

证券代码：000656 证券简称：ST 东源

2005 年半年度报告

—重庆东源产业发展股份有限公司

(正文)

二〇〇五年八月十八日

重要提示

- 1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。
- 2、审议 2005 年半年度报告的董事会会议应到董事 9 名，实到董事 9 名。蒋显奎、刘勇、罗应增董事对公司经理层 2005 年 8 月按其决策权限进行的成都蜻蜓标识有限公司、成都尚品室内设计有限公司对外投资能否产生效益无法判断，对公司对外投资决策程序和资金使用提出异议，因此不同意公司 2005 年半年度报告正文及摘要。
- 3、本公司半年度报告未经审计。
- 4、公司董事长陈凯先生、总经理屈波先生、财务总监刘春蓉女士声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	8
第五节	重要事项	12
第六节	财务报告	14
第七节	备查文件	42

第一节 公司基本情况

一、法定中文名称：重庆东源产业发展股份有限公司

法定英文名称：CHONG QING DONG YUAN INDUSTRY DEVELOPMENT CO.,LTD.

二、公司法定代表人：陈凯

三、董事会秘书：何强

证券事务代表：窦斌

联系地址：重庆市江北区建新南路16号西普大厦24楼

电话（传真）：023-89072387

电子信箱：0656@sohu.com

四、公司注册地址：重庆市江北区建新南路16号

公司办公地址：重庆市江北区建新南路16号西普大厦24楼

邮政编码：400020

电子信箱：0656@sohu.com

五、公司指定信息披露报刊：《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

报告备置地点：公司办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：ST东源

公司股票代码：000656

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1987年3月20日

公司最新变更注册登记日期：2005年7月4日

注册登记地点：重庆市江北区建新南路16号

企业法人营业执照注册号：5000001800232

税务登记号码：500105202893468

八、主要财务数据与指标

项目	本报告期末	上年度期末	报告期末比年初数增减(%)
流动资产(元)	257,708,660.21	256,541,068.32	0.46
流动负债(元)	79,867,112.64	80,120,230.51	-0.32
总资产(元)	515,012,803.16	502,110,880.03	2.57
股东权益(不含少数股东权益)(元)	395,491,476.20	397,607,013.70	-0.53
每股净资产(元/股)	1.92	1.93	-0.52
调整后的每股净资产(元/股)	1.91	1.92	-0.52
	本报告期 (1-6月)	上年同期	报告期末比上年同期增减(%)
净利润(元)	-2,115,537.50	-2,948,163.96	28.24
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-1,714,537.50	-3,016,580.75	43.16
经营活动产生的现金流量净额(元)	-35,988,201.89	-103,826,406.75	65.34
净资产收益率(%)	-0.53	-0.62	0.09
每股收益(元/股)	-0.01	-0.01	0

注：报告期内非经常性损益项目及金额明细如下：

单位：人民币元

项目	金额
营业外支出	401,000.00
合计	401,000.00

利润表附表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》的要求计算的净资产收益率和每股收益。

项目	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-	-	-	-
营业利润	-1,923,913.15	-0.4865	-0.49	-0.0093
净利润	-2,115,537.50	-0.5349	-0.53	-0.0103
扣除非经常性损益后的净利润	-1,714,537.5	-0.4335	-0.43	-0.0083

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内股份总数及结构变动情况

公司不存在因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其它原因引起股份总数及结构发生变动的情况。

二、报告期末股东总数

截止报告期末，公司股东总数为 19,482 户。

三、股东持股情况

(一) 前十名股东持股情况

股东名称（全称）	增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别	质押或冻结的股份数量	股份性质
成都锦江和盛投资有限责任公司	0	58,568,498	28.46	未流通	58,560,000	定向法人境内法人股
重庆钢铁集团有限责任公司	0	45,081,847	21.90	未流通	45,081,847	发起法人股
泛华工程有限公司	0	13,471,502	6.55	未流通	13,471,502	国家股
四川华州管理顾问咨询有限责任公司	0	10,000,000	4.86	未流通	10,000,000	定向法人境内法人股
苏州市西江建设发展有限公司	0	1,250,000	0.61	未流通	未知	定向法人境内法人股
梁学华	0	710,328	0.35	已流通	未知	社会公众股
张发知	0	648,100	0.31	已流通	未知	社会公众股
陈延	+151,371	641,323	0.31	已流通	未知	社会公众股
邵光富	0	429,300	0.21	已流通	未知	社会公众股
傅素珍	0	428,200	0.21	已流通	未知	社会公众股

注：1、前十名股东报告期内股份增减变动情况根据 2004 年 12 月 31 日前一百名股东名册与 2005 年 6 月 30 日前一百名股东名册比较计算。

2、持有公司 5% 以上的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。流通股股东间是否存在关联关系及流通股股东是否属于《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的情况未知，其所持股份是否存在质押或冻结情况未知。

(二) 前十名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量（股）	种类（A、B、H 股或其它）
梁学华	710,328	A 股
张发知	648,100	A 股
陈延	641,323	A 股
邵光富	429,300	A 股
傅素珍	428,200	A 股
张洪淑	400,320	A 股
刘惠文	399,714	A 股
林东	344,670	A 股
马海森	344,060	A 股
马全义	312,000	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	—	—

四、控股股东或实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

报告期内，杨俊超监事持有公司流通股 2,400 股，数额未变。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

二、报告期内，公司新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况

（一）董事会换届

报告期内，公司于 2005 年 2 月 28 日召开 2005 年第一次临时股东大会对董事会进行了换届选举，选举产生了由陈凯、蒋显奎、王苏生（独立董事）、廖肇辉（独立董事）、李闻澜（独立董事）、罗应增、刘勇、屈波、陈茜（女）9 名董事组成的公司第六届董事会，任期自 2005 年 2 月 28 日至 2008 年 2 月 28 日。同日召开了第六届董事会 2005 年第一次会议，陈凯先生当选董事长，蒋显奎先生当选副董事长。

（二）监事会换届

报告期内，公司于 2005 年 2 月 28 日召开 2005 年第一次临时股东大会对监事会进行了换届选举，李华义先生、黄幼和先生、杨俊超先生当选监事。前述三位当选监事与职工代表监事宋志钢、冯闯先生共同组成公司第六届监事会，任期自 2005 年 2 月 28 日至 2008 年 2 月 28 日。同日召开了第六届监事会 2005 年第一次会议，李华义先生当选监事会召集人。

