,175.36
经营性应付项目的增加(减：减少)	73	-28,649,899.01
其他	74	-94,691.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>75</b>	<b>-91,204,634.10</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	76	
一年内到期的可转换公司债券	77	
融资租入固定资产	78	
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	79	2,298,426.55
减：现金的期初余额	80	93,339,945.04
加：现金等价物的期末余额	81	-
减：现金等价物的期初余额	82	-
减：因调整合并范围减少期初现金余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>83</b>	<b>-91,041,518.49</b>

企业法定代表人：徐鹏

主管会计工作的公司负责人：宋英杰

公司会计机构负责人：谷宝兴

### 资产减值准备明细表

资产减值准备明细表						
编制单位：天津广宇发展股份有限公司		2005年6月30日				单位：元
项目	年初余额	本年计提	本年转出		合并报表范围变化减少	年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
一、坏账准备合计	260,224,242.46	-317,073.23			559,151.03	259,348,018.20
其中：应收账款	75,429,490.92	-9,062,172.86				66,367,318.06
其他应收款	184,794,751.54	8,745,099.63			559,151.03	192,980,700.14
二、短期投资跌价准备合计						-
其中：股票投资						
债券投资						-
三、存货跌价损失准备合计	18,576,535.03	-	-	654,459.40		17,922,075.63
其中：库存商品	17,619,707.20			654,459.40		16,965,247.80
在产品	956,827.83					956,827.83
四、长期投资减值准备合计	2,143,641.24	-	-	-	-	2,143,641.24
其中：长期股权投资	2,143,641.24					2,143,641.24
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	-	-		-		-
其中：房屋、建筑物						-
机器设备						-
交通设备						-
电子设备						-
六、无形资产减值准备	1,966,800.00	-		-		1,966,800.00
其中：专利权						-
商标权						-
专有技术	1,966,800.00					1,966,800.00
七、在建工程减值准备						-
八、委托投资减值准备	-	-				-
各项准备合计	282,911,218.73	-317,073.23	-	654,459.40	559,151.03	281,380,535.07
企业法定代表人：徐鹏	主管会计工作的企业负责人：宋英杰			会计机构负责人：谷宝兴		

## 会计报表附注

### 一、公司的基本情况

天津广宇发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为天津南开戈德股份有限公司，其前身为天津立达国际商场股份有限公司。始建于1985年9月，1986年5月12日正式开业。经国家体改委体改函生（1991）30号、天津市政府津政函（1991）23号文件批准进行股份制改革试点，经天津市政府津政函（1993）57号文件批准公开发行股票，于1993年12月公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。

1999年8月天津立达国际商场股份有限公司第一大股东—天津立达集团有限公司与天津戈德防伪识别有限公司（现已更名为天津南开戈德集团有限公司）签订股权转让协议，将天津立达集团有限公司所持有的天津立达国际商场股份有限公司国有法人股8440.464万股（占总股本的50.98%）全部转让给天津戈德防伪识别有限公司。天津戈德防伪识别有限公司成为天津立达国际商场股份有限公司第一大股东。1999年10月9日经天津市工商行政管理局核准，公司名称由“天津立达国际商场股份有限公司”变更为“天津南开戈德股份有限公司”。

2004年7月20日，天津南开生物化工有限公司通过司法拍卖竞得本公司102,725,130股国有法人股份（占本公司总股本的25.29%）。2004年8月10日，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《过户登记确认书》，该股份已过户完毕。至此，公司的第一大股东已变更为天津南开生物化工有限公司。

2004年9月6日及2004年10月12日，公司分别与山东鲁能置业集团有限公司（以下简称甲方）、山东鲁能恒源资产管理公司（以下简称乙方）签订《股权转让合同》及《股权转让补充协议》。合同规定：公司将受让甲方和乙方分别持有的重庆鲁能开发（集团）有限公司41.00%和24.5%的股权。股权受让完成后，公司持有重庆鲁能开发（集团）有限公司65.50%的股权，并将房地产做为公司核心业务进行培育。

2005年6月30日经天津市工商行政管理局核准，公司名称由“天津南开戈德股份有限公司”变更为“天津广宇发展股份有限公司”。

本公司主要从事GD系列自动售货机的生产和销售、租赁和技术与售后服务、维修、改造、测试及技术咨询等；GD系列防伪检测仪生产、销售；电子设备产品生产、销售；软件技术开发、销售；计算机相关产品生产、销售业务；金融机具、自动售检票系统、智能卡、多维码识读设备等电子产品生产、销售、租赁和技术与售后服务、维修、改造、测试及技术咨询；喷涂；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；电气设备的检修、维护（以上范围内国家专营专项产品按规定办理）。本公司控股子公司—重庆鲁能开发（集团）有限公司的经营范围为：房地产开发（贰级），物业管理（按资质证书核定项目承接业务）。国内贸易（不含国家专项管理规定的商品），旅游信息咨询服务（国家法律规定须前置许可或审批的项目除外）。科技开发、研究，房屋销售、建筑材料、装饰材

料。

截至 2005 年 6 月 30 日 ,公司净资产为 490,480,047.58 元 ,其中 :股本为 406,148,645.00 元。

## 二、公司的主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

执行《企业会计制度》、《企业会计准则》及其补充规定。

### 2、会计年度

采用公历制，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按当月一日中国人民银行公布的市场汇价中间价折合人民币记账。期末对货币性项目中的外币余额按期末市场汇价中间价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关的予以资本化，属于筹建期的计入长期待摊费用，属于生产经营期的计入财务费用。

### 6、现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

### 7、短期投资核算方法

短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年(含 1 年)的投资，包括股票、债券、基金等。短期投资按照以下原则核算：

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(2) 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值。

(3) 处置短期投资时，短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4) 期末对短期投资进行逐项检查，按成本与市价孰低原则对市价低于成本的差额，计提短期投资的跌价准备。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。

#### 8、坏账损失的核算方法

##### (1) 坏账的确认标准

对于不能收回的应收款项应查明原因，追究责任。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准，作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

##### (2) 坏账准备的计提：

根据公司董事会规定，公司采用备抵法核算坏账损失，即采用余额法计提坏账准备金，按照期末应收款项余额扣除纳入汇总及合并报表范围内公司之间的应收款项的余额，计提 10% 的坏账准备金。

