

# 上海凌云实业发展股份有限公司

## 2005 年半年度报告

## 目录

- 一、重要提示
- 二、公司基本情况
- 三、股本变动及股东情况
- 四、董事、监事和高级管理人员
- 五、管理层讨论与分析
- 六、重要事项
- 七、财务会计报告
- 八、备查文件目录

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其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、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长李明炯先生、总裁王跃先生及财务总监陈新华女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	2,176,234,850.17	2,267,303,133.64	-4.02%
流动负债	1,306,696,696.40	1,424,448,872.04	-8.27%
总资产	2,775,536,980.84	2,887,704,929.94	-4.28%
股东权益(不含少数股东权益)	666,703,284.73	678,820,533.41	-1.79%
每股净资产	1.91	1.95	-2.06%
调整后的每股净资产	1.91	1.95	-2.06%
	报告期(1-6月)	上年同期	
净利润	-12,117,248.68	11,364,730.40	-206.63%
扣除非经常性损益后的净利润	-12,116,945.22	11,399,498.70	-206.30%
每股收益	-0.035	0.033	-206.06%
净资产收益率(%)	-1.82%	1.68%	-206.06%
经营活动产生的现金流量净额	36,365,150.43	-102,747,340.61	

2 按中国证监会发布的《公开发行证券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及每股收益

单位：元 币种：人民币

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	加权平均
主营业务利润	1.66%	1.64%	0.032	0.032
营业利润	-1.35%	-1.33%	-0.026	-0.026
净利润	-1.82%	-1.80%	-0.035	-0.035
扣除非经常性损益后的净利润	-1.82%	-1.80%	-0.035	-0.035

#### 3. 国内外会计准则差异

单位：人民币 万元

	国内会计准则	境外(国际)会计准则
净利润	-1212 万元	-1070 万元

差异说明	2005年半年度按国内会计准则编制的净利润-1212万元（未经审计）与按国际会计准则编制的净利润-1070万元（未经审计）相差-142万元，系摊销股权投资差额所致。
------	--

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份	165,000,000							165,000,000
其中：								
国家持有股份	4,050,000							4,050,000
境内法人持有股份	160,950,000							160,950,000
境外法人持有股份								
其它：								
2. 募集法人股份								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其它								
5. 其他								
未上市流通股份合计	165,000,000							165,000,000
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股								
2. 境内上市的外资股	184,000,000							184,000,000
2. 境外上市的外资股								
3. 其它								
已上市流通股份合计	184,000,000							184,000,000
三、股份总数	349,000,000							349,000,000.

#### （二）股东情况

1、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司在册股东总数为 35240 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持股 数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
天津环渤海控股集团 有限公司	无增减	84,670,000	24.26	未流通	全部被质押、司法冻 结	境内法人股
国基环保高科技有 限公司	无增减	68,180,000	19.53	未流通	全部被质押、司法冻	境内法人股
湖南日升物资贸易 有限公司	无增减	5,670,000	1.62	未流通	全部被司法冻结	发起人境内 法人股
上海物流产业投资 公司	无增减	4,050,000	1.16	未流通	全部被司法冻结	发起人国有 法人股
深圳新恒利发展公 司	无增减	2,430,000	0.70	未流通		发起人境内 法人股
潘福妹	无增减	1,600,000	0.46	流通		流通 B 股
费建民	无增减	1,200,000	0.34	流通		流通 B 股
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	无增减	840,000	0.24	流通		流通 B 股
林琴	无增减	706,210	0.20	流通		流通 B 股
王薇	减少	490,300	0.14	流通		流通 B 股

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司前五名法人股股东之间不存在关联关系，流通股股东之间未知是否存在关联关系。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
潘福妹	1,600,000	流通 B 股
费建民	1,200,000	流通 B 股
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	840,000	流通 B 股
林琴	706,210	流通 B 股
王薇	490,300	流通 B 股
汪文秀	454,380	流通 B 股
VEC-BVI LTD	400,000	流通 B 股
高建华	391,300	流通 B 股
胡柏君	375,700	流通 B 股
叶铭铭	350,000	流通 B 股

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事、高级管理人员未持有本公股份。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内本公司董事会、监事会换届选举。

第三届董事会成员如下：

李明炯、贾瑞岗、郭胜利、江连国、王跃、张伟兵、于小镭、蔡继明、王爱俭

第三届监事会成员如下：

郑介甫、董跃虎、曹江

第三届高级管理人员如下：

王跃、李莉、高云飞、陈新华、旷晓凤

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

受宏观调控影响，公司所投资的项目未能按照预期进度实现收益，因此 2005 年半年度报告亏损，其中本公司控股子公司广东环渤海房地产开发有限公司原开发项目进入尾声，新开发楼盘尚未进入销售；天津国际游乐港有限公司因宏观调控影响，项目建设进度放缓，经营收入大幅度下降。另外，受银行诉讼事项影响，预计未来营业期间将有部分资产因债务纠纷可能导致减值。

项目	主营业务收入	占公司主营业务 收入比例 (%)	主营业务利润	占公司主营业务利 润比例 (%)
房地产业务	64,225,532.00	87.12%	10,541,435.72	95.51%
旅游开发	9,498,990.00	12.88%	495,449.98	4.49%

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

金额(元)

项目	2005 年 1 月—6 月	2004 年 1 月—6 月	增减比率 (%)
主营业务收入	73,724,522.00	113,137,226.00	-34.84%
主营业务利润	11,036,885.70	41,598,750.50	-73.47%
净利润	-12,117,248.68	11,364,730.40	-206.63%
现金及现金等价物净增加额	-141,632,355.41	-148,047,016.53	-4.34%

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减比率 (%)
总资产	2,775,536,980.84	2,887,704,929.94	-3.89%
股东权益	666,703,284.73	678,820,533.41	-1.79%

## 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币 元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减 (%)	主营业 务成本 比上年 同期增 减 (%)	毛利率 比上年 同期增 减(%)
分行业						
房地产	64,225,532.00	49,863,453.42	22.37%	-31.12%	-11.56%	-17.17%
旅游开发	9,498,990.00	8,686,725.27	8.56%	-52.28%	-6.47%	-44.78%
分产品						
房地产	64,225,532.00	49,863,453.42	22.37%	-31.12%	-11.56%	-17.17%
旅游开发	9,498,990.00	8,686,725.27	8.56%	-52.28%	-6.47%	-44.78%
其中：关 联交易	-----					
关联交 易的定 价原 则	-----					

## 3、主营业务分地区情况

单位：人民币 元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
广州	64,225,532.00	-31.12%
天津	9,498,990.00	-52.28%

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

业绩预告情况	<input type="checkbox"/> 亏损 <input type="checkbox"/> 同向大幅上升 <input type="checkbox"/> 同向大幅下降 <input type="checkbox"/> 扭亏
业绩预告的说明	业绩预告的原因、不确定性及其影响的说明。 1、广东环渤海房地产开发有限公司原开发项目进入尾声，新开发楼盘尚未进入销售。 2、天津国际游乐港有限公司因宏观调控影响，项目建设进度放缓，经营收入大幅度下降。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司股东与股东大会：公司的治理结构能确保所有股东特别是中小股东的平等地位，确保股东充分行使合法权利；报告期内公司召开的三次股东大会的召集召开程序、出席会议人员的资格认定和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定。

控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事能够勤勉尽责，诚信，认真履行董事职责。公司聘任三名独立董事，符合《上市公司治理准则》关于独立董事人数的规定。独立董事能够独立发表意见和建议，履行监督职责。董事会下设的四委会正常有序开展工作。

监事和监事会：公司监事会能够本着对股东负责的精神，对公司财务投资以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