由于职工代表监事冯闯辞职，公司职工于 8 月 9 日民主选举康文双先生担任第六届监事会职工代表监事，任期与本届监事会相同。

（三）高管人员聘请情况

报告期内，公司于 2005 年 2 月 28 日召开第六届董事会 2005 年第一次会议，决定聘请屈波董事担任公司总经理，聘请刘春蓉女士担任公司财务总监，聘请何强先生担任公司董事会秘书，任期自 2005 年 2 月 28 日至 2008 年 2 月 28 日。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

上半年，公司经营工作主要围绕南充“天地山水”房地产项目、其他投资项目考察、与外方磋商“终止合作”的具体解决方案等三个方面展开。由于“天地山水”项目仍处于建设期，开发产品尚未实现对外销售，其他投资项目刚刚启动，故公司上半年暂无主营业务收入和主营业务成本，产生经营性亏损 211.55 万元。

“天地山水”项目进展情况：2005 年 4 月，项目规划设计方案通过审查。项目将分两期施工建设，一期开工面积为 41,130 平方米，地基基础已处理完毕，现进入主体施工阶段。项目会所已基本竣工，并开始装修，7 月 26 日销售展示及咨询正式启动，预计 10 月 1 日，正式开盘预售。

其他对外投资情况：为改善公司产业结构，平衡现金流、即期利润和远期利润构成关系，化解主营业务单一存在的风险，实现可持续发展，同时又兼顾公司当前需要，尽快改善无主营业务收入的局面，公司在川渝两地开展了大量的项目投资考察工作。5 月，公司与南充宏凌实业发展有限公司进一步加强合作，就出资 1800 万元与其联合建设南充市上中坝嘉陵江大桥剩余 47% 工程量一事达成一致，本公司按 15% 的比例分担工程利润或亏损；8 月与成都蜻蜓标识有限公司、成都尚品室内设计有限公司达成增资扩股协议，通过本次增资扩股，公司分别拥有标识公司 51%、尚品公司 95% 的股份。

“终止合作”进展情况：2005 年 4 月 8 日，外方合作者提出公司终止框架协议和合作合同，并对东源华居进行清算，解散东源华居。公司于 5 月 10 日董事会一致同意终止合作，并于 2005 年 5 月 11 日函告合作外方。6 月 30 日公司 2004 年度股东大会一致通过了《关于终止与 Dong yuan hua ju holding limited 合作的议案》。

公司已经向外方提出了终止合作合同的具体方案，但是外方至今没有回复。目前，合作企业员工已经遣散，合作企业办公室已经关闭。合作企业已经处于事实上的停业状态。

二、主要经营情况

（一）主营业务范围及经营状况

根据公司 2004 年年度股东大会决议，公司的经营范围变更为：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、通讯器材（不含无线电发射设备）、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。

公司拟通过合作企业—重庆东源华居房地产开发有限公司进行 334 项目的开发建设，因外方提出“终止合作，清算、解散合作企业”，合作企业经营工作已告停滞；公司通过控股子公司南充文迪房地产开发有限公司进行“天地山水”项目的开发建设，现处于主体施工阶段；公司其他投资项目刚刚启动，尚未实现收入，公司本报告期暂无主营业务收入。

（二）利润构成、主营业务及其盈利能力重大变化情况

报告期内，没有对利润产生重大影响的其他实质性经营业务活动。

（三）报告期内，公司不存在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。

（四）经营中的问题和困难

上半年，公司经营中所面临的主要问题是如何快速、稳妥地解决外方提出的“终止合作，清算、解散合作”，同时又兼顾企业经营工作的正常开展，化解“终止合作”给公司带来的负面影响。

公司自4月8日外方首先提出终止合作后，公司于5月正式同意终止合作并根据法律规定提出了终止合作合同的具体方案。但是，外方尚未作出正式回复。合作企业的清算工作仍需积极推动。

三、报告期内主要投资情况

（一）募集资金投资情况

报告期内，公司无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

（二）非募集资金投资情况

1、股权投资情况

报告期内，公司出资40万元成立南充嘉源物资贸易有限公司，占该公司总股份的80%。该公司主要经营建筑装修材料销售，因成立时间较短，截止本报告期尚未产生收益。

2、其他投资情况

报告期内，公司与南充宏凌实业发展有限公司签订了《联合建设协议》，与其联合建设南充市上中坝嘉陵江大桥一事达成一致意见。该大桥预计总投资额15000万元人民币，将于2006年年底完工。至协议签订日，宏凌公司已完成了约53%的工程量。根据协议约定，本公司出资1800万元参与大桥建设，按15%的比例分担剩余工程的利润或亏损。

公司首笔建桥款已于2005年6月底划至宏凌公司指定账户，第二笔建桥款将于2005年12月划出。

3、期后投资事项

（1）8月4日，公司与成都蜻蜓标识有限公司（以下简称“蜻蜓公司”）自然人股东魏庆、魏勉签署了《成都蜻蜓标识有限公司增资扩股协议》（以下简称“《增资扩股协议》”）。

I、概述

根据协议约定，魏庆以价值5,734,439.96元的实物资产对蜻蜓公司增资，本公司以730万元人民币现金对蜻蜓公司增资。本次增资完成后，蜻蜓公司注册资本为1260万元，其中自然人魏庆、魏勉分别持有蜻蜓公司48.60%、0.40%的股份，本公司则以51%的股份持股额控股蜻蜓公司。

II、协议主体介绍

《增资扩股协议》甲、乙方为蜻蜓公司的自然人股东魏庆、魏勉。蜻蜓公司注册成立于2002年，注册地址：成都，原注册资本为人民币50万元（魏庆、魏勉持股比例分别为90%、

10%)，其主要经营业务是标识、标志系统的设计、制作与销售；礼品包装的设计、制作与销售。

III、协议主要内容

①蜻蜓公司原股东魏庆、魏勉同意将蜻蜓公司注册资本金增至 1260 万元，其中：魏庆以其完全拥有的无他项权利设置的实物资产作价人民币 5,734,439.96 元增资，增资后魏庆合计持有蜻蜓公司 48.60% 的股份，魏勉持有 0.40% 的股份，重庆东源以 730 万元人民币现金出资，持有蜻蜓公司 51% 的股份。