#### 9、存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品、出租开发产品、分期收款开发产品等，开发成本主要包括土地开发、房屋开发、公共配套设施和代建工程的开发过程中所发生的各项费用。开发成本按土地开发、房屋开发、公共配套设施和代建工程等分类，并按成本项目进行明细核算。开发用土地是指所购入的，已决定将之发展为出售或出租物业的土地。出租开发产品是指本公司意图出售而暂以经营方式出租的开发产品。

(2) 取得和发出的计价方法：公司各类存货按取得时的实际成本计价。购入并已验收入库的原材料、辅助材料、委托加工材料等在取得时以实际成本计价，发出时按加权平均法计价。对开发产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，开发间接费用按一定比例的分配标准分配，计入有关开发产品成本。为开发房地产而借入的资金所发生的利息费用，在开发产品完工之前，计入开发成本或开发产品成本。发出时采用个别认定法确定其实际成本。采用永续盘存制确定存货数量。开发用土地项目整体开发时，全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本；后期未开发土地在无形资产中核算，并按 50 年期限摊销。公共配套设施费按实际成本计入开发成本，完工时，转入住宅等可售物业的成本，但如属具有经营价值且开发商具有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“开发产品”。

(3) 低值易耗品单位价值在 500 元以下的在领用时一次摊销；单位价值在 500

元以上的在领用时采取五五摊销法摊销。

(4) 出租开发产品和周转房的摊销方法：出租开发产品按用于出租经营的土地和房屋的实际成本，按固定资产 - 房屋建筑物的预计使用年限采用直线法计算月摊销额，计入出租开发产品的经营成本费用。对改变出租产品用途，将其作为商品房对外销售，按出租房的摊余价值结转成本。周转房按建造时发生的实际支出计价，按工程受益期限分期摊销。

(5) 计提跌价准备的确认标准：期末公司在对存货进行全面盘点的基础上，除开发产品、开发成本、出租开发产品的存货，按重要性原则对主要存货项目以其单个存货的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备；如果以后存货价值又得以恢复，在已计提存货跌价准备的范围内转回；对开发产品、出租开发产品、以及开发成本，按市价或周边市场行情（可比较），结合公司开发产品、开发成本的层次、朝向、房型等因素，确定可变现净值，以成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### 10、长期投资的核算方法

##### (1) 长期股权投资

1) 在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)，作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

2) 对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。通常情况下，对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限

的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为资本公积处理，不计入损益。

3) 期末对股权投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

## (2) 长期债权投资

1) 以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本入账。

以放弃非货币性资产而取得的长期债权投资，其初始投资成本按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定。

以债务重组而取得的长期债权投资，其初始投资成本按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。

2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

3) 长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。

(3) 期末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长期投资可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提减值准备。

## 11、委托贷款的核算方法

委托贷款视同短期投资核算，按规定委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

期末时，按照委托贷款金额与规定的利率计算确认利息收入。

期末对委托贷款本金逐项进行检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。

## 12、固定资产计价和折旧方法

(1) 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在取得时按其成本入账。

(2) 固定资产按实际成本计价，全部固定资产采用平均年限法计提折旧。固定资产的分类、估计使用年限、年折旧率、残值率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
--------	------	-------	------

房屋建筑物	20—50	3% - 4%	4.85%-1.92%
通用设备	5—10	3% - 4%	19.40%-9.60%
专用设备	5—20	3% - 4%	19.40%- 4.80%
运输设备	5—8	3% - 4%	19.40%-12.00%
其他	4-10	3% - 4%	24.25%-9.60%

(3) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏及长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备，按单项资产计提。

### 13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按各项工程实际发生的支出入账。所建造的固定资产已达到预定可使用状态时，按工程竣工决算或根据工程预算、造价或工程实际成本估价结转固定资产。

(2) 期末对在建工程进行全面检查，对由于在性能、技术上已经落后或长期停建并且预计在3年内不会重新开工的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

### 14、借款费用的会计处理方法

公司经营期间借入资金所发生的借款费用，属于生产经营期间的计入财务费用。

为购建固定资产而专门借入的款项，在固定资产达到预定可使用状态前，可计入固定资产的购建成本；为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发成本。上述借款费用资本化开始，应同时具备三个条件：

- (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状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为财务费用。

### 15、无形资产计价和摊销方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

项 目	摊销期限
土地使用权	489 月 - 600 月
二维码加密银行汇票应用项目	108 月

期末由于市价持续下跌、技术陈旧或已超过法律保护期限等原因，导致无形资产可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

### 16、收入确认原则

(1) 商品销售：公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 转让、销售土地和商品房：在取得预售许可证后开始预售，预售商品房所取得价款，先作为预收账款管理；商品房竣工验收具备入住交房条件，并具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，办理移交手续，开具销售发票提交买主且价款已经取得或确信可以取得；成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

(3) 出租物业收入：物业出租按与承租方签订的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(4) 建筑施工收入：如果建造合同的结果能够可靠地估计，公司按照完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用；如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别以下情况处理：合同成本能够收回到，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；合同成本不可能收回到，在成本发生时立即确认为费用，不确认收入；如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

(5) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，以劳务已经提供、与交易相关的价款已经收到或已取得收取价款的证据，并且与该劳务有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。如劳务的开始和完成分属于不同的会计年度，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。

(6) 让渡资产使用权：对发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠的计量。

#### 17、所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算。

#### 18、合并会计报表的编制方法：

根据财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件规定，合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表以及其他有关资料为依据进行编制，在合并过程中，对子公司的会计政策统一按母公司的会计政策进行调整，各公司间的重大内部交易和资金往来均互相抵销。

### 三、税项：

1、所得税：公司以应纳税所得额为基数按33%的税率计算缴纳。

2、增值税：按商品销售收入及产品销售收入的17%的税率计算当期销项税额，扣除允许在当期抵扣的进项税额后缴纳。

3、营业税：技术服务收入按 5%的税率计算缴纳；房地产开发收入（扣除按规定允许扣除的配套费）租金及建筑设计收入等按 5%的税率计算缴纳，工程施工收入按 3%的税率计算缴纳。

4、城市维护建设税、教育费附加、重点交通建设附加费及防洪工程维护费：分别按实际缴纳流转税额的 7%、3%、5%、1%计算缴纳。

#### 四、控股子公司及合营企业

##### 1、纳入合并报表范围的子公司

企业名称	注册地点	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人	注册资本	持股比例
重庆鲁能开发(集团)有限公司	重庆市渝北区龙溪镇黄泥磅银海大厦A座三楼	房地产开发(贰级),物业管理,国内贸易,销售房屋、建筑材料、装饰材料。	控股子公司	有限责任公司	焦德房	20000 万元	65.50%