绩效评价与激励约束机制：本公司建立有董事薪酬制度、总裁目标责任书制度、绩效考核制度。

关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行、法人等债权人、员工、客户、消费者、社区等其他利益相关者的合法权益，共同推进公司持续、健康发展。

关于信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，加强与股东交流；公司能严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份变化情况。报告期内，公司制定了《控股子公司信息披露条例》。

报告期内，独立董事勤勉尽责，独立履行职责，对公司各项重大关联交易，投资等事项发表独立董事意见。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### (四) 重大诉讼仲裁事项

2005 年 4 月本公司收到上海市第一中级人民法院《应诉通知书》（（2005）沪一中民三（商）初字第 213、214、215 号）。应诉通知书称，该院已受理兴业银行上海浦东支行诉本公司借款合同纠纷一案，诉讼标的总计 7000 万元。截止报告期末，案件正在审理中。截止到本报告披露，该项诉讼审结完毕，本公司败诉，案件进入执行阶段，本公司持有的广东环渤海房地产开发有限公司部分股权被法院冻结。

2005 年 6 月本公司收到上海市第一中级人民法院《应诉通知书》（（2005）沪一中民三（商）初字第 218、219、220、221 号）。应诉通知书称，该院已受理浦东发展银行陆家嘴支行诉本公司四起借款合同纠纷的案件，总计诉讼标的 2560 万元。截止报告期末，案件正在审理中。

2005 年 6 月本公司收到上海市第一中级人民法院《应诉通知书》（（2005）沪一中民三（商）初字第 241 号）。应诉通知书称，该院已受理浦东发展银行陆家嘴支行诉本公司一起借款合同纠纷的案件，诉讼标的 3000 万元。

上述第二、三项，截止到本报告披露已审结完毕，本公司败诉，案件进入执行阶段，本公司所有的上海浦东贵龙苑两处房产被法院查封，本公司持有的天津国际游乐港 73%股权被法院冻结。



## (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及吸收合并事项。

本报告期内公司出售资产、股权事项。

交易对方及被出售资产	出售日	出售价格	自出售日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	定价原则
交易对方：天津环渤海控股集团有限公司 出售标的：本公司持有的克什克腾神州国家生态公园有限公司 43.82% 的股权，3440 万股。	2005 年 3 月 10 日	3895 万元	-24.37 万元	是	按净资产值作为定价依据
交易对方：陕西天桥化工股份有限公司 出售标的：本公司持有的广东环渤海房地产开发有限公司 42% 的股份	2005 年 5 月 27 日	5695 万元		否	按净资产值作为定价依据

## (六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司重大关联交易事项同上述 (五) 之第一项。

## (七) 重大合同及其履行情况

## 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

## 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 4、担保情况

延续到本报告期公司担保事项。

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
天津三泰投资有限公司	2004.6	13,140,000	保证	2004.6.30-2005.5.20	否	否
天津国际游乐港有限公司	2003.5	9,910,000	保证	2003.5.29-2006.5.18	否	是
天津国际游乐港有限公司	2003.10	50,000,000	保证	2003.10.28-2004.10.28	否	是

海南海瑞教育 产业发展有限 公司	2002.12	30,000,000	保证	2002.12.30-2005.9.30	否	是
海口职业经济 技术学院	2005.5	12,000,000	保证	2005.5.26-2006.9.26	否	是
天津天联复合 材料有限公司	2005.1	9,000,000	保证	2005.1.17-2007.1.17	否	否
广东盛维亚实 业发展有限公 司	2005.3	8,875,000	保证	2005.3.8 -2005.9.7	否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对 控股子公司的担保）			17,875,000			
报告期内担保余额合计（不包括对控 股子公司的担保）			31,015,000			

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额 合计	12,000,000
报告期末对控股子公司担保余额合 计	101,910,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	132,925,000
担保总额占公司净资产的比例	19.94%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50%以下的 其他关联方提供担保的金额	-----
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-----
担保总额超过净资产 50%部分的 金额	-----
违规担保总额	22,015,000

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持有 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

至报告期末，短期借款中，有 26977 万元逾期，其中，兴业银行 7000 万元、浦发银行 5560 万元进入诉讼阶段。本公司正在积极解决上述贷款逾期和债务诉讼问题。

## 七、财务会计报告

(一)、审计报告

本公司半年度报告未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			189,414,476.33	331,046,831.74	172,988,999.10	320,878,337.36
短期投资			400,000.00	3,636,457.11		
应收票据						
应收股利						
应收利息			2,257,224.47	2,768,179.52	2,257,224.47	2,768,179.52
应收账款			32,263,714.83	52,515,828.47		
其他应收款			278,852,250.99	211,733,428.87	342,724,238.97	312,273,973.73
预付账款			48,045,658.70	47,773,750.00		94,469.42
应收补贴款						
存货			1,624,875,997.46	1,617,825,515.93		
待摊费用			125,527.39	3,142.00	125,527.39	3,142.00
一年内到期的 长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			2,176,234,850.17	2,267,303,133.64	518,095,989.93	636,018,102.03
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			174,051,084.69	212,766,603.65	765,571,380.12	804,928,293.49
长期债权投资						
长期投资合计			174,051,084.69	212,766,603.65	765,571,380.12	804,928,293.49
其中：合并价 差			23,473,300.98	22,995,046.18		
其中：股权投 资差额			21,572,981.99	22,995,046.18	21,572,981.99	22,995,046.18
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			277,768,156.08	277,585,226.66	21,693,715.40	21,587,385.98
减：累计折旧			9,566,608.78	6,418,370.98	1,889,333.85	1,681,517.81
固定资产净值			268,201,547.30	271,166,855.68	19,804,381.55	19,905,868.17
减：固定资 产减值准备			2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00
固定资产净额			265,901,547.30	268,866,855.68	17,504,381.55	17,605,868.17
工程物资						
在建工程			16,174,975.86	7,024,350.81		
固定资产清理						
固定资产合计			282,076,523.16	275,891,206.49	17,504,381.55	17,605,868.17
<b>无形资产及其 他资产：</b>						
无形资产			84,671,136.16	84,671,136.16	18,023,741.32	18,023,741.32

长期待摊费用						
其他长期资产		47,072,850.00	47,072,850.00			
无形资产及其他资产合计		131,743,986.16	131,743,986.16	18,023,741.32	18,023,741.32	
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计		2,764,106,444.18	2,887,704,929.94	1,319,195,492.92	1,476,576,005.01	
<b>流动负债：</b>						
短期借款		677,514,915.61	838,619,716.77	587,774,915.61	730,649,716.77	
应付票据						
应付账款		46,603,701.84	58,341,232.44			
预收账款		6,987,312.68	6,244,308.68	3,064,035.00	2,513,035.00	
应付工资		-478,195.08	632,337.12		131,559.12	
应付福利费		1,215,966.71	915,319.67			
应付股利		3,568,649.00	3,568,649.00	3,568,649.00	3,568,649.00	
应交税金		35,331,288.28	34,487,960.47	33,966.07	15,861.07	
其他应交款		340,334.47	330,129.53			
其他应付款		502,457,652.07	459,356,523.20	55,120,023.95	62,786,023.49	
预提费用		13,155,070.82	1,952,695.16	6,792,686.57	1,952,695.16	
预计负债						
一年内到期的长期负债		20,000,000.00	20,000,000.00			
其他流动负债						
流动负债合计		1,306,696,696.40	1,424,448,872.04	656,354,276.20	801,617,539.61	
<b>长期负债：</b>						
长期借款		549,910,000.00	545,100,000.00			
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计		549,910,000.00	545,100,000.00			
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计		1,856,606,696.40	1,969,548,872.04	656,354,276.20	801,617,539.61	
少数股东权益		240,796,463.05	239,335,524.49			
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）		349,000,000.00	349,000,000.00	349,000,000.00	349,000,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		349,000,000.00	349,000,000.00	349,000,000.00	349,000,000.00	