②魏庆、魏勉承诺，由重庆东源委托的四川瑞麒会计师事务所有限责任公司（以下简称“四川瑞麒”），对蜻蜓公司截止 2005 年 5 月 31 日的资产状况进行审计并出具的川瑞审字（2005）第 048 号审计报告，已经完整反映了蜻蜓公司的所有资产、负债和所有者权益，无或有负债。蜻蜓公司在重庆东源参股前所产生的且川瑞审字（2005）第 048 号审计报告中未反映的一切债务（含或有债务）均由其承担；除书面向重庆东源披露的蜻蜓公司对外签署的合同、协议或者对蜻蜓公司有约束力的其他文件外，没有未披露的其他合同、协议。

③重庆东源以川瑞审字（2005）第 048 号审计报告作为参股蜻蜓公司的投资依据，并按协议约定用现金出资。

IV、投资目的

由于公司房地产项目仍处于建设阶段，因此公司需要扩展产业领域，开拓新的利润增长点，平衡公司现金流、即期利润和远期利润构成关系，化解企业当前主营业务单一存在的风险，从而为公司未来可持续发展奠定良好的产业基础。蜻蜓公司是川渝两地标识设计、制作行业中的知名企业，具有较强的市场竞争实力，其客户群体主要集中于中、高端用户，业务收入稳定，可作为公司未来长期、稳定的主营业务收入来源；同时，将该公司纳入本公司产业结构，也可充分发挥其企业形象、项目营销推广等标识类产品的设计、制作服务优势，与本公司的房地产经营业务形成互补。

(2) 8 月 4 日，公司与成都尚品室内设计有限公司股东（以下简称“尚品公司”）自然人股东魏庆、魏勉签署《成都尚品室内设计有限公司转股及增资协议》（以下简称“《转股及增资协议》”）。

I、概述

根据协议约定，自然人魏勉将其所持尚品公司 70% 的股份作价 100 万元转让予本公司，重庆东源在购买股权的同时以现金人民币 600 万元增资尚品公司，增资后尚品公司注册资本金 720 万元，本公司持有 95% 的股份，魏庆持有 2.29% 的股份，魏勉持有 2.71% 的股份。

II、协议主体介绍

《转股及增资协议》乙、丙方尚品公司自然人股东魏庆、魏勉。尚品公司注册成立于 1996 年，注册地址：成都，原注册资本为人民币 120 万元（魏庆、魏勉持股比例分别为 13.75%、86.25%），其主要经营业务是室内装饰、室内设计；批发、零售装饰材料、五金交电、金属材料；展览场所的布置及用具加工。

III、协议主要内容

①魏勉同意将其持有的尚品公司 70% 的股份作价人民币 100 万元转让给重庆东源；魏勉保证其用于转让的股权享有完全的独立权益，没有设置任何质押，不涉及任何争议及诉讼；

②魏庆、魏勉承诺，由重庆东源委托的四川瑞麒对尚品公司截止 2005 年 5 月 31 日财务状况审计并出具的审计报告（川瑞审字（2005）第 049 号）已反映了尚品公司的所有资产、负债和所有者权益，无其他或有负债；尚品公司在重庆东源增资前所产生的且审计报告未反映的一切债务（含或有债务）均由其承担；除书面向重庆东源披露的尚品公司对外签署的合同、协议或者对尚品公司有约束力的其他文件外，没有未披露的其他合同、协议。

IV、投资目的

尚品公司与蜻蜓公司均为同一实际人控制下的标识设计、制作、销售公司，而尚品公司主要针对高端用户，因此为避免重庆东源控股蜻蜓公司后出现同业竞争情况，同时将尚品公司业务关系及设计力量与蜻蜓公司进行整合，本公司将其收购并扩大企业规模以提高公司市场竞争力。

四、报告期实际经营成果与期初计划比较

公司上一报告期末未作盈利预测。

五、下一报告期业绩预告

暂无法对下一报告期业绩作出预测。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关文件的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司按照中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、重庆证监局《关于督促上市公司修改公司章程的通知》以及深圳证券交易所《股票上市规则（2004年修订）》等规定，结合公司实际情况，经公司董事会及2004年度股东大会审议，对《公司章程》作了修订和补充；同时，为进一步加强和凸显独立董事在公司治理工作的独立性，充分保证独立董事履职的必要条件，公司还按照《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的要求，建立了《独立董事工作制度》；此外，为加强董事会与经营管理层的沟通和了解，公司引入定期经营情况简报机制，保证董事对公司经营方向及具体经营工作开展情况的全面把握，从而促进公司规范运作，进一步完善公司治理。

二、利润分配情况

（一）公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

（二）报告期内利润分配方案为：不分配，不转增。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、重大资产收购、出售或处置

（一）以前期间发生但持续到本报告期的重大资产收购、出售或处置事项

2004年4月，本公司与 Dong Yuan Hua Ju Holding Limited 签订股权转让协议，约定将本公司持有的合作企业 33.66% 的股权作价 199,717,264 元转让予对方。2004年11月，经中国证监会重大资产出售审核通过，本公司将协议约定的标的股权转让予外方，外方则按协议向本公司支付了第一期股权转让款 134,717,264 元，剩余的 6,500 万元，根据协议约定，外方将在 334 地块房地产项目开工后三个内支付。

报告期内，外方提出了“终止合作，清算、解散合作企业”，本公司股东大会也已同意“终止合作”，并已经向外方提出了终止合作合同的具体方案，但截止本报告日，外方未作回复。目前，合作企业员工已经遣散，合作企业办公室已经关闭，合作企业已经处于事实上的停业状态。对于第二期股权转让款事宜，公司将其纳入与外方“终止合作”具体解决方案进行磋商一揽子解决。

除此之外，无其他以前期间发生但持续到本报告期的重大资产收购、出售及处置事项。

（二）报告期内，公司重大资产收购、出售及处置事项。

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及处置事项。

五、重大关联交易事项

报告期内，本公司无重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，本公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的重大事项。

(二) 重大担保事项

报告期内，公司未发生中国证监会下发的证监发[2003]56号中涉及的非经营性对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的重大担保事项。公司未发生为控股子公司提供担保的情况。

(三) 报告期内，本公司不存在委托理财事项。

七、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东承诺事项

报告期内，公司或持有本公司5%以上(含5%)的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对本公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、审计情况