##### 2、未纳入合并报表范围的子公司

企业名称	注册地点	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人	注册资本	持股比例
天津滨海立达国际商场	天津塘沽经济开发区厦门路83区243号	商业、物资供应商品信息咨询	全资子公司	股份制	宋庆平	80 万元	100%

以上单位由于资产总额、营业收入及当期净利润三项指标低于财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表范围请示的复函》文件规定的重要性标准,故未纳入本年度合并报表范围。

##### 3、报告期内合并报表范围的增减变动情况

2005年1月21日,公司与山东山铝水泥有限公司签订《股权转让协议》,公司将持有的淄博鑫能热电有限公司80%的股权转让给该公司。故本年度公司不再将淄博鑫能热电有限公司纳入合并报表范围。

#### 五、合并会计报表主要项目注释：

单位：人民币元

##### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	426,957.48	392,902.38
银行存款	290,812,916.23	382,675,682.51
其他货币资金	18,525,537.14	3,674,778.30
合计	309,765,410.85	386,743,363.19

说明：银行存款期末余额中含用于开立银行承兑汇票保证金的银行存款11,002,833.92元；含用作质押借款质押物的定期存款188,300,000.00元。

## 2、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	2,799,140.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	2,799,140.00

## 3、应收股利

被投资单位名称	期末数	期初数	性质及内容
渤海证券有限责任公司	3,856,713.94	3,856,713.94	以前年度股利
天津立达房地产有限公司	1,190,314.18	1,190,314.18	以前年度股利
合计	5,047,028.12	5,047,028.12	

## 4、应收款项

### (1) 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	15,968,322.44	14.66	1648,437.24	110,852,378.27	55.42	11,085,237.83
1--2年	4,895,503.21	4.49	489,550.32	3,610,293.85	1.80	464,629.39
2--3年	2,448,614.85	2.25	348,461.48	54,260,047.30	27.12	39,286,600.73
3年以上	85,599,974.80	78.60	63,880,869.02	31,327,474.34	15.66	24,593,022.97
合计	108,912,415.30	100.00	66,367,318.06	200,050,193.76	100.00	75,429,490.92

说明：

应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

欠款前五名的金额合计为80,690,267.53元，占应收账款期末余额的比例为74.09%。

### (2) 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	158,054,025.69	27.31	15,814,740.67	181,267,059.61	36.47	18,126,705.95
1--2年	107,074,347.06	18.50	10,729,724.84	57,533,149.84	11.57	14,225,159.08
2--3年	82,306,942.01	14.22	16,702,538.30	82,614,354.41	16.62	67,706,909.43
3年以上	231,206,027.19	39.97	149,733,696.33	175,683,574.46	35.34	84,735,977.08
合计	578,641,341.95	100.00	192,980,700.14	497,098,138.32	100.00	184,794,751.54

说明：

其他应收款期末余额中含持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位—天津南开戈德集团有限公司的欠款11,659,809.32元。

欠款前五名的金额合计为 350,982,892.05 元，占其他应收款期末余额的比例为 60.66%。

### (3) 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,215,794.59	84.61	10,407,778.68	92.39
1---2 年	1,507,302.60	10.44	155,437.59	1.38
2---3 年	12,537.53	0.09	701,411.34	6.23
3 年以上	701,411.34	4.86	0.00	0.00
合计	14,437,046.06	100.00	11,264,627.61	100.00

说明：预付账款期末余额中，无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

### 5、存货及存货跌价准备

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	10,031,305.34	0.00	9,574,280.95	0.00
库存商品	41,871,891.33	16,965,247.80	42,454,321.97	17,619,707.20
低值易耗品	727,939.02	0.00	863,172.85	0.00
在产品	6,032,100.13	956,827.83	4,818,874.84	956,827.83
委托加工物资	872,402.81	0.00	919,251.73	0.00
包装物	0.00	0.00	1,365,662.31	0.00
开发产品	61,864,919.52	0.00	313,591,357.24	0.00
开发成本	512,887,026.40	0.00	373,805,037.62	0.00
周转房	2,875,487.25	0.00	3,136,895.19	0.00
周转材料	0.00	0.00	1,362,526.39	0.00
合计	637,163,071.80	17,922,075.63	751,891,381.09	18,576,535.03

### 6、待摊费用

类别	期初数	本期增加	合并范围变动 减少的待摊费用	本期摊销	期末数
房租	125,645.76	29,400.00	0.00	107,997.44	47,048.32
其他	228,387.70	0.00	201,787.70	13,300.00	13,300.00
合计	354,033.46	29,400.00	201,787.70	121,297.44	60,348.32

## 7、长期投资：

### (1) 投资项目

项目	期初数		因合并报表 范围变化而 减少的长期 投资	本期 增加	本期 减少	期末数	
	金额	减值 准备				金额	减值 准备
长期股权投资	335,318,932.26	2,143,641.24	3,000,000.00	-39,819.34	1,819,587.66	330,459,525.26	2,143,641.24
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	335,318,932.26	2,143,641.24	3,000,000.00	-39,819.34	1,819,587.66	330,459,525.26	2,143,641.24

### (2) 长期股权投资：

#### 1) 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资 公司股权 的比例	期初余额		期末余额		备注
				投资金额	减值 准备	投资金额	减值 准备	
天津清源置业股份有限公司	法人股	100,000 股	0.08%	128,000.00	0.00	128,000.00	0.00	法人股无市价
天津劝业场(集团)股份有限公司	法人股	470,837 股	0.21%	450,000.00	0.00	450,000.00	0.00	法人股无市价
天津海泰科技发展股份有限公司(原天津百货大楼股份有限公司)	法人股	195,000 股	0.13%	540,000.00	0.00	540,000.00	0.00	法人股无市价
天津环球磁卡股份有限公司	法人股	300,000 股	0.08%	275,555.56	0.00	275,555.56	0.00	法人股无市价
小计				1,393,555.56		1,393,555.56		