资本公积		186,363,586.39	186,363,586.39	186,363,586.39	186,363,586.39
盈余公积		52,173,894.14	52,173,894.14	39,940,997.63	39,940,997.63
其中：法定公益金		17,391,299.12	17,391,299.12	13,313,666.96	13,313,666.96
未分配利润		79,165,804.20	91,283,052.88	87,536,632.70	99,653,881.38
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		666,703,284.73	678,820,533.41	662,841,216.72	674,958,465.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,764,106,444.18	2,887,704,929.94	1,319,195,492.92	1,476,576,005.01

公司法定代表人：      主管会计工作负责人：      会计机构负责人：

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			73,724,522.00	113,137,226.00		
减:主营业务成本			58,550,178.69	65,663,840.01		
主营业务税金及附加			4,137,457.61	5,874,635.49		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			11,036,885.70	41,598,750.50		
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			36,432.20	14,741.29		-1,900.00
减:营业费用			1,971,742.95	4,263,159.43		
管理费用			9,608,130.46	16,291,855.12	3,231,013.98	4,684,017.39
财务费用			8,471,702.09	6,670,075.38	8,479,321.33	6,917,769.01
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-8,978,257.60	14,388,401.86	-11,710,335.31	-11,603,686.40
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-1,812,852.56	6,707,495.83	-406,913.37	22,956,995.40
补贴收入						
营业外收入			473.46	11,421.40		11,421.40
减:营业外支出			170.00	46,189.70		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-10,790,806.70	21,061,129.39	-12,117,248.68	11,364,730.40
减:所得税			1,918,499.54	3,902,014.25		
减:少数股东损益			-592,057.56	5,794,384.74		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-12,117,248.68	11,364,730.40	-12,117,248.68	11,364,730.40
加:年初未分配利润			91,283,052.88	87,521,503.44	99,653,881.38	88,399,795.58
其他转入						
六、可供分配的利润			79,165,804.20	98,886,233.84	87,536,632.70	99,764,525.98
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(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润		79,165,804.20	98,886,233.84	87,536,632.70	99,764,525.98	
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(未弥补亏损以“-”号填列)		79,165,804.20	98,886,233.84	87,536,632.70	99,764,525.98	
<b>补充资料：</b>						
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						

公司法定代表人：            主管会计工作负责人：            会计机构负责人：



现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			85,603,891.00	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			49,669,667.14	18,375,856.25
现金流入小计			135,273,558.14	18,375,856.25
购买商品、接受劳务支付的现金			30,893,219.07	
支付给职工以及为职工支付的现金			6,616,858.42	1,317,320.56
支付的各项税费			6,886,451.92	17,866.00
支付的其他与经营活动有关的现金			54,511,878.30	8,787,225.80
现金流出小计			98,908,407.71	10,122,412.36
经营活动产生的现金流量净额			36,365,150.43	8,253,443.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			3,236,457.11	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			123,255.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			3,359,712.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			88,460.00	11,860.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			88,460.00	11,860.00
投资活动产生的现金流量净额			3,271,252.76	-11,860.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			8,500,000.00	8,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			1,727,330.00	
现金流入小计			10,227,330.00	8,500,000.00
偿还债务所支付的现金			174,794,801.16	151,374,801.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			16,469,665.09	13,024,498.64
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			191,264,466.25	164,399,299.80

筹资活动产生的现金流量净额			-181,037,136.25	-155,899,299.80
四、汇率变动对现金的影响			-231,622.35	-231,622.35
五、现金及现金等价物净增加额			-141,632,355.41	-147,889,338.26
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			-12,117,248.68	-12,117,248.68
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-592,057.56	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			3,148,237.80	207,816.04
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-122,385.39	-122,385.39
预提费用增加(减：减少)			11,202,375.66	4,839,991.41
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			10,007,721.25	10,007,795.03
投资损失(减：收益)			1,812,852.56	406,913.37
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-7,050,481.53	
经营性应收项目的减少(减：增加)			-17,198,923.64	-6,979,701.06
经营性应付项目的增加(减：减少)			47,275,059.96	12,010,263.17
其他				
经营活动产生的现金流量净额			36,365,150.43	8,253,443.89
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			189,414,476.33	172,988,999.10
减：现金的期初余额			331,046,831.74	320,878,337.36
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-141,632,355.41	-147,889,338.26

公司法定代表人：      主管会计工作负责人：      会计机构负责人：

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	2,686,951.41	45,078.71	-179,135.36	2,552,894.76
其中: 应收账款	1,319,379.46		-179,135.36	1,140,244.10
其他应收款	1,367,571.95	45,078.71		1,412,650.66
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	2,300,000.00			2,300,000.00
其中: 房屋、建筑物	2,300,000.00			2,300,000.00
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 注释一、公司的基本情况

上海凌云实业发展股份有限公司（“本公司”）原名上海凌云幕墙科技股份有限公司，系于1998年12月28日在中华人民共和国（“中国”）注册成立的股份有限公司。本公司是为发行境内上市外资股（“B股”）而由凌云科技集团有限责任公司（“凌云集团”）及湖南振升铝材有限公司（“振升铝材”）作为主要发起人，联合湖南日升物资贸易有限公司、上海物流产业投资公司及深圳新恒利发展公司进行相关公司重组后设立的。本公司的B股已于2000年7月在上海证券交易所上市交易。2002年3月，天津环渤海控股集团有限公司（“环渤海集团”）与“凌云集团”签订股权转让合同书，协议受让“凌云集团”持有本公司的境内法人股8467万股（占总股本的24.26%），2003年3月26日获得财政部财企[2003]115号批复，同意该股权转让，并于2003年7月30日办理了股权转让过户手续，“环渤海集团”成为本公司第一大股东。2002年4月国基环保高科技有限公司（“国基环保”）与“振升铝材”签订股权转让合同书，协议受让振升铝材持有本公司的境内法人股6818万股，分别于2002年7月和2002年12月办理过户手续，成为本公司第二大股东（占总股本的19.53%）。

本公司及其子公司主要从事房地产开发销售；旅游景点设施的开发与经营；办学及教育产业投资；教育服务；旅游、林业、种植、养植、木材加工。

#### 注释二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

##### 1、会计制度

本公司执行中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》和《合并会计报表暂行规定》及其他有关法规、制度和规定。

##### 2、会计年度

采用公历制，自一月一日起至十二月三十一日止。

##### 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，以实际成本为计价原则。

##### 5、外币核算

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。公司发生外币业务时，所有与外币业务有关的账户采用业务发生当日的国家外汇牌价中间价折合人民币记账，于资产负债表日，以外币计价的货币性资产和负债按当日的国家外汇牌价中间价折算成人民币，调整的差额除已资本化金额外均计入当期损益。

##### 6、现金等价物的确认标准

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

##### 7、短期投资核算方法

短期投资是指本公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资；短期投资在取得时按实际成本计价，以实际支付的价款或放弃非现金资产的账面价值加上相关税费，扣除已宣告而尚未领取的现金股利或已到付息期尚未领取的利息入账；

期末按成本与市价孰低法计价，按投资总体市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。如果某项短期投资占整个短期投资10%及以上，则按单项投资为基础提取该项投资的跌价损失准备。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，于实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。出售投资的损益于出售日按投资账面价值与收入的差额确认。