公司2005年半年度财务报告未经审计。

九、其他重要事项

1、2005年3月18日，中国证券监督管理委员会就2003年本公司“涉嫌不及时披露信息”进行稽查一事举行听证会。5月13日，中国证监会下达了《行政处罚决定书》(证监罚字[2005]7号)。《决定书》认定本公司2003年期间发生的，因公司向成都锦江和盛投资有限责任公司借款，而为南充市三顺实业有限公司、成都锦江和盛投资有限责任公司向银行借款提供土地使用权作质押担保信息披露方面的行为违反了《证券法》有关规定，对本公司处以40万元的罚款，对公司董事处以3万元-至20万元的罚款和警告处分，公司以及个人罚款总金额计82万元。

详细情况见本公司于5月14日在《中国证券报》上刊登的《关于中国证监会行政处罚决定的公告》

2、公司终止与华居公司的合作，清算并解散合作企业。

2005年4月8日，公司收到合作外方法律顾问《关于终止框架协议和合作合同的函》，通知公司终止框架协议和合作合同，并对东源华居进行清算，解散东源华居。为此，公司于5月10日召开董事会，董事会一致同意终止合作，并于年5月11日函告合作外方。6月30日公司2004年度股东大会一致通过了《关于终止与Dong yuan hua ju holding limited合作的议案》。

目前，合作企业员工已经遣散，合作企业办公室已经关闭。合作企业已经处于事实上停业状态。

详细情况见本公司于4月12日在《中国证券报》上刊登的《关于中外合作项目进展情况公告》。

第六节 财务报告

(未经审计)

◆财务会计报表(附后)

◆会计报表附注

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。截止2004年12月31日,公司总股本205,821,847股,其中:法人股132,121,847股,占总股本的64.19%,社会公众股73,700,000股,占总股本的35.81%。前三大股东持股情况如下:

股 东	股 数 (股)	比 例 (%)
锦江和盛	58,568,498	28.46
重钢集团	45,081,847	21.90
泛华公司	13,471,502	6.55

2003年3月,公司完成与重钢集团的资产置换后,主业由钢业生产转向房地产开发,由原“重庆东源钢业股份有限公司”更名为“重庆东源产业发展股份有限公司”。

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；高新技术项目投资；基础设施建设开发投资；旅游资源开发投资；农业产业化项目投资；计算机软、硬件开发、销售、系统集成；自控设备的开发、生产、销售、维修；销售建筑材料、装饰材料、计算机软件、电子元器件、通讯器材（不含无线电发射设备）、金属材料（不含稀贵金属）、日用百货。

公司住所：重庆市江北区建新南路16号。公司法定代表人：陈凯。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历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

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；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。

6、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。

7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 坏账确认标准

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，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

(2) 坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按账龄分析法和个别认定法对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏账准备，根据历史经验确定的不同账龄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

关联单位、有抵押、担保和债务单位经营状况恶化可回收性较小的应收款项计提坏账准备时单独考虑。

(4) 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。

9、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；低值易耗品采用一次摊销法核算。

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

期末时, 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。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

持有时间准备超过1年(不含1年)的各种股权性质的投资, 包括购入的股票和其他股权投资等, 确认为长期股权投资, 取得时以初始投资成本计价。

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; 对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下, 或对其他单位的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, 长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 按一定期间摊销计入当期损益, 合同规定了投资期

限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按10年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算，并按以下情况区别处理：

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的，分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销；

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；

（2）长期债权投资

持有的在1年内（不含1年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导

致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用年限超过一年；③单位价值超过2000元。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

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

(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	5	0
运输设备	5	20	0
办公管理设备	5	20	0
专用设备	5	20	0
其他设备	5	20	0

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。

12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计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。

13、借款费用核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

因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。开发产品完工之后而发生的利息等借款费用，计入财务费用。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生 b. 借款费用已经发生 c. 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；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数} \times \text{资本化率}$$

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，按取得时的实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前

述规定年限，则不应超过10年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项 目	预计使用 年限	相关合同规定 的受益年限	法律规定的 有效年限	摊销年限
土地使用权	50年	50年	50年	50年
软 件	3年	未规定	未规定	3年

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

15、长期待摊费用核算方法

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。

16、维修基金的核算方法

收到业主委托代为管理的公共维修基金，计入“代管基金”，专项用于住宅共同部位共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新；或存入商品房所在地房屋管理局设立的物业专项维修资金专户，由商品房所在地房屋管理局负责指导、监督专项维修资金的管理与使用。

17、质量保证金的核算方法

按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项目列支，保修期结束后结算。

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。

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、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

21、会计政策、会计估计变更

22、合并会计报表的编制方法

(1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础, 汇总各项目数额, 并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后, 编制合并会计报表。

(2) 合并范围的确定原则

除母公司外, 将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围: 公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上(不含50%); 或公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下(含50%)但公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位, 如果其规模较小也可不予以合并, 但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和及净利润之和占有所有母子公司相应指标总和的比例均应在10%以下。该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在10%以下。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率 (%)
企业所得税	33
增值税	17
营业税	5
城市维护建设税	7

2、附加税费及比例

项 目	比 例 (%)
交通重点建设附加	5
教育费附加	3

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业基本情况如下:

控股子公司及 合营企业名称	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
南充文迪	房地 产	房地产开发、室内装饰装 修、水电安装、园林绿化、 销售:民用建材、装饰材料、 五金、机电产品(汽车除 外)、日用百货	6101	3660.60	60	是
南充嘉源	商贸	销售民用建材,水电器材, 装饰材料,机电产品,智能 化设备,五金,交电,化工 原料(危险品除外),园林绿 化,苗木种植(有专项规定 的除外)。	50	40	80	是

2、合并报表范围的变化

本报告期新增合并会计报表单位南充嘉源,系公司于2005年4月投资40万元成立的商贸公司,公司持有其80%的股份。

五、合并会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

1、货币资金

明细列示如下:

项 目	期 末 数			年 初 数		
	外 币	汇 率	折 合 人 民 币	外 币	汇 率	折 合 人 民 币
现 金			798,871.82			218,695.27

银行存款	92,970,583.00	126,426,608.86
其中：美元		
其他货币资金*		
合 计	<u>93,769,454.82</u>	<u>126,645,304.13</u>