#### 2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	原始投资金额	持股比例	期初余额	减值准备
渤海证券有限责任公司	自 93 年始	36,400,000.00	1.87%	44,205,804.22	0.00
天津滨海立达国际商场	1995 年	800,000.00	100.00%	458,648.25	458,648.25
天津伊势丹有限公司	自 92 年始	1,181,880.00	10.00%	1,181,880.00	0.00
天津大天国际商业有限公司	97 年-2024 年	19,470,000.00	40.00%	19,470,000.00	0.00
天津证券培训研究中心	自 99 年始	10,000.00	0.54%	10,000.00	0.00
天津市网乐技术开发有限公司	2000 年 6 月	100,000.00	8.20%	100,000.00	0.00
天津市云南风情商城有限公司	2001 年 4 月	1,800,000.00	18.00%	1,684,992.99	1,684,992.99
天津南开戈德科技发展有限公司(原天津南开戈德创业投资有限公司)	2001 年 6 月	20,000,000.00	40.00%	19,597,455.92	0.00
兴安证券有限责任公司	2001 年 9 月	140,000,000.00	19.58%	132,279,563.05	0.00
宜宾鲁能开发(集团)公司	2004 年 3 月	68,673,828.64	35.00%	74,687,591.43	0.00
山东鲁中晨报置业有限公司	2004 年 6 月	3,000,000.00	30.00%	3,000,000.00	0.00
合计		359,820,666.20		296,675,935.86	2,143,641.24

被投资单位名称	合并范围变更	本期权益	累计权益	本期投资	期末余额	减值准备
	投资增减额	增减额	增减额	增减额		
渤海证券有限责任公司	0.00	0.00	7,805,804.22	0.00	44,205,804.22	0.00
天津滨海立达国际商场	0.00	0.00	-341,351.75	0.00	458,648.25	458,648.25
天津伊势丹有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,181,880.00	0.00
天津大天国际商业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	19,470,000.00	0.00
天津证券培训研究中心	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00
天津市网乐技术开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00
天津市云南风情商城有限公司	0.00	0.00	-115,007.01	0.00	1,684,992.99	1,684,992.99
天津南开戈德科技发展有限公司 (原天津南开戈德创业投资有限公司)	0.00	-39,819.34	-442,363.42	0.00	19,557,636.58	0.00
兴安证券有限责任公司	0.00	0.00	-7,720,436.95	0.00	132,279,563.05	0.00
宜宾鲁能开发(集团)公司	0.00	0.00	6,013,762.79	0.00	74,687,591.43	0.00
山东鲁中晨报置业有限公司	-3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	-3,000,000.00	-39,819.34	5,200,407.88	0.00	293,636,116.52	2,143,641.24

### 3) 股权投资差额

被投资单位	原始金额	摊销年限	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数
重庆鲁能开发(集团)有限公司	36,391,753.57	10	36,088,488.96	1,819,587.66	2,122,852.27	34,268,901.30
宜宾鲁能开发(集团)公司	1,179,309.60	10	1,160,951.88	0.00	18,357.72	1,160,951.88
合计	37,571,063.17		37,249,440.84	1,819,587.66	321,622.33	35,429,853.18

说明：

2003年4月21日，本公司与交通银行天津分行签订《借款合同》及《借款质押合同》。根据合同约定，本公司以持有的渤海证券有限责任公司1.87%的股权作质押，取得借款40,000,000.00元，借款期限自2003年4月30日起至2004年4月30日止。截至2005年6月30日，借款余额为20,000,000.00元，该笔借款已逾期。

合并价差为纳入合并范围的重庆鲁能开发(集团)有限公司的股权投资差额。

## 8、固定资产及累计折旧：

### 1) 固定资产原值

	期初数	本期增加	合并范围变动 减少的固定资产	本期减少	期末数
房屋及建筑物	45,600,408.00	152,079.00	0.00	0.00	45,752,487.00
机器设备	9,897,683.00	100,000.00	0.00	0.00	9,997,683.00
交通设备	8,625,293.61	137,637.00	498,013.90	255,313.00	8,009,603.71

电子设备	421,026.97	1,764.00	379,476.97	0.00	43,314.00
其他	7,675,683.55	256,185.67	0.00	25200.00	7,906,669.22
合计	72,220,095.13	647,665.67	877,490.87	280,513.00	71,709,756.93

## 2) 累计折旧

	期初数	本期增加	合并范围变动减少的累计折旧	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,631,118.34	694,391.38	0.00	0.00	4,325,509.72
机器设备	3,633,994.69	545,818.84	0.00	0.00	4,179,813.53
交通设备	4,956,339.69	367,792.62	36,684.59	356,435.37	4,931,012.35
电子设备	64,332.22	4,091.61	56,220.48	0.00	12,203.35
其他	3,885,737.63	1,040,113.72	0.00	101,153.44	4,824,697.91
合计	16,171,522.57	2,652,208.17	92,905.07	457,588.81	18,273,236.86
净值	56,048,572.56				53,436,520.07

说明：公司无以固定资产提供抵押担保的情况。

## 9、在建工程

### 1) 项目

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	合并范围变动减少的在建工程	期末数	资金来源	项目进度
其他	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	其他	90%
合计	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00		

### 2) 在建工程减值准备

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00

## 10、无形资产

### 1) 项目

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期减少
1.辛庄土地	原电子公司投资转入	3,907,175.00	3,411,795.00	0.00	0.00
2.自动售货机防伪识别智能系统技术	购入	18,540,000.00	1,606,800.00	0.00	0.00
3.二维码加密银行汇票应用项目	购入	4,000,000.00	1,980,002.07	0.00	0.00
4.软件费	购入	452,937.67	423,842.67	45,300.00	0.00
5.重庆土地使用权	购入	247,738,764.18	233,764,126.76	0.00	0.00
6.德阳土地使用权	购入	34,619,524.00	34,619,524.00	0.00	34,619,524.00
合计		309,258,400.85	275,806,090.50	45,300.00	34,619,524.00

	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
1.辛庄土地	47940.00	543,320.00	3,363,855.00	421 个月
2.自动售货机防伪识别智能系统技术	0.00	16,933,200.00	1,606,800.00	0 个月
3.二维码加密银行汇票应用项目	202,500.24	2,222,498.17	1,777,501.83	42 个月
4.软件费	33,615.62	62,710.62	435,527.05	6-53 个月
5.重庆土地使用权	35,785,290.00	49,759,927.42	197,978,836.76	552 个月
6.德阳土地使用权	0.00	0.00	0.00	0 个月
合计	36,069,345.86	69,521,656.21	205,162,520.64	