##### 8、坏账的核算方法

坏账的确认标准：

(1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，确定不能收回的应收款项；

(2) 因债务人逾期三年未履行偿债义务并确实不能收回的应收款项。

坏账核算采用备抵法，按年末应收账款及其他应收款余额之可收现性计提。管理层根据本公司以往的经验、债务单位的实际财务情况和现金流量情况及其他相关信息对大额应收款项进行个别分析并计提专项坏账准备后，再对剩余的应收款项根据账龄计提一般坏账准备。房地产行业坏帐准备按应收帐款余额的 0.5% 计提。

经董事会批准，本公司的一般坏账准备计提比例列示如下：

应收账款	坏账准备提取比例
一年以内	3%
一至二年	15%
二至三年	70%
三年以上	100%
其他应收款	

按其他应收款余额的 1% 提列坏账准备。

#### 9、存货核算

存货包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、开发成本和开发产品等。

存货的盘存制度为永续盘存制，各类存货按取得时的实际成本计价。产成品的成本包括直接材料、直接人工以及相应部分的制造费用。发出存货时，制造业务采用加权平均法计算，开发产品采用个别认定法计算，低值易耗品在领用时采用五五摊销法摊销。

房地产开发用土地在未开发前作为无形资产核算，并按规定摊销；开发时转入开发成本，按实际开发商品所占面积计入开发产品成本。房地产开发项目的公共配套设施费用按实际成本计入开发成本，完工时，不能有偿转让的部分按商品房可销售面积分摊；能够有偿转让的公共配套设施，单独计入开发产品成本。本期完工的开发产品，若该开发产品应分摊的公共配套设施费用尚未发生或尚未支付完毕，则预提尚未发生或尚未支付完毕的公共配套设施费用，计入该开发产品成本，同时计入预提费用。

存货跌价准备按实际成本与可变现净值孰低法计价。可变现净值为估计正常售价减生产完成和推销、出售及发送所需成本后的净额。当存货有过时、滞销及瑕疵等情况时计提适当的损失准备。

#### 10、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资核算方法

公司取得长期股权投资时按照初始投资成本入账，初始投资成本的确定方法如下：

A、现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付税金、手续费等相关费用）作为初始股权投资成本；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。

B、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，或以应收债权换入的长期股权投资，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。涉及补价的，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、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。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定确定初始成本。

公司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% 但有重大影响，采用权益法核算。在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资企业自股权投资后实现的净利润或发生的净亏损的份额（法规或企业章程规定不属于投资企业的净利润除外）计算调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。

公司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，采用成本法核算。被投资企业宣告分派的利润或现金股利作为当期投资收益。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%)，或虽投资不足 50% 但有实质控制权时，采用权益法核算并合并会计报表。

采用权益法核算时，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

#### (2) 长期债权投资的核算方法

公司在取得长期债权投资时按初始投资成本入账，以实际支付的全部价款或放弃非现金资产的账面价值加上相关税费减去已到付息期尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。初始投资成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价；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摊销。摊销方法采用直线法。

收益确认方法：在债券持有期间按期计提的利息收入，经调整溢价或折价（按直线法）以及摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

到期收回或未到期提前处置的债券投资，实际取得的价款与其账面价值（包括账面摊余价值或摊余成本、已计入应收利息但尚未收到的分期付息债券利息、以及已计提的减值准备）的差额，确认为收到或处置的收益或损失。

#### (3) 长期投资减值准备核算方法

期末长期投资按单项投资的账面价值和可收回金额孰低计价，如由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。如果已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，则在已计提减值准备的范围内转回。

#### 11、委托贷款

(1) 委托贷款计价：委托贷款按实际委托的金额及期末按照委托贷款规定的利率计提的应收利息计价；如果计提的应收利息到期不能收回，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(2) 委托贷款减值准备：期末如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回单项委托贷款账面价值的，按其差额计提委托贷款本金减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，则在已计提减值准备的范围内转回。

#### 12、固定资产计价与折旧政策

固定资产按购置或建造厂房及机器设备等实际发生的有关直接和间接成本入账。凡与生产经营有关且使用期限超过一年者；或非用于生产经营，而其单位价值在人民币 2,000 元以上且使用期限超过两年者；以及所产生的效益涉及以后各期的重大更新、改良支出，均予以资本化。一般性的维修支出则列为当期费用。固定资产于达到预定可使用状态前所发生的专门借款利息支出及汇兑损益等，全部予以资本化。

固定资产折旧在考虑估计残值为成本的 3% 后，以直线法依其估计经济使用年限计算提列。固定资产估计经济使用年限及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10 - 50 年	9.7—1.94
机器设备	7 - 12 年	13.86—8.08
办公设备	5 年	19.4
运输设备	5 - 12 年	19.4—8.08

本公司定期对固定资产逐项进行检查，对由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于其账面价值的，按单项资产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，确认为当期损益。

固定资产处置时，其账面净值与实际取得价款的差额，确认为当期损益。

#### 13、在建工程的核算方法

在建工程是指建造中的房屋及建筑物和安装测试中的机器设备等，按实际发生的成本计价。成本包括工程建造和设备购置安装的支出及安装或建造期间用于该项工程的专门借款所发生的满足资本化条件的借款费用。在建工程于达到预定可使用状态时确认为固定资产。

于期末或年度终了，本公司对在建工程进行全面检查，对于长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的，在性能及技术已经落后并且带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明已经发生减值的在建工程，计提减值准备并计入当期损益。

#### 14、借款费用的核算方法

(1)借款费用的会计处理具体方法：因购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则—借款费用》规定条件的情况下，予以资本化，计入该资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额于当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化，如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

为开发房地产而借入的资产，按实际动用的金额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；在开发产品完工之后，计入当期损益。

(2)借款费用资本化的原则：

借款费用资本化的开始：当满足以下三个条件时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- 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。

资产支出包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

借款费用资本化的暂停和停止：

A、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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行；

B、当购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

15、无形资产核算方法

以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，于开始建造项目前作为无形资产核算。

无形资产摊销方法及摊销年限：无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；如预计使用年限超过了合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按合同规定的受益年限、法律规定的有效年限或两者之中较短年限确定；如合同没有规定受益年限的，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

无形资产减值准备：期末检查各项无形资产预计的未来经济获利能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

16、收入确认原则

商品销售收入的确认：本公司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。

房地产销售收入的确认：工程已经竣工，签订了销售合同，并履行了合同规定的义务；取得了销售价款或确信可以取得；成本能够可靠地计量。

提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定。

让渡他人使用本企业资产：与交易相关的经济利益预计能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、利润分配

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- (1)弥补以前年度亏损；
- (2)提取 10%法定公积金，当法定公积金累积达到注册资本的 50%以上可不再提取；
- (3)提取 5%法定公益金；
- (4)提取任意公积金，具体提取比例由股东大会决定；

(5)支付股东股利。

#### 19、合并会计报表的编制方法

(1)执行财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定和财政部财会二字[1996]2号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定编制合并会计报表。

#### (2)合并方法

A.子公司提供给母公司、母公司提供给子公司的产品和服务等，在合并时将母子公司之间的营业收入分别与营业成本、费用、存货相抵消。

B.长期投资与子公司所有者权益相抵消。

C.往来相互抵消。

### 注释三、税项

1、增值税：增值税按营业收入的 17%计算销项税扣除允许抵扣购进货物进项税后的差额交纳。

2、营业税：根据不同类型的收入分别按 3%和 5%的适用税率缴纳营业税。

3、所得税：本公司适用企业所得税税率 15%，子公司广东环渤海房地产开发有限公司经税务机关批准本年度按销售收入 2.97%附征企业所得税，其余子公司适用企业所得税税率 33%。