2、其他应收款

(1)、账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备*	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	66,453,816.97	76.81	664,538.17	66,526,109.87	76.83	665,261.10
1—2年	13,000.00	0.02	650.00	37,240.00	0.04	1,862.00
2—3年	17,800.00	0.02	1,780.00	6,000.00	0.01	600.00
3—4年	6,000.00	0.01	900.00	9,042,770.00	10.44	8,129,302.69
4—5年	9,042,770.00	10.45	8,129,302.69	1,760.00		264.00
5年以上	10,979,715.17	12.69	8,772,501.14	10,977,955.17	12.68	8,771,621.14
合 计	<u>86,513,102.14</u>	<u>100</u>	<u>17,569,672.00</u>	<u>86,591,835.04</u>	<u>100.00</u>	<u>17,568,910.93</u>

(2) 欠款金额前五名单位的总欠款金额为86,339,844.30元，占其他应收款总额的99.80%。

(3) 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	期末数	性质或内容
Dong Yuan Hua Ju Holding Limited	65,000,003.64	股权转让尾款
泛华公司及泛华工程有限公司西南公司	19,982,145.17	欠款
蜻蜓标识公司	1,300,000.00	项目合作保证金

(4) 持公司6.55%股份的股东泛华公司及泛华工程有限公司西南公司（以下简称“泛

华西南公司”) 欠款19,982,145.17元。

(5) 坏账准备计提特殊情况说明如下:

账龄在4-5年以上的其他应收款中有4,484,435.95元系应收泛华公司及泛华西南公司的款项中未确认部分, 全额计提坏账准备。账龄在4-5年的其他应收款中有4,555,564.05元, 账龄在5年以上的其他应收款中有10,942,145.17元也系应收泛华公司和泛华西南公司的款项, 因可收回性很小, 按80%的比例计提坏账准备。

3、预付账款

(1) 金额较大的预付账款项目列示如下:

项 目	期末数	性质或内容
四川泰鑫实业发展有限责任公司	30,000,000.00	购货款
北京实创科技产业发展公司	1,980,000.00	购货款

(2) 截止本报告期, 公司无3年以上的预付账款。

4、存货

(1) 存货账面余额列示如下:

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
开发产品	17,100,474.33		17,100,474.33	
开发成本*	45,891,652.72		43,772,365.75	
合 计	<u>62,992,127.05</u>		<u>60,872,840.08</u>	

(2) 开发产品列示如下:

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
文化路75号诺玛特 2-3层103个待售铺	2003.12	17,100,474.33			17,100,474.33

位

注：根据公司与南充宏凌于2004年11月10日签定的《股权转让协议》，南充宏凌承诺在2004年12月10日前办理完毕房产过户至南充文迪的相关手续。截止2005年8月18日，房产过户手续正在办理之中。

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间*	预计总投资	年初余额	期末余额
天地山水	2004.11	2006.03	120,000,000.00	43,772,365.75	45891652.72

注：该项目分两期建设，截止2005年8月18日，该项目一期工程地基基础处理已完成，小区会所主体工程已完工，已进入装修阶段。

(4) 报告期内无应提取存货跌价准备情况。

5、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对联营企业投资	236,608,039.92		236,478,085.77	
合 计	<u>236,608,039.92</u>		<u>236,478,085.77</u>	

(2) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单 位名称	初始投资额	追加投资额	股权转让减少额	被投资单位 权益增减额	分得的现 金红利额	累计增减额
东源华居	213,233,732.00	369,695,026.02	345,131,835.07	-1,188,883.03		-1,188,883.03

6 其他长期投资

2005年5月19日，公司与南充市宏凌实业发展有限公司签订了《联合建设协议》，就联合建设南充市上中坝嘉陵江大桥一事达成一致意见。该大桥预计总投资

资额15000万元人民币，于2006年年底完工。截止本协议签订日，宏凌公司已完成了约53%的工程量。协议约定公司出资1800万元参与大桥建设，按15%的比例分担剩余工程的利润或亏损。公司首笔建桥款已于2005年6月28日划至宏凌公司指定账户，第二笔建桥款将于2005年12月30日划出。

7、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	9,004,788.35			9,004,788.35
办公设备	495,408.00	75,248.00		570,656.00
运输设备	1,158,952.90			1,158,952.90
合 计	<u>10,659,149.25</u>	<u>75,248.00</u>		<u>10,734,397.25</u>

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	714,717.73	225,119.70		939,837.43
办公设备	244,267.90	41,155.05		285,422.95
运输设备	619,482.14	115,979.52		735,461.66
合 计	<u>1,578,467.77</u>	<u>382,254.27</u>		<u>1,960,722.04</u>

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

(4) 经营租出固定资产明细列示如下：

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值	减值准备	账面价值
房 屋	8,868,266.18	943,690.76	7,924,575.42		7,924,575.42
合 计	<u>8,868,266.18</u>	<u>943,690.76</u>	<u>7,924,575.42</u>		<u>7,924,575.42</u>

8、无形资产

(1) 余额及增减明细列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
财务软件	11,044.46	15,000.00	3,616.64		22,427.82
合 计	<u>11,044.46</u>	<u>15,000.00</u>	<u>3,616.64</u>		<u>22,427.82</u>

(2) 报告期内无应提取减值准备情况。

9、其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款列示如下:

单位名称	金 额	性质或内容
重钢集团	15,822,251.77	应付土地拆迁费
深圳证券登记有限公司	840,168.66	应付交易结算费和存管费

(2) 无账龄超过三年的大额其他应付款。

(3) 欠持公司28.46%表决权股份的股东锦江和盛的款项129,725.01元。欠持公司21.90%表决权股份的股东重钢集团的款项15,822,251.77元。

10、应付工资

项 目	期末数	年初数
待考核后发放的绩效工资	87,655.00	-
合 计	<u>87,655.00</u>	-

11、应交税金

税 种	期末数	年初数	执行税率(%)
营业税		-6,514.00	5
城市维护建设税		-455.98	7
所得税	42,158,025.77	42,158,025.77	33

契 税	17,500,112.64	17,500,112.64	3
土地使用税		211,960.50	3
印花税	-163.70	265,471.19	
个人所得税	13,440.00	24,446.00	
合 计	<u>59,671,414.71</u>	<u>60,153,046.12</u>	

12、预提费用

项 目	期末数	年初数	期末结存余额的原因
借款利息	1,110,657.89	1,110,657.89	未支付
合 计	<u>1,110,657.89</u>	<u>1,110,657.89</u>	