## 2) 无形资产减值准备

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二维码加密银行汇票应用项目	360,000.00	0.00	0.00	360,000.00
自动售货机防伪识别智能系统技术	1,606,800.00	0.00	0.00	1,606,800.00
合计	1,966,800.00	0.00	0.00	1,966,800.00

说明：

公司以土地使用权作为抵押物取得短期借款 12000 万元，长期借款 31000 万元。无形资产期末可变现净值按照期末市价扣除相关税费确定。

## 11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
其他	85,168.80	7,678,968.30	6,829,982.11	934,154.99
合计	85,168.80	7,678,968.30	6,829,982.11	934,154.99

## 12、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	0.00	55,000,000.00
保证借款	155,600,000.00	209,000,000.00
抵押借款	120,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	208,300,000.00	100,000,000.00
委托借款	330,000,000.00	220,000,000.00
合计	813,900,000.00	664,000,000.00

说明：

保证借款期末余额 155,600,000.00 元中有 55,600,000.00 元由天津南开戈德集团有限公司为本公司提供担保，有 100,000,000.00 元由天津滨海能源发展股份有限公司提供担保。

抵押借款期末余额 120,000,000.00 元为子公司 - 重庆鲁能开发（集团）有限公司以其土地使用权作为抵押物取得的借款。

质押借款期末余额 208,300,000.00 元中有 188,300,000.00 元为子公司 - 重庆鲁能开发（集团）有限公司以其银行存款定期存单作为质押物取得的借款；有 20,000,000.00 元为本公司以持有的渤海证券有限责任公司 1.87% 的股权作为质押物取得的借款。

委托借款期末余额为 330,000,000.00 元。具体为 325,000,000.00 元是公司子公司 - 重庆鲁能开发（集团）有限公司期末余额，其中 150,000,000.00 元为通过英大国际信托投资有限责任公司向山东电力集团公司的借款；70,000,000.00 元为通过英大国际信托投资有限责任公司向山东鲁能控股集团取得的借款；105,000,000.00 元为通过英大国际信托投资有限责任公司向山东鲁能集团有限公司取得的借款；其余 5,000,000.00 元为本公司通过英大国际信托投资有限责任公司向山东鲁能恒源置业有限公司取得的借款。

公司于 2004 年 12 月 21 日收到中国银行天津市分行的债权转让通知，本公司向中国银行天津市分行的 100,000,000.00 元由天津滨海能源发展股份有限公司提供担保的保证借款已由该行转让给中国信达资产管理公司天津办事处。

### 13、应付票据

期末数	期初数
11,002,833.92	0.00

### 14、应付款项

#### (1) 应付账款

账龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1 年以内	66,348,243.00	49.75	190,680,625.70	74.61
1--2 年	42,901,951.19	32.17	48,126,282.05	18.83
2--3 年	9,336,883.02	7.00	4,295,057.95	1.68
3 年以上	14,786,132.81	11.08	12,474,961.47	4.88
合计	133,373,210.02	100.00	255,576,927.17	100.00

#### (2) 预收账款

账龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1 年以内	2,503,130.42	54.04	249,890,133.74	99.21
1--2 年	143,800.03	3.10	766,200.00	0.31
2--3 年	692,200.00	14.94	30,500.00	0.01
3 年以上	1,292,637.00	27.92	1,188,137.00	0.47
合计	4,631,767.45	100.00	251,874,970.74	100.00

#### (3) 其他应付款

账龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1 年以内	37,202,499.32	37.05	138,877,765.68	79.27
1--2 年	26,401,489.30	26.29	2,194,356.89	1.25
2--3 年	1,687,946.45	1.68	15,104,884.64	8.62
3 年以上	35,120,219.50	34.98	19,026,312.88	10.86

合计	100,412,154.57	100.00	175,203,320.09	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

说明：

应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

其他应付款期末余额中含应付本公司股东 - 天津南开戈德集团有限公司的款项 20,156,532.08 元。

#### 15、应付工资

期末数	期初数
19,089.00	19,089.00

#### 16、应付股利

期末数	期初数
-173,620.09	-173,620.09

#### 17、应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	-15,303,265.80	-14,525,993.01
营业税	3,037,307.92	3,545,510.12
城建税	-595,937.53	-606,758.07
待转进项税	-35,224.85	-198,504.93
所得税	6,448,029.92	-3,466,874.95
个人所得税	1,728,035.68	1,737,416.49
印花税	6,900.00	6,900.00
土地增值税	-1,453,101.03	0.00
合计	-6,167,255.69	-13,508,304.35

#### 18、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	-260,885.11	-260,099.16
防洪费	-115,542.99	-115,506.75
住房公积金	-79,104.70	-68,216.70
交通费附加	0.00	-29,027.12
合计	-455,532.80	-472,849.73

#### 19、预提费用

项目	期末数	期初数
广告费	300,000.00	300,000.00
借款利息	7,170,350.00	2,776,643.00
工程费用	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	10,170,350.00	5,776,643.00

## 20、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
自动售货机维修费	528,765.39	0.00	0.00	528,765.39

## 21、长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	310,000,000.00	340,000,000.00
合计	310,000,000.00	340,000,000.00

说明：本公司的控股子公司 - 重庆鲁能开发（集团）有限公司以土地使用权作为抵押物取得长期借款 310,000,000.00 元。

## 22、股本

数量单位：股

## (一) 未上市流通股份 本年变动增减(+,-)

	期初数	配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	期末数
1、发起人股	192,442,579							192,442,579
其中：								
国有法人股	192,442,579							89,717,449
境内法人股								102,725,130
境外法人股								
其他								
2、定向法人股	47,477,808							47,477,808
其中：								
国家股	1,368,000							1,368,000
境内法人股	46,109,808							46,109,808
4、内部职工股								
5、优先股或其他								
其中：转配股								
6、其他								
未上市流通股份合计	239,920,387							239,920,387
(二) 已上市流通股份								
1、人民币普通股	166,228,258							166,228,258
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
已流通股份合计	166,228,258							166,228,258
(三) 股份总数	406,148,645							406,148,645