本公司由外经贸沪股份制字[2000]1054 号证书认定为外商投资企业，本公司已获得相应的外商投资企业税务登记证，本公司自 B 股上市后，从开始获利年度起第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收所得税（“两免三减半”）。本公司“两免三减半”的资格已获上海市浦东新区税务局 2001 年月 12 月签发的浦税二政外字（2002）第 043 号文认定。2004 年为减半征收所得税的第三年。自 2005 年起公司按 15%的所得税税率交纳。

4、城建税：按应交增值税额和营业税额的 7%缴纳。

5、教育费附加：按应交增值税额和营业税额的 3%缴纳。

### 注释四、控股子公司

#### 1、控股子公司情况：

子公司名称 (企业独立法人)	公司注册地点 及时间	注册资本	本公司投资 金额	本公司之权益 比例	经营范围	是否合并
天津国际游乐港有限公司（“国际游乐港”）	天津市汉沽区 2000 年 11 月 27 日	500,000,000	365,000,000	73%	旅游景点设施的开发与经营	是
同江林雪旅游发展有限公司（“同江林雪”）	黑龙江省同江市 2000 年 8 月 29 日	120,000,000	99,244,277	90%	旅游、林业、种植、养殖、木材加工	是
广东环渤海房地产开发有限公司（“广东环渤海”）	广东省广州市 2000 年 12 月 12 日	120,000,000	106,781,100	88.75%	房地产开发经营,项目投资。	是
海南海瑞教育产业发展有限公司（“海南海瑞”）	海南省海口市 1999 年 10 月 21 日	120,000,000	72,000,000	60%	办学及教育产业投资;教育服务	是
天津北洋舰船游乐港市政投资开发有限公司（“市政投资”）	天津市汉沽区经济开发区 2003 年 1 月 17 日	40,000,000	32,000,000	58.4%	排水、供热、电力、通讯、道路、桥梁、园林绿化工程的投资、开发、建设	是



天津国际游乐港电力有限公司 (“游乐港电力”)	天津开发区 2003年12月9日	1,000,000	800,000	46.72%	电力规划设计、建设及相关物业管理	否
上海康纳贸易有限公司	浦东新区 2003年9月18日	15,000,000	13,500,000	90%	货物与技术的进出口业务, 建筑业、室内装潢及设计、金属制品的生产及销售、以上相关技术的咨询服务	是
天津市基辅航母旅游文化发展有限公司 (“基辅文化”)	天津市汉沽区经济开发区 2002年5月22日	1,000,000	550,000	40.15%	旅游纪念品工艺品开发与销售等	否
广州市居宜物业管理有限公司 (“居宜物业”)	广州市海珠区 2000年11月14日	500,000	450,000	79.88%	物业管理、清洁服务等	否
广州环渤海塑钢门窗有限公司 (“塑钢门窗”)	广州市海珠区 2001年9月24日	2,000,000	1,100,000	48.81%	销售塑钢门窗及其附件等	否
海口经济职业技术学院	海口市国兴大道兴丹路3号	120,000,000		54%	培养高等学历技术应用人才等	否

2005年5月,公司控股的上海凌云建筑安装工程有限公司变更为上海康纳贸易有限公司,公司主营变更为:货物与技术的进出口业务(不含分销及国家禁止项目)。公司注册资本及股东保持不变。

## 2、参股公司情况:

子公司名称	公司注册地点及时间	注册资本	本公司投资金额	本公司权益比例	经营范围
北京凌云投资管理有限公司 (“北京凌云”)	北京市 2001年3月20日	50,000,000	4,860,121	10%	投资管理及咨询
北京华百年传媒投资公司 (“华百年”)	北京市 2003年10月	10,000,000	3,000,000	30%	投资管理、影视策划、组织文化艺术交流等
秦皇岛山海关航母旅游有限公司 (“山海关航母”)	山海关船厂路 2001年6月15日	500,000	250,000	36.5%	舰船、军事科普展示、展览等
天津市环渤海旅游职业教育培训有限公司 (“旅游教育”)	天津市汉沽区 2003年3月19日	19,800,000	7,920,000	29.2%	投资兴办各级各类职业教育

天津金旅工程信息咨询有限公司 (“金旅信息”)	天津市汉沽区 2003年3月21日	1,600,000	800,000	36.5%	旅游信息及项目开发、策划、咨询服务
天津国际游乐港综合管理服务有限责任公司 (“综合服务”)	天津市汉沽区 2003年9月26日	1,000,000	500,000	36.5%	园区物业管理、饮食、租赁、旅游及会议服务
天津国际游乐港游艇俱乐部有限公司 (“游艇俱乐部”)	天津市汉沽区 2004年1月2日	1,000,000	400,000	29.2%	游艇、泊位的咨询服务及管理
天津滨海保险代理有限公司 (“滨海保险”)	天津市开发区 2003年10月21日	5,000,000	500,000	7.3%	代理销售保险产品、代理收取保险费

公司将持有的克什克腾 43.2%股权转让给天津环渤海控股集团有限公司，该股权转让协议已于 2005 年 3 月经本公司股东大会通过。在本报告期内完成交易。

### 3、不列入合并报表子公司情况 (元)

子公司名称	资产总额	销售收入	净利润
塑钢门窗	5,635,151.98	3,371,907.18	-94,338.17
基辅文化	373,652.01	0	-228,675.80
居宜物业	59,056.56	158,846.90	-88,994.33
游乐港电力	1,033,564.20	0	0

根据财政部财会二字[1996]2号《关于合并报表合并范围请示的复函》的规定，上述四家子公司未纳入合并报表范围。其中塑钢门窗公司已办理税务注销登记手续，拟进行清算。

## 注释五、会计报表主要项目注释

(下列项目无特殊说明，以人民币元为单位)

### 一、合并报表项目附注

#### 1、货币资金

(a)

项目	币种	2005年6月30日			2004年12月31日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	人民币			366,825.88			107,841.62
	美元						
小计				366,825.88			107,841.62
银行存款	人民币			20,595,023.79			10,191,829.85
	美元	20,352,682.19	8.2765	168,448,974.14	38,733,926.55	8.2765	320,581,343.09
	港币						
小计				189,043,997.93			330,773,172.94
其他货币资金							
- 存出投资款	人民币			3,652.52			3,652.52
- 信用卡	人民币						162,164.66
- 招标保证金存款	人民币						
小计				3,652.52			165,817.18
合计				189,414,476.33			331,046,831.74

(b) 2005 年 6 月 30 日，银行存款中美元的银行定期存款为本公司银行借款作质押担保。

(c) 本报告期内，部分美元存款结汇，用于归还银行短期借款。

## 2、短期投资

(a)

项 目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	投资金额	跌价准备	净值	投资金额	跌价准备	净值
股票投资	400,000.00		400,000.00	3,865,000.00	228,542.89	3,636,457.11
其他投资						
	<u>400,000.00</u>		<u>400,000.00</u>	<u>3,865,000.00</u>	<u>228,542.89</u>	<u>3,636,457.11</u>

(b) 股票投资：

名称	金额	市价/净值	资料来源
广发聚富基金	100,000.00	98,010.00	广发基金管理公司
广发稳健基金	300,000.00	306,810.00	广发基金管理公司

## 3、应收利息

应收利息期末余额 2,257,224.47 元，主要系本公司美元银行定期存款的未到期利息。

## 4、应收账款

(a)

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	33,403,958.93	53,835,207.93
减：坏账准备	1,140,244.10	1,319,379.46
应收账款净值	<u>32,263,714.83</u>	<u>52,515,828.47</u>

(b) 应收账款账龄及坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日		
	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	25,395,822.13	76.03%	
一至二年	8,008,136.80	23.97%	1,140,244.10
二至三年			
三年以上			
合计	<u>33,403,958.93</u>	<u>100%</u>	<u>1,140,244.10</u>