13、长期借款

借款条件	期末数	年初数
抵押借款	15,250,000.00	
合 计	<u>15,250,000.00</u>	

注：该借款是公司控股子公司南充文迪公司因开发“天地山水”项目，向工商银行南充果州支行借入的总额为1525万元的项目开发贷款，贷款期为2005年3月1日至2007年2月28日。抵押物分别为：（1）南充文迪自有的西河小区二期2号地块60亩的土地使用权（土地使用权证号为南市（2004）16462号），抵押贷款额为1460万元；（2）其他人的房产，抵押贷款额为65万元。

14、少数股东权益

少数股东名称	年末数	年初数
南充宏凌	21,874,312.84	21,945,272.24
喻定雄	2,430,479.21	2,438,363.58
张忠梅	99,422.27	

合 计	<u>24,404,214.32</u>	<u>24,383,635.82</u>
-----	----------------------	----------------------

15、股本

项 目	期末数	年初数
一、未上市流通股份	132,121,847.00	132,121,847.00
发起人股份	132,121,847.00	132,121,847.00
其中：境内法人持有股份	132,121,847.00	132,121,847.00
二、已上市流通股份		
境内上市的普通股	73,700,000.00	73,700,000.00
三、股份总数	<u>205,821,847.00</u>	<u>205,821,847.00</u>

16、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资准备	28,873,215.60			28,873,215.60
其 他	123,907,715.10			123,907,715.10
合 计	<u>152,780,930.70</u>			<u>152,780,930.70</u>

17、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,946,519.67			20,946,519.67
公益金	9,030,138.70			9,030,138.70
合 计	<u>29,976,658.37</u>			<u>29,976,658.37</u>

18、未分配利润

项 目	利润分配比例(%)	本期数	上年同期数
年初未分配利润*		9,027,577.63	28,390,244.88

加：本年净利润		-2,115,537.50	-2,948,163.96
其他转入			
减：提取法定盈余公积	10		
提取法定公益金	5		
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			
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			
年末未分配利润		<u>6,912,040.13-</u>	<u>25,442,080.92</u>

19、主营业务收入和主营业务成本

公司于2003年3月完成与重钢集团的资产置换后，主业由钢业生产转为以房地产开发为主的其他产业，但由于房地产开发周期长，开发项目处于建设期中，并且开发产品未实现对外销售，导致公司本报告期暂无主营业务收入和主营业务成本。

20、其他业务利润

项 目	本年数			上年同期数
	收 入	成 本	利 润	
租赁业务	130,280.00	7,491.10	122,788.90	3,000.00
合 计	<u>130,280.00</u>	<u>7,491.10</u>	<u>122,788.90</u>	<u>3,000.00</u>

21、收到和支付的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的

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
嘉辉装饰工程公司还款	1,600,000.00
四川天合投资咨询公司还款	1,000,000.00

(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
成都蜻蜓标识有限公司项目合作保证金	1,300,000.00
中豪律师事务所律师费	600,000.00
天健会计师事务所年报审计费	330,000.00
证监局延迟披露信息处罚罚款	400,000.00
支付的其他管理费用	1,342,425.52

(3) 本期收到的与筹资活动有关的现金金额较大的项目列示如下

项 目	金 额
“天地山水”项目开发贷款	15,250,000.00

(4) 本期支付的与筹资活动有关的现金金额较大的项目列示如下

项 目	金 额
偿付借款利息	247,399.42

(5) 本期支付的与投资活动有关的现金金额较大的项目列示如下

项 目	金 额
南充市区上中坝嘉陵江大桥联建项目	11,900,000.00

六、母公司会计报表主要项目注释 (金额单位: 人民币元)

1、其他应收款

(1) 账龄分析及坏账准备列示如下:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备*	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	172,845,318.75	89.60	1,728,453.19	67,026,109.87	76.96	670,261.10
1—2年	13,000.00	0.01	650.00	37,240.00	0.04	1,862.00
2—3年	17,800.00	0.01	1,780.00	6,000.00	0.01	600.00
3—4年	6,000.00	0	900.00	9,042,770.00	10.38	8,129,302.69
4—5年	9,042,770.00	4.69	8,129,302.69	1,760.00		264.00
5年以上	10,979,715.17	5.69	8,772,501.14	10,977,955.17	12.61	8,771,621.14
合 计	<u>192,904,603.92</u>	<u>100.00</u>	<u>18,633,587.02</u>	<u>87,091,835.04</u>	<u>100.00</u>	<u>17,573,910.93</u>

(2) 欠款金额前五名单位的总欠款金额为192,673,650.59元, 占其他应收款总额的99.88%。

(3) 金额较大的其他应收款项目列示如下:

项 目	期末数	性质或内容
泛华西南公司	19,982,145.17	欠款
DOGN YUAN HUA JU HOLDING LIMITED	65,000,003.64	股权转让款
南充文迪公司	74,611,501.78	往来款
南充嘉源公司	31,780,000.00	往来款
蜻蜓标识公司	1,300,000.00	合作保证金

(4) 持公司 6.55% 股份的股东泛华公司及泛华西南公司欠款 19,982,145.17 元。

2、长期股权投资

(1) 分项列示如下:

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对联营企业的投资	236,608,039.92		236,478,085.77	
对子公司的投资	36,854,877.17		36,575,453.74	
合 计	<u>273,462,917.09</u>		<u>273,053,539.51</u>	

(2) 按权益法核算的长期股权投资列示如下:

被投资单 位名称	投资 期限	投资 比例	初始 投资额	追加投资额	股权转让减少额	被投资单位权 益增减额	分得的现 金红利额	累计增减额
南充文迪	17年	60%	36,606,000.00			-148,811.92		-148,811.92
南充嘉源		80%	400,000.00			-2,310.91		-2,310.91
东源华居	50年	33.75%	213,233,732.00	369,695,026.02	-345,131,835.07	-1,188,883.03		-1,188,883.03

七、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	高新技术项目投资; 基础设施建设开发投资; 旅游资源开发投资; 农业产业化项目投资; 计算机软、硬件开发、销售、系统集成; 自控设备的开发、生产、销售、维修; 销售电子产品、通讯器材(不含无线电发射设备)、金属材料(不含稀贵金属)、日用百货。	母公司	有限责任 公司	陈凯
南充嘉源	南充市五星花园诺玛特广场附楼二楼	销售民用建材, 水电器材, 装饰材料, 机电产品, 智能化设备, 五金, 交电, 化工原料(危险品除外), 园林绿化, 苗木种植(有专项规定的除外)。	子公司	有限责任 公司	杨俊超