### 23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	185,967,431.63	0.00	0.00	185,967,431.63
接受捐赠非现金资产准备	76,068.05	0.00	0.00	76,068.05
接受现金捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
股权投资准备	0.00	0.00	0.00	0.00
拨款转入	0.00	0.00	0.00	0.00
外币资本折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
关联交易差价	1,486,724.12	0.00	0.00	1,486,724.12
其他资本公积	41,974,906.75	8,141.87	0.00	41,983,048.62
合计	229,505,130.55	8,141.87	0.00	229,513,272.42

### 24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,028,776.67	0.00	0.00	46,028,776.67
法定公益金	39,166,248.27	0.00	0.00	39,166,248.27
任意盈余公积	6,195,550.24	0.00	0.00	6,195,550.24
合计	91,390,575.18	0.00	0.00	91,390,575.18

### 25、未分配利润

本期净利润	12,307,853.54
加：期初未分配利润：	-248,785,607.05
加：其他因素调整	-94,691.51
期末未分配利润	236,572,445.02

说明：分公司 2004 年度企业所得税汇算清缴，调整应纳税所得额，补缴企业所得税，调整以前年度损益，故调整年初未分配利润。

### 26、主营业务收入和主营业务成本

#### (1) 主营业务收入

项目	本期发生数	上年同期发生数
商品房销售收入	352,166,233.00	0.00
热电销售	0.00	43,969,610.83
二维码产品	1,018,574.59	258,034.18
银行机具	0.00	0.00
自动售货机	9,325,588.92	7,578,769.03

技术收入	135,000.00	0.00
其他商品销售	14,956,300.88	24,188,823.55
合计	377,601,697.39	75,995,237.59

(2) 主营业务成本

项目	本期发生数	上年同期发生数
商品房销售	256,244,002.94	0.00
热电销售	0.00	40,130,497.78
二维码产品	1,579,046.53	254,246.35
银行机具		0.00
自动售货机	9,244,961.21	8,050,232.54
技术收入		0.00
其他商品销售	14,349,440.98	24,133,716.92
合计	281,417,451.66	72,568,693.59

说明：前五名客户销售收入总额为 23,624,112.00 元,占公司全部销售收入的 6.26%。

27、主营业务税金及附加

项目	本期发生数	上年同期发生数
营业税	17,615,061.65	
城建税	1,233,054.33	254,757.97
教育费附加	528,451.85	109181.99
其他	820,362.83	
合计	20,196,930.66	363,939.96

28、其他业务利润

其他业务收入		
项目	本期发生数	上年同期发生数
其他	3,810.10	27,430.45
技术咨询	0.00	1,719,931.71
销售材料	398,238.17	65,411.26
周转房出租	407,400.00	
合计	809,448.27	1,812,773.42

其他业务支出

项目	本期发生数	上年同期发生数
其他	0.00	13,581.85
技术咨询	0.00	0.00
销售材料	193,973.26	60,888.97
周转房摊销	261,407.94	
合计	455,381.20	74,470.82

### 其他业务利润

项目	本期发生数	上年同期发生数
其他	3,810.10	13,848.60
技术咨询	0.00	1,719,931.71
销售材料	204,264.91	4,522.29
周转房	145,992.06	
合计	354,067.07	1,738,302.60

### 29、财务费用

类别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	6,212,818.82	12,717,475.43
减:利息收入	1,490,823.45	108,845.49
汇兑损失	0.00	0.00
减:汇兑收益	0.00	0.00
手续费	161,445.99	3,310.59
合计	4,883,441.36	12,611,940.53

### 30、投资收益

项目	本期发生数	上年同期发生数
股权投资收益	250,000.00	124,000.00
债券投资收益	0.00	0.00
年末调整的被投资公司 所有者权益净增减额	-39,819.34	-346,155.15
股权转让收益	0.00	886,319.50
股权投资差额摊销	-1,819,587.66	0.00
计提长期投资减值准备	0.00	520,814.55
其他	765.02	0.00
合计	-1,608,641.98	1,184,978.90

### 31、营业外收入

项目	本期发生数	上年同期发生数
处置固定资产净收益	2,520.00	1,209,160.40
其他	10,000.00	910.22
罚款收入	39,879.35	0.00
合计	52,399.35	1,210,070.62

### 32、营业外支出

项目	本期发生数	上年同期发生数
处置固定资产净损失	0.00	0.00
出售无形资产损失	0.00	0.00
罚款支出	0.00	0.00
在建工程减值准备	0.00	0.00
其他	303.54	0.00
合计	303.54	0.00

### 33、支付的其他与经营活动有关的现金：元

其中金额较大的项目

内容	金额
支付的各项费用	4,456,521.03
往来款	92,770,000.00

## 六、母公司会计报表主要项目注释：

应收款项：

(1) 应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,452,064.72	3.62	396,811.47	13,610,132.04	13.39	1,361,013.20
1--2年	3,930,659.21	4.12	393,065.92	2,448,614.85	2.41	348,461.49
2--3年	2,448,614.85	2.56	348,461.48	54,260,047.30	53.38	39,286,600.73
3年以上	85,599,974.80	89.70	63,880,869.02	31,327,474.34	30.82	24,593,022.97
合计	95,431,313.58	100.00	65,019,207.89	101,646,268.53	100.00	65,589,098.39

说明：

应收账款期末余额中，欠款前五名的金额合计为 79,158,467.53 元，占应收账款期末余额的比例为 82.95%。

应收账款期末余额中，无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	83,094,251.04	17.38	8,428,483.09	120,761,295.97	29.40	12,076,129.60
1---2年	106,854,732.51	22.36	10,707,763.38	57,359,214.29	13.96	14,207,765.52
2---3年	56,807,103.89	11.89	14,152,554.49	82,604,354.41	20.10	67,705,909.42
3年以上	231,206,027.19	48.37	149,733,696.33	150,149,757.34	36.54	82,182,595.37
合计	477,962,114.63	100.00	183,022,497.29	410,874,622.01	100.00	176,172,399.91

说明：

其他应收款期末余额中，欠款前五名的金额合计为 300,982,892.05 元，占其他应收款期末余额的比例为 62.97%。

其他应收款期末余额中，本公司股东 天津南开戈德集团有限公司的欠款为 11,659,809.32 元。

长期投资：

(1) 项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	407,368,436.43	2,143,641.24	31,120,207.30	27,655,319.59	410,833,324.14	2,143,641.24
长期债权投资	0.00	0.00				
合计	407,368,436.43	2,143,641.24	31,120,207.30	27,655,319.59	410,833,324.14	2,143,641.24