  

账龄	2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	45,445,851.93	84.42%	1,277,432.68
一至二年	8,389,356.00	15.58%	41,946.78
二至三年			
三年以上			
合计	<u>53,835,207.93</u>	<u>100%</u>	<u>1,319,379.46</u>

(c) 截止 2005 年 6 月 30 日，应收账款中余额前五名客户的合计金额为人民币元 17,047,604.00 元，占应收账款总额的 51.04%；

(d) 本期应收账款期末余额与期初比下降 37.95%，主要是款项收回及销售收入减少；

(e) 无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的重大款项。

#### 5、其他应收款

(a)

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	280,264,901.65	213,101,004.82
坏账准备	1,412,650.66	1,367,575.95
其他应收款净值	278,852,250.99	211,733,428.87

(b) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	88,359,658.47	31.53%	122,505,263.53	57.49%
一至二年	148,143,249.02	52.86%	79,826,104.53	37.46%
二至三年	40,309,440.82	14.39%	6,866,794.03	3.22%
三年以上	3,452,553.34	1.22%	3,902,842.73	1.83%
合计	280,264,901.65	100%	213,101,004.82	100.00%

(c) 截止 2005 年 6 月 30 日，其他应收款中余额前五名客户的合计金额为 141684482.13 元，

占其他应收款总额的 50.56%；

(d) 本期其他应收款期末余额与期初比上升 31.52%，为海南海瑞对学院投入增加。

(e) 其中应收海口经济职业技术学院 87,712,025.88 元，应收中晶化学有限公司 31,600,000 元，应收汉沽区政府 11,000,000 元。

#### 6、预付账款

(a)

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	573,750.00	1.20%	573,750.00	1.20%
一至二年	47,471,908.70	98.80%	47,200,000.00	98.80%
二至三年				
三年以上				
合计	48,045,658.70	100%	47,773,750.00	100.00%

(b) 1-2 年预付账款 4747 万元为预付的工程材料款，尚未结算；

(c) 本期预付账款期末余额与期初比上升 0.57%。

(d) 无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的主要股东的重大款项。

## 7、存货

(a) 存货明细列示：

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
开发成本	1,624,875,997.46	1,510,295,686.32
开发产品		107,435,360.19
工程施工		94,469.42
小计		1,617,825,515.93
减：存货跌价准备		
净额	1,624,875,997.46	1,617,825,515.93

(b) 期末无需要计提存货跌价准备的情形。

## 8、待摊费用

项 目	2005 年 6 月 30 日				摊余月份
	期初余额	本期增加	本期摊销 (减少)	期末余额	
订报费	3,142.00		1,570.98	1,571.02	6 个月
装饰装修费		179,389.38	66,575.01	112,814.37	6-10 个月
养路费		22,284.00	11,142.00	11,142.00	6 个月
合计	3,142.00	201,673.38	79,287.99	125,527.39	

## 9、长期股权投资

(a) 长期投资

项 目	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
长期股权投资						
其他股权投资	150,577,783.71		150,577,783.71	189,771,557.47		189,771,557.47
合并价差	23,473,300.98		23,473,300.98	22,995,046.18		22,995,046.18
合计	174,051,084.69		174,051,084.69	212,766,603.65		212,766,603.65

## (b) 长期股权投资

被投资单位	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	期初余额	期末调整的占被投资单位所有者权益净增减额中的份额(含转让)	期末账面余额	减值准备	期末账面价值
<b>子公司投资</b>							
山海关航母	50%	250,000.00	2,337,221.89		2,337,221.89		2,337,221.89
基辅文化	55%	550,000.00	40,566.36		40,566.36		40,566.36
综合服务	50%	500,000.00	491,008.36		491,008.36		491,008.36
金旅信息	50%	800,000.00	776,105.25		776,105.25		776,105.25
塑钢门窗	55%	1,100,000.00	457,139.99		457,139.99		457,139.99
居宜物业	90%	450,000.00					
游乐港电力	80%	800,000.00	800,000.00		800,000.00		800,000.00
小计		4,450,000.00	4,902,041.85		4,902,041.85		4,902,041.85
<b>联营企业投资</b>							
克什克腾	43.2%	37,754,900.00	39,193,773.76	-	0.00		0.00
				39,193,773.76			
旅游教育	40%	7,920,000.00	7,882,263.44		7,882,263.44		7,882,263.44
游艇俱乐部	40%	400,000.00	400,000.00		400,000.00		400,000.00
华百年	30%	3,000,000.00	3,604,693.16		3,604,693.16		3,604,693.16
小计		49,074,900.00	51,080,730.36	-	11886956.60		11886956.60
				39,193,773.76			
<b>其他股权投资</b>							
北京凌云	10%	4,860,121.38	4,860,121.38		4,860,121.38		4,860,121.38
滨海保险	10%	500,000.00	500,000.00		500,000.00		500,000.00
海口经济职业技术学院	90%	128,428,663.88	128,428,663.88		128,428,663.88		128,428,663.88
小计		133,788,785.26	133,788,785.26		133,788,785.26		133,788,785.26
总计		187,313,685.26	189,771,557.47	39,193,773.76	150,577,783.71		150,577,783.71

## (c) 合并价差

被投资单位	股权投资差额初始金额	摊销期限	摊销方法	股权投资差额本期摊销额	股权投资差额累计摊销	股权投资差额摊余价值	本期合并报表产生差额	合并价差合计
广东环渤海	4,631,291.89	120个月	直线法	235,852.85	1,196,417.10	3,434,874.79		3,434,874.79
海南海瑞	13,435,054.32	120个月	直线法	671,752.74	3,358,763.61	10,076,290.71	1,998,019.99	12,074,310.70
国际游乐港	10,370,310.21	120个月	直线法	514,458.6				
康纳贸易(原凌云建安)	50,821.66			0	2,308,493.72	8,061,816.49	-97,864.26	7,963,952.23
合计	28,487,478.08			1,422,064.19	6,914,496.09	21,572,981.9	1,900,318.99	23,473,300.98

根据本公司与天津环渤海控股集团有限公司签订的股权转让协议，本公司将其持有的克什克腾 43.2% 股权以 2003 年的经审计的净资产为基础转让给天津环渤海控股集团有限公司，转让价为 3895 万元；本公司放弃对克什克腾 2004 年所实现收益的分配权，由天津环渤海控股集团有限公司享有；该股权转让协议已于 2005 年 3 月经本公司股东大会通过。

本公司子公司海南海瑞教育产业发展有限公司与海口市教育局共同举办海口经济职业技术学院，海瑞公司占其权益的 90%，因学校属于特殊行业，根据有关规定，海瑞公司对其投资按成本法核算。

## 10、固定资产

项目	2005 年 6 月 30 日				
	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
<b>原值</b>					
期初余额	269,521,657.86		1,980,839.11	6,082,729.69	277,585,226.66
购置			27,560.00		27,560.00
购买附属公司					
在建工程转入	155,369.42				155,369.42
本期减少					
期末余额	269,677,027.28		2,008,399.11	6,082,729.69	277,768,156.08
<b>累计折旧</b>					
期初余额	3,096,764.84		1,057,068.13	2,264,538.01	6,418,370.98
购买附属子公司					
本年提取	2,600,387.10		164,694.24	383,156.46	3,148,237.80
本期减少					
期末余额	5,697,151.94		1,221,762.37	2,647,694.47	9,566,608.78
<b>减值准备</b>					
期初余额	2,300,000.00				2,300,000.00
本期增加					
期末余额	2,300,000.00				2,300,000.00
<b>净额</b>					
期末净额	261,679,875.34		786,636.74	3,435,035.22	265,901,547.30
期初净额	264,124,893.02		923,770.98	3,818,191.68	268,866,855.68