南充文迪	南充市人民中路顺达商都二楼	房地产开发、室内装饰装修,水电安装,园林绿化,销售;民用建材,装饰材料,五金,机电产品(汽车除外),日用百货。	子公司	有限责任 公司	屈波
------	---------------	---	-----	------------	----

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
锦江和盛	40,000,000.00			40,000,000.00
南充文迪	61,010,000.00			61,010,000.00
南充嘉源		500,000.00		500,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
锦江和盛	58,568,498.00	28.46%					58,568,498.00	28.46%
南充文迪	36,606,000.00	60.00%					36,606,000.00	60.00%
南充嘉源			400,000.00	80.00%			400,000.00	80.00%

(4) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		占全部应收(付)款项余额的比例%	
	期末数	年初数	期末数	年初数
	其他应付款-锦江和盛	129,725.01	9,725.01	0.71

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
重钢集团	第二大股东
泛华西南公司	第三大股东的全资子公司

东源华居

共同控制公司

(2) 不存在控制关系的关联方交易

不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

企业名称	期末余额		占全部应收(付)款项 余额的比例%	
	本期	上年	本期	上年
其他应收款:				
泛华西南公司	19,982,145.17	19,982,145.17	9.76	23.08
东源华居	26,405.49		0.01	
其他应付款:				
重钢集团	15,822,251.77	15,822,251.77	93.41	86.24

八、或有事项

截止2005年6月30日,公司无需予以披露的或有事项

九、承诺事项

截止2005年6月30日,公司无需予以披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

1、2005年8月4日,公司与成都蜻蜓标识制作有限公司(以下简称:蜻蜓公司)签订了增资扩股协议。公司出资730万元人民币,增资后蜻蜓公司注册资本为1260万元,公司持有其51%的股份。

2、2005年8月4日,公司与成都尚品室内设计有限公司(以下简称:尚品公司)签订了转股增资协议,公司以100万元人民币购买尚品公司70%股权后,再以600万元人民币现金增资,增资后尚品公司注册资本金720万元,公司持有其95%的股份。

除上述事项外,截止2005年6月30日,公司无需予以披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重大事项

1、截止2005年6月30日，公司第二大股东重钢集团持有的公司45,081,847股股权和公司第三大股东泛华公司持有的公司13,471,502股股权仍在冻结中。

2、2005年4月，合作企业外方提出终止框架协议和合作合同，清算、解散东源华居。公司于5月10日召开董事会，董事会一致同意终止框架协议和合作合同，并于年5月11日函告合作外方。6月30日公司2004年度股东大会一致通过了《关于终止与 Dong yuan hua ju holding limited 合作的议案》，同意终止与外方签署的合同（协议）；同意授权董事长陈凯先生代表公司具体处理终止合作事宜，并签署相关法律文件。

除上述事项外，截止2005年6月30日，公司无需予以披露的其他重大事项。

补充资料

资料、合并资产减值准备明细表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	17,568,910.93	761.07		17,569,672.00
其中：应收账款				
其他应收款	17,568,910.93	761.07		17,569,672.00
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：专用设备				
通用设备				
未使用设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司法定代表人：陈凯 主管会计工作的公司负责人：屈波 公司会计机构负责人：刘春蓉

补充资料

资料、母公司资产减值准备明细表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	17,573,910.93	1,059,676.09		18,633,587.02
其中：应收账款				
其他应收款	17,573,910.93	1,059,676.09		18,633,587.02
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：专用设备				
通用设备				
未使用设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司法定代表人：陈凯 主管会计工作的公司负责人：屈波 公司会计机构负责人：刘春蓉

重庆东源产业发展股份有限公司

公司法定代表人：陈凯

主管会计工作的公司负责人：屈波

公司会计机构负责人：刘春蓉

第七节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的半年度财务报告文本；
- 三、报告期内在公司选定的信息披露报刊《中国证券报》上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

重庆东源产业发展股份有限公司董事会

董事长：_____

二〇〇五年八月十八日

资产负债表

编制单位:重庆东源产业发展股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

项 目	附注编号	期末数		期初数		负债和股东权益	附注编号	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产:						流动负债:					
货币资金	五、1	93,769,454.82	6,037,203.94	126,645,304.13	126,462,705.54	短期借款					
短期投资						应付票据					
应收票据						应付帐款					
应收股利						预收账款				130,280.00	130,280.00
应收利息						应付工资	五、10	87,655.00	82,100.00	2,650.00	
应收帐款						应付福利费		434,479.86	405,342.38	376,570.67	375,416.70
其他应收款	五、2	68,943,430.14	174,271,016.90	69,022,924.11	69,517,924.11	应付股利					
预付账款	五、3	32,003,648.20				应交税金	五、11	59,671,414.71	59,668,234.71	60,153,046.12	60,153,046.12
应收补贴款						其他应交款		165.00	165.00	670.38	-356.12
存货	五、4	62,992,127.05		60,872,840.08		其他应付款	五、9	18,562,740.18	18,380,269.36	18,346,355.45	18,345,141.03
待摊费用						预提费用	五、12	1,110,657.89	1,110,657.89	1,110,657.89	1,110,657.89
一年内到期的长期债权投资						预计负债					
其他流动资产						一年内到期的长期负债					
流动资产合计		257,708,660.21	180,308,220.84	256,541,068.32	195,980,629.65	其他流动负债					
长期投资:						流动负债合计		79,867,112.64	79,646,769.34	80,120,230.51	80,114,185.62
长期股权投资	五、5	236,608,039.92	273,462,917.09	236,478,085.77	273,053,539.51	长期负债:					
长期债权投资						长期借款	五、13	15,250,000.00			
其他长期投资	五、6	11,900,000.00	11,900,000.00			应付债券					
长期投资合计		248,508,039.92	285,362,917.09	236,478,085.77	273,053,539.51	长期应付款					
合并价差		-				专项应付款					
固定资产:						其他长期负债					
固定资产原价	五、7	10,734,397.25	10,114,701.25	10,659,149.25	10,070,533.25	长期负债合计		15,250,000.00			
减:累计折旧		1,960,722.04	1,721,786.48	1,578,467.77	1,399,547.55	递延税项:					
固定资产净值		8,773,675.21	8,392,914.77	9,080,681.48	8,670,985.70	递延税款贷项		-	-		
减:固定资产减值准备						负债合计		95,117,112.64	79,646,769.34	80,120,230.51	80,114,185.62
固定资产净额		8,773,675.21	8,392,914.77	9,080,681.48	8,670,985.70	少数股东权益	五、14	24,404,214.32		24,383,635.82	
工程物资						股东权益:					
在建工程						股本	五、15	205,821,847.00	205,821,847.00	205,821,847.00	205,821,847.00
固定资产清理						减:已归还投资					
固定资产合计		8,773,675.21	8,392,914.77	9,080,681.48	8,670,985.70	股本净额		205,821,847.00	205,821,847.00	205,821,847.00	205,821,847.00
无形资产及其他资产:						资本公积	五、16	152,780,930.70	152,780,930.70	152,780,930.70	152,780,930.70
无形资产	五、8	22,427.82	8,677.82	11,044.46	11,044.46	盈余公积	五、17	29,976,658.37	29,976,658.37	29,976,658.37	29,976,658.37
长期待摊费用						其中:法定公益金		9,030,138.70	9,030,138.70	9,030,138.70	9,030,138.70
其他长期资产						未分配利润	五、18	6,912,040.13	5,846,525.11	9,027,577.63	9,022,577.63
无形资产及其他资产合计		22,427.82	8,677.82	11,044.46	11,044.46	股东权益合计		395,491,476.20	394,425,961.18	397,607,013.70	397,602,013.70
递延税项:						负债及股东权益总计		515,012,803.16	474,072,730.52	502,110,880.03	477,716,199.32
递延税款借项		-	-								
资产总计		515,012,803.16	474,072,730.52	502,110,880.03	477,716,199.32						