(2) 长期股权投资：

1) 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 股权的比例	投资金额	减值准备	备注
天津清源置业股份有限公司	法人股	100,000 股	0.08%	128,000.00	0.00	法人股无市价
天津劝业场(集团)股份有限公司	法人股	470,837 股	0.21%	450,000.00	0.00	法人股无市价
天津海泰科技发展股份有限公司(原天津百货大楼股份有限公司)	法人股	195,000 股	0.13%	540,000.00	0.00	法人股无市价
天津环球磁卡股份有限公司	法人股	300,000 股	0.08%	275,555.56	0.00	法人股无市价
小计				1,393,555.56		

2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	原始投资金额	持股比例	期初余额	减值准备
渤海证券有限责任公司	自 93 年始	36,400,000.00	1.87%	44,205,804.22	0.00
天津滨海立达国际商场	1995 年	800,000.00	100.00%	458,648.25	458,648.25
天津伊势丹有限公司	自 92 年始	1,181,880.00	10.00%	1,181,880.00	0.00
天津大天国际商业有限公司	97 年-2024 年	19,470,000.00	40.00%	19,470,000.00	0.00
天津证券培训研究中心	自 99 年始	10,000.00	0.54%	10,000.00	0.00
天津市网乐技术开发有限公司	2000 年 6 月	100,000.00	8.20%	100,000.00	0.00
天津市云南风情商城有限公司	2001 年 4 月	1,800,000.00	18.00%	1,684,992.99	1,684,992.99
天津南开戈德科技发展有限公司(原	2001 年 6 月	20,000,000.00	40.00%	19,597,455.92	0.00

天津南开戈德创业投资有限公司)						
兴安证券有限责任公司	2001年9月	140,000,000.00	19.58%	132,279,563.05	0.00	
淄博鑫能热电有限公司	2004年3月	24,000,000.00	80.00%	25,835,731.93	0.00	
重庆鲁能开发(集团)有限公司	2004年12月	95,918,246.43	65.50%	125,062,315.55	0.00	
合计		339,680,126.43		369,886,391.91	2,143,641.24	

被投资单位名称	本期权益 增减额	累计权益 增减额	本期投资 增减额	期末余额	减值准备
渤海证券有限责任公司	0.00	7,805,804.22	0.00	44,205,804.22	0.00
天津滨海立达国际商场	0.00	-341,351.75	0.00	458,648.25	458,648.25
天津伊势丹有限公司	0.00	0.00	0.00	1,181,880.00	0.00
天津大天国际商业有限公司	0.00	0.00	0.00	19,470,000.00	0.00
天津证券培训中心	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00
天津市网乐技术开发有限公司	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00
天津市云南风情商城有限公司	0.00	-115,007.01	0.00	1,684,992.99	1,684,992.99
天津南开戈德科技发展有限公司 (原天津南开戈德创业投资有限公司)	-39,819.34	-442,363.42	0.00	19,557,636.58	0.00
兴安证券有限责任公司	0.00	-7,720,436.95	0.00	132,279,563.05	0.00
淄博鑫能热电有限公司		1,835,731.93	-25,835,731.93	0.00	0.00
重庆鲁能开发(集团)有限公司	31,160,026.64	60,304,095.76		156,222,342.19	0.00
合计	31,120,207.30	61,326,472.78	-25,835,731.93	375,170,867.28	2,143,641.24

### 3) 股权投资差额

被投资单位	原始金额	摊销 年限	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数
重庆鲁能开发(集团)有限公司	36,391,753.57	10	36,088,488.96	1,819,587.66	2,122,852.27	34,268,901.30
合计	36,391,753.57	10	36,088,488.96	1,819,587.66	2,122,852.27	34,268,901.30

说明：

2005年1月21日，公司与山东山铝水泥有限公司签订《股权转让协议》。根据协议规定，公司将原持有的淄博鑫能热电有限公司80%的股权转让给山东山铝水泥有限公司，转让价格为根据淄博鑫能热电有限公司2004年12月31日经审计的净资产的80%确定，金额为25,835,731.93元。

2003年4月21日，本公司与交通银行天津分行签订《借款合同》及《借款质押合同》。根据合同约定，本公司以持有的渤海证券有限责任公司1.87%的股权作质押，取得借款40,000,000.00元，借款期限自2003年4月30日起至2004年4月30日止。截至2005年6月30日，借款余额为20,000,000.00元，该笔借款已逾期。

### 3、主营业务收入和成本

#### (1) 主营业务收入

项目	本期发生数	上年同期发生数
激光扫描仪	1,018,574.59	258,034.18
银行机具	0	0.00
自动售货机	9,325,588.92	7,578,769.03
技术收入	135,000.00	0.00
其他商品销售	14,956,300.88	24,188,823.55
合计	25,435,464.39	32,025,626.76

#### (2) 主营业务成本

项目	本期发生数	上年同期发生数
激光扫描仪	1,579,046.53	254,246.35
银行机具		0.00
自动售货机	9,244,961.21	8,050,232.54
技术收入		0.00
其他商品销售	14,349,440.98	24,133,716.92
合计	25,173,448.72	32,438,195.81

说明 :前五名客户销售收入总额为 23,624,112.00 元,占公司全部销售收入的 92.88%。

### 4、投资收益

项目	本期发生数	上年同期发生数
股权投资收益	250,000.00	124,000.00
债券投资收益	0.00	0.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	31,120,207.30	387,432.20
股权投资差额摊销	-1,819,587.66	0.00
长期投资减值准备	0.00	520,814.55
股权转让收益	0.00	886,319.50
其他	0.00	0.00
合计	29,550,619.64	1,918,566.25

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地点	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
山东鲁能集团有限公司	济南市经三路	投资于电力、房地产、矿产开采	公司控股股东的	有限责任公司	谢明亮