## 11、在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数	资金来源
35KV 变电站		6,240,368.00	9,150,625.05			15,390,993.05	自筹
10KV 开闭站		112,682.81				112,682.81	自筹
基辅号航空母舰							自筹
其他		671,300.00				671,300.00	自筹
合计		7,024,350.81	9,150,625.05			16,174,975.8	

6

## 12、无形资产

类别	取得方式	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	其他转出	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购入	19,035,741.93	18,023,741.32				18,023,741.32	379 月
林地使用权	购入	72,971,600.00	66,647,394.84				66,647,394.84	548 月
合计		92,007,341.93	84,671,136.16				84,671,136.16	

## 13、其他长期资产

其他长期资产 47,072,850.00 元为本公司控股子公司同江林雪公司所拥有的林业资产。

#### 14、短期借款

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	余额	余额
质押借款	168,000,000.00	320,660,000.00
担保借款	422,910,626.00	409,859,716.77
抵押借款	86,604,289.61	108,100,000.00
合计	677,514,915.61	838,619,716.77

至报告期末，短期借款中，有 26977 万元逾期，其中，兴业银行 7000 万元、浦发银行 5560 万元进入诉讼执行阶段。

#### 16、应付账款

(a)

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	41,026,887.95	88.04%	55,691,172.90	95.46%
一至二年	5,576,813.89	11.96%	2,650,059.54	4.54%
二至三年				
三年以上				
合计	46,603,701.84	100%	58,341,232.44	100%

(b) 本期应付帐款余额比期初下降 20.12%，主要为子公司归还部分所欠工程款。

(c) 无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的主要股东的重大款项。

17、预收账款	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	6,987,312.68	6,244,308.68

(a) 本期预收帐款比期初增 11.90%，原因主要为预收房款形成；

(b) 本公司预收账款中无预收持有本公司 5%以上股份的主要股东的重大款项。

#### 18、应付股利

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
法人股	3,568,649.00	3,568,649.00
流通股		
合 计	3,568,649.00	3,568,649.00

#### 19、应交税金

项目	2005 年 6 月 30 日	税率	2004 年 12 月 31 日
企业所得税	25,051,779.69	2.97%/33%	24,776,790.21
营业税	9,349,138.60	5%/3%	8,976,943.17
城市维护建设税	653,997.10	7%	628,527.30
土地增值税	149,045.05		
个人所得税	127,327.84		105,699.79
合计	35,331,288.28		34,487,960.47

本期应交税金比期初增加 2.45%，主要原因为应交企业所得税增加。



20、其他应付款	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	502,457,652.07	459,356,523.20

(a) 其中期末应付国基环保人民币 4,000,000.00 元，应付环渤海控股集团人民币 186,347,126.55 元，应付天津塘沽万达 6,935,000.00 元。

(b) 本期其他应付款比期初增加 9.39%，主要原因为广东项目投资形成。

#### 21、预提费用

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行借款利息	12,155,070.82	952,695.16
其他	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	13,155,070.82	1,952,695.16

#### 22、一年内到期的长期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
借款类别	余额	余额
担保借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

#### 23、长期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
借款类别	余额	余额
担保借款	454,910,000.00	475,100,000.00
抵押借款	95,000,000.00	70,000,000.00
合 计	549,910,000.00	545,100,000.00

#### 24、股本

	年初数	本年变动增减					年末数
		配股	送股	公积金转股	其他	增加	
<b>一、未上市流通股份</b>							
1. 发起人股份	165,000,000						165,000,000
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	165,000,000						165,000,000
外资法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股							
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
未上市流通股份合计	165,000,000						165,000,000
<b>二、已上市流通股份</b>							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市的外资股	184,000,000						184,000,000
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已上市流通股份合计	184,000,000						184,000,000
<b>三、股份总数</b>	349,000,000						349,000,000

2005 年 6 月 30 日，本公司注册、已发行及已缴足的股本为人民币 349,000,000 元，分为 349,000,000 股，每股面值人民币 1 元。

## 25、资本公积

项 目	2005 年 6 月 30 日			期末数
	期初数	本期增加	本期减少	
关联交易差价	6,387,664.39			6,387,664.39
股本溢价				
- 发起人股	39,423,769.00			39,423,769.00
- B 股	140,552,153.00			140,552,153.00
合 计	186,363,586.39			186,363,586.39

## 26、盈余公积

(a)

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	34,782,595.02			34,782,595.02
法定公益金	17,391,299.12			17,391,299.12
任意盈余公积金				
合 计	52,173,894.14			52,173,894.14

## 27、未分配利润

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
净利润	-12,117,248.68	12,575,945.32
年初未分配利润	91,283,052.88	87,521,503.44
可供分配的利润	79,165,804.20	100,097,448.76
- 提取本公司法定盈余公积金		5,876,263.92
- 提取本公司法定公益金		2,938,131.96
可供投资者分配的利润	79,165,804.20	91,283,052.88
分配股利		
期 末 数	79,165,804.20	91,283,052.88

## 28、主营业务收入/成本

(a) 主营业务收入

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
房地产收入	64,225,532.00	93,235,275.00
旅游开发	9,498,990.00	19,901,951.00
合 计	73,724,522.00	113,137,226.00

本公司本年度前五名销售额为 10,714,444.00 元，占收入总额 14.54%。

(b) 主营业务成本

项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
房地产开发	49,863,453.42	56,376,963.42

旅游开发	8,686,725.27	9,286,876.59
合计	58,550,178.69	65,663,840.01

## 31、财务费用

项目	2005年1—6月	2004年1—6月
利息支出	10,007,795.03	10,628,480.61
减：利息收入	1,782,639.75	4,001,117.64
汇兑净损益	231622.35	4,372.22
其他	14,924.46	38,340.19
合计	8,471,702.09	6,670,075.38

## 32、投资收益

项目	2005年1-6月		
	股权投资收益		其他投资收益
	成本法	权益法	
短期投资			
股权投资差额摊销		-	-1,422,064.19
		1,422,064.19	
股权投资转让收益		-243,773.76	-243,773.76
子公司投资收益			
合营投资收益	-147,014.61		-147,014.61
合计	-147,014.61	-1,665,837.95	-1,812,852.56

项目	2004年1-6月		
	股权投资收益		其他投资收益
	成本法	权益法	
短期投资	8,921.70		8,921.70
股权投资差额摊销		-	-1,290,170.46
		1,290,170.46	
股权投资转让收益		44,762.48	44,762.48
子公司投资收益		-505,617.89	-505,617.89
合营投资收益		8,449,600.00	8,449,600.00
合计	8,921.70	6,698,574.13	6,707,495.83

## 35、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位往来	47,383,831.56
利息收入	2,285,835.58
合计	49,669,667.14

## 36、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位往来	48,212,737.70
管理费用	4,855,355.02
营业费用	1,443,785.58
小计	54,511,878.30

## 一、母公司报表附注

### 1、其他应收款

(a)

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	345,878,521.53	315,428,256.29
减：坏账准备	3,154,282.56	3,154,282.56
净值	342,724,238.97	312,273,973.73

(b) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	112,596,706.19	32.56%	105,970,731.57	33.60%
一至二年	223,824,290.62	64.72%	204,913,513.12	64.96%
二至三年	5,409,440.82	1.57%	3,395,927.70	1.08%
三年以上	4,048,083.90	1.15%	1,148,083.90	0.36%
合计	345,878,521.53	100%	315,428,256.29	100.00%