公司法定代表人:陈凯

主管会计工作的公司负责人:屈波

公司会计机构负责人:刘春蓉

利润及利润分配表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注编号	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	五、19				
减：主营业务成本					
主营业务税金及附加					
二、主营业务利润					
加：其他业务利润	五、20	122,788.90	122,788.90	3,000.00	3,000.00
减：营业费用		139,758.24	805.02	245,430.32	43,799.32
管理费用		2,459,008.71	3,404,798.54	2,526,836.75	1,391,580.96
财务费用		-552,064.90	-498,384.56	923,182.43	917,772.47
三、营业利润		-1,923,913.15	-2,784,430.10	-3,692,449.50	-2,350,152.75
加：投资收益		129,954.15	9,377.58	65,423.36	-596,252.79
补贴收入					
营业外收入					
减：营业外支出		401,000.00	401,000.00	6.57	6.57
四、利润总额		-2,194,959.00	-3,176,052.52	-3,627,032.71	-2,946,412.11
减：所得税					
少数股东本期损益		-79,421.50		-678,868.75	
五、净利润		-2,115,537.50	-3,176,052.52	-2,948,163.96	-2,946,412.11
加：年初未分配利润		9,027,577.63	9,022,577.63	28,390,244.88	28,388,493.03
其他转入					
六、可供分配的利润		6,912,040.13	5,846,525.11	25,442,080.92	25,442,080.92
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		6,912,040.13	5,846,525.11	25,442,080.92	25,442,080.92
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		6,912,040.13	5,846,525.11	25,442,080.92	25,442,080.92

项 目	本年数		上年同期数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
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				

单位负责人：陈凯

主管会计工作的公司负责人：屈波

会计机构负责人：刘春蓉

现金流量表

编制单位：重庆东源产业发展股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注编号	合并数	母公司数	补充资料	附注编号	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金				净利润		-2,115,537.50	-3,176,052.52
收到的税费返还				加：少数股东损益		-79,421.50	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、21(1)	3,008,570.39	2,944,633.18	加：计提的资产减值准备		761.07	1,178,676.09
现金流入小计		3,008,570.39	2,944,633.18	固定资产折旧		382,285.89	322,270.55
购买商品、接受劳务支付的现金		32,992,028.21		无形资产摊销		3,616.64	2,366.64
支付给职工以及为职工支付的现金		645,404.97	403,880.90	长期待摊费用摊销			
支付的各项税费		1,065,710.36	519,660.36	待摊费用减少（减：增加）			
支付的其他与经营活动有关的现金	五、21(2)	4,293,628.74	110,102,425.52	预提费用增加（减：减少）			
现金流出小计		38,996,772.28	111,025,966.78	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
经营活动产生的现金流量净额		-35,988,201.89	-108,081,333.60	固定资产报废损失			
二、投资活动产生的现金流量：				财务费用		247,399.42	
收回投资所收到的现金				投资损失（减：收益）		-129,954.15	-9,377.58
取得投资收益所收到的现金				递延税款贷项（减：借项）			
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				存货的减少（减：增加）		-1,818,678.97	
收到的其他与投资活动有关的现金				经营性应收项目的减少（减：增加）		-43,126,623.30	-104,931,268.88
现金流入小计		0.00	0.00	经营性应付项目的增加（减：减少）		10,246,950.51	-1,868,947.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		90,248.00	44,168.00	其他		401,000.00	401,000.00
投资所支付的现金	五、21(5)	11,900,000.00	12,300,000.00	经营活动产生的现金流量净额		-35,988,201.89	-108,081,333.60
支付的其他与投资活动有关的现金							
现金流出小计		11,990,248.00	12,344,168.00				
投资活动产生的现金流量净额		-11,990,248.00	-12,344,168.00				
三、筹资活动产生的现金流量：				2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
吸收投资所收到的现金		100,000.00	0.00	债务转为资本			
借款所收到的现金	五、21(3)	15,250,000.00	0.00	一年内到期的可转换公司债券			
收到的其他与筹资活动有关的现金			0.00	融资租入固定资产			
现金流入小计		15,350,000.00	0.00				
偿还债务所支付的现金				3、现金及现金等价物净增加情况：			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	五、21(4)	247,399.42		现金的期末余额		93,769,454.82	6,037,203.94
支付的其他与筹资活动有关的现金				减：现金的期初余额		126,645,304.13	126,462,705.54
现金流出小计		247,399.42	0.00	加：现金等价物的期末余额			0.00
筹资活动产生的现金流量净额		15,102,600.58	0.00	减：现金等价物的期初余额			0.00
四、汇率变动对现金的影响		0.00	0.00	现金及现金等价物净增加额		-32,875,849.31	-120,425,501.60
五、现金及现金等价物净增加额		-32,875,849.31	-120,425,501.60				

公司法定代表人：陈凯

主管会计工作的公司负责人：屈波

公司会计机构负责人：刘春蓉