	61号	业、旅游业、餐饮、娱乐、广告业、金融业、科学研究和综合技术服务业；批发和零售贸易；技术开发及人员培训，企业管理咨询服务。	实际控制人		
山东鲁能恒源置业有限公司	济南市市中区经三路61号	房地产开发经营，货物装卸服务，商品信息咨询	公司控股股东的控股股东	有限责任公司	徐鹏
天津南开生物化工有限公司	天津市华苑产业区中济科技园B座227室	技术开发、咨询、服务、转让；各类商品、物资批发兼零售	公司控股股东	有限责任公司	张韬
天津滨海立达国际商场	天津塘沽经济开发区厦门路83区243号	商业、物资供应、商品信息咨询	全资子公司	股份有限公司	宋庆平
重庆鲁能开发（集团）有限公司	重庆市渝北区龙溪镇黄泥磅银海大厦A座	房地产开发，物业管理，国内贸易，销售房屋、建筑材料、装饰材料等	控股子公司	有限责任公司	焦德房
重庆卓信建筑工程有限公司	重庆市江北区新北路78号小天鹅宾馆4楼	房屋建筑工程，市政公用工程，土石方工程，建筑装修装饰工程	控股子公司的控股公司	有限责任公司	郑植忠
重庆采菊园林景观工程有限公司	重庆市渝北区龙溪街道黄泥磅银海大厦A座	城市园林绿化，园林景观设计，城市绿化养护管理，园林植物的栽培	控股子公司的控股公司	有限责任公司	赵健

## 2、在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
山东鲁能集团有限公司	3,193,650,000.00	0.00	0.00	3,193,650,000.00
山东鲁能恒源置业有限公司	300,000,000.00	0.00	0.00	300,000,000.00
天津南开生物化工有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
天津滨海立达国际商场	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00
重庆鲁能开发（集团）有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00
重庆卓信建筑工程有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00
重庆采菊园林景观工程有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00

## 3、在控制关系的关联方所持股份及其变化：

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
山东鲁能集团有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
山东鲁能恒源置业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天津南开生物化工有限公司	102,725,130.00	25.29	0.00	0.00	0.00	0.00	102,725,130.00	25.29
天津滨海立达国际商场	800,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	100.00

重庆鲁能开发（集团）有限公司	131,000,000.00	65.50	0.00	0.00	0.00	0.00	131,000,000.00	65.50
重庆卓信建筑工程有限公司	16,250,000.00	65.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,250,000.00	65.00
重庆采菊园林景观工程有限公司	600,000.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	60.00

#### 4、不存在控制关系的关联方及其性质

企业名称	与本企业的关系
天津南开戈德集团有限公司 (原天津戈德防伪识别有限公司)	非控股股东
天津戈德移动商务有限公司	非控股股东的子公司
天津微超贸易有限公司	非控股股东的子公司
北京戈德电子移动商务有限公司	非控股股东的子公司
兴安证券有限责任公司	参股公司
天津市云南风情商城有限公司	参股公司
天津南开戈德科技发展有限公司 (原天津南开戈德创业投资有限公司)	参股公司
天津大天国际商业有限公司	参股公司
宜宾鲁能开发（集团）有限公司	控股子公司的参股公司
山东鲁能置业集团有限公司	受同一最终持股人控制
山东鲁能恒源资产管理有限公司	受同一最终持股人控制
山东鲁能物资集团有限公司	受同一最终持股人控制

#### (二) 关联方交易

##### 1、接受关联方担保情况

对方单位	业务内容	本期发生数		上年同期发生数	
		金额	占该项目比例	金额	占该项目比例
天津南开戈德集团有限公司	为公司短期借款提供担保	55,600,000.00	6.83%	273,000,000.00	67.74%

##### 2、向关联方提供担保情况

公司本期无向关联方提供担保的情况。

#### (三) 关联方往来

项目	关联方名称	期末余额	占该账项比例%	期初金额	占该账项比例%
应收账款	天津微超贸易有限公司	22,864,989.34	20.99	22,864,989.34	11.43
	天津戈德移动商务有限公司	48,520,280.00	44.55	48,520,280.00	24.25

其他应收款	天津南开戈德集团有限公司	11,659,809.32	2.02	14,552,547.27	2.93
	天津微超贸易有限公司	1,342,586.53	0.23	1,342,586.53	0.27
	北京戈德电子移动商务有限公司	15,000,000.00	2.59	15,000,000.00	3.02
	天津滨海立达国际商场	176,200.00	0.03	176,200.00	0.04
	天津南开戈德科技发展有限公司 (原天津南开戈德创业投资有限公司)	9,070,000.00	1.57	9,070,000.00	1.82
	天津戈德移动商务有限公司	3,433,922.11	0.59	3,433,922.11	1.72
	天津市云南风情商城有限公司	1,160,000.00	0.20	1,160,000.00	0.23
	宜宾鲁能开发(集团)有限公司	2,920.26	0.00	2,920.26	0.00
其他应付款	天津南开戈德集团有限公司	20,156,532.08	20.07	20,047,238.08	11.44
	山东鲁能置业集团有限公司	41,410,000.00	41.24	41,410,000.00	23.64
	山东鲁能恒源资产管理有限公司	24,745,000.00	24.64	24,745,000.00	14.12

## 八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司对外担保情况如下：

担保业务种类	被担保借款人名称	担保金额(元)	担保余额(元)	币种	担保方式	担保开始日期	到期日	备注
贷款	天津立达集团有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	人民币	保证	2001-12-26	2002-10-30	
贷款	天津灯塔涂料有限公司	4,730,575.68	4,730,575.68	人民币	保证	2004-06-29	2005-06-29	贷款利息

## 九、承诺事项

无

## 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

无

## 十一、其他重要事项

1、天津南开戈德集团有限公司将其持有的本公司 20,000,000 国有法人股质押给中国工商银行天津南开支行；将其持有的本公司 27,500,000 国有法人股质押给中国建设银行天津南开支行；将其持有的本公司 25,000,000 国有法人股质押给中国农业银行世贸支行。截止 2005 年 6 月 30 日，天津南开戈德集团有限公司累计质押本公司股权 72,500,000 股。

2、天津南开戈德集团有限公司持有的本公司 89,717,449 国有法人股全部被司法冻结。

3、天津市中诺拍卖行有限公司接受天津市高级人民法院执行局委托，于 2004 年 12 月 28 日对天津南开戈德集团有限公司所持有本公司国有法人股 1600 万股（占本公司总股本的 3.94%）进行了公开拍卖。买受人为公司的间接控股股东山东鲁能恒源置业有限公司，成交价格为 2044.8 万元。该项股权变更正在办理之中。

## 七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本；
- (二) 载有公司董事长徐鹏、副总经理兼财务总监宋英杰、会计机构负责人谷宝兴签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

天津广宇发展股份有限公司  
董事会  
2005 年 8 月 12 日