(c) 无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的主要股东的重大款项。

(d) 截止 2005 年 6 月 30 日，其他应收款中余额前五名客户的合计金额为人民币 316,386,170.39 元，占其他应收款总额的 91.48%。

### 2、固定资产

	2005 年 6 月 30 日				合计
	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	
原值					
期初余额	17,950,217.86		1,110,528.99	2,526,639.13	21,587,385.98
本期增加	94,469.42		11,860.00		106,329.42
本期减少					
期末余额	18,044,687.28		1,122,388.99	2,526,639.13	21,693,715.40
累计折旧					
期初余额			783,935.07	897,582.74	1,681,517.81
本期增加			85,274.02	122,542.02	207,816.04
本期减少					
期末余额			869,209.09	1,020,124.76	1,889,333.85
减值准备	2,300,000.00				2,300,000.00
期初余额					
本期增加					
期末余额	2,300,000.00				2,300,000.00
净值					
期末净值	15,744,687.28		253,179.90	1,506,514.37	17,504,381.55
期初净值	15,650,217.86		298,310.32	1,657,339.99	17,605,868.17

于 2005 年 6 月 30 日，本公司已对部分房产的成本高于市场平均成交价格的部分提取了减值准备。

## 3、长期股权投资

## (a) 长期投资

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	减值准备 净额	金额	减值准备 净额
长期股票投资	743,998,398.13	743,998,398.13	781,933,247.31	781,933,247.31
其他股权投资				
股权投资差额	21,572,981.99	21,572,981.99	22,995,046.18	22,995,046.18
合计	765,571,380.12	765,571,380.12	804,928,293.49	804,928,293.49

## (b) 长期股权投资

被投资单位	占被投资单位注册资 本比例	初始投资额	期初余额	期末调整的占被 投资单位所有者 权益净增减额中 的份额(含转让)	期末账面余额	减 值 准 备	期末账面价值
广东环渤海	88.75%	106,781,100.00	138,371,128.83	4,216,544.13	142,587,672.96		142,587,672.96
同江林雪	90%	105,631,942.27	102,258,220.37	-90,000.00	102,168,220.37		102,168,220.37
海南海瑞	60%	89,053,164.81	89,631,241.37	-147,014.61	89,484,226.76		89,484,226.76
国际游乐港	73%	368,408,483.10	390,875,273.16	-2,696,147.93	388,179,125.23		388,179,125.23
康纳贸易	90%	13,500,000.00	13,138,795.28	-24,457.01	13,114,338.27		13,114,338.27
小计		683,374,690.18	734,274,659.01	1,258,924.58	735,533,583.59		735,533,583.59
华百年	30%	3,000,000.00	3,604,693.16		3,604,693.16		3,604,693.16
克什克腾	43.2%	37,754,900.00	39,193,773.76	-			
				39,193,773.76			
小计		40,754,900.00	42,798,466.92	-	3,604,693.16		3,604,693.16
				39,193,773.76			
北京凌云	10%	4,860,121.38	4,860,121.38		4,860,121.38		4,860,121.38
小计		4,860,121.38	4,860,121.38		4,860,121.38		4,860,121.38
总计		728,989,711.56	781,933,247.31	-	743,998,398.13		743,998,398.13
				37,934,849.18			

## (c) 长期股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	累计摊销额	摊余价值	剩余摊销期限
广东环渤海	4,631,291.89	资产置换	120个月直线 法	235,852.85	1,196,417.10	3,434,874.79	90个月
海南海瑞	13,435,054.32	资产置换	120个月直线 法	671,752.74	3,358,763.61	10,076,290.71	90个月
国际游乐港	10,370,310.21	资产置换	120个月直线 法	514,458.60	2,308,493.72	8,061,816.49	90-105个月
康纳贸易	50,821.66	购买股权			50,821.66		
合计	28,487,478.08			1,422,064.19	6,914,496.09	21,572,981.99	

## 4、投资收益

项目	本期发生额		合计
	股权投资收益	其他投资收益	
	成本法	权益法	
短期投资			

股权投资差额摊销	-1,422,064.19	-1,422,064.19
股权投资转让收益	-243,773.76	-243,773.76
子公司投资收益	1,258,924.58	1,258,924.58
合计	-406,913.37	-406,913.37

## 注释六、关联方交易

### 、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
天津环渤海控股集团有限公司	天津市	100,000,000	环渤海地区经济技术项目的招商引资、基础设施	第一大股东	有限责任公司	朱地
天津国际游乐港有限公司	天津市	500,000,000	旅游景点设施的开发与经营	子公司	有限责任公司	郑介甫
同江林雪旅游发展有限公司	黑龙江同江市	120,000,000	旅游、林业、种植、养殖、木材加工	子公司	有限责任公司	刘祖荫
广东环渤海房地产开发有限公司	广东省广州市	120,000,000	房地产开发经营,项目投资。	子公司	有限责任公司	郑介甫
海南海瑞教育产业发展有限公司	海南省海口市	120,000,000	办学及教育产业投资,教育服务	子公司	有限责任公司	曹成杰
上海康纳贸易有限公司	上海浦东	15,000,000	货物与技术的进出口业务,建筑业、室内装潢及设计、金属制品的生产及销售、以上相关技术的咨询服务	子公司	有限责任公司	王跃
海口经济职业技术学院	海口市国兴大道兴丹路3号	120,000,000	培养高等学历技术应用人才等		学校	曹成杰

### 、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
天津环渤海控股集团有限公司	100,000,000			100,000,000
天津国际游乐港有限公司	500,000,000			500,000,000
同江林雪旅游发展有限公司	120,000,000			120,000,000
广东环渤海房地产开发有限公司	120,000,000			120,000,000
海南海瑞教育产业发展有限公司	120,000,000			120,000,000
上海康纳贸易有限公司	15,000,000			15,000,000
海口经济职业技术学院	120,000,000			120,000,000

## 、存在控制关系的关联方所持股份及其变动

公司名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	%			金额	%
天津环渤海控股集团有限公司	84,670,000	24.26			84,670,000	24.26
天津国际游乐港有限公司	500,000,000	90.00			365,000,000	73.00
同江林雪旅游发展有限公司	108,000,000	90.00			108,000,000	90.00
广东环渤海房地产开发有限公司	106,500,000	88.75			106,500,000	88.75
海南海瑞教育产业发展有限公司	72,000,000	60.00			72,000,000	60.00
上海康纳贸易有限公司(原上海凌云建筑安装工程有限公司)	13,500,000	90.00			13,500,000	90.00

## 、不存在控制关系的关联方的性质

名称	与本公司之关系
国基环保高科技有限公司	本公司的主要股东
天津华泰控股集团股份有限公司	受同一公司控制的子公司

## 、关联交易

根据本公司与天津环渤海控股集团有限公司签订的股权转让协议，本公司将其持有的克什克腾43.2%股权转让给天津环渤海控股集团有限公司，转让价为3895万元；该股权转让协议已于2005年3月经本公司股东大会通过。在本报告期内完成交易。

## 、关联方公司往来

本公司与各关联公司的往来

公司名称	往来性质	2005年6月30日
环渤海控股集团	其他应付款	168,043,589.73
华泰控股集团	其他应收款	600,000.00
海口经济职业技术学院	其他应收款	87,712,025.88

## 注释七、或有事项

截止2005年6月30日公司对外担保事项

担保人	被担保人	担保金额	担保起止日
天津国际游乐港有限公司	天津三泰投资有限公司	13,140,000.00	2004.6.30-2005.5.20
上海凌云实业发展股份有限公司	天津国际游乐港有限公司	9,910,000.00	2003.5.29-2006.5.18
上海凌云实业发展股份有限公司	天津国际游乐港有限公司	50,000,000.00	2003.10.28-2004.10.28
上海凌云实业发展股份有限公司	海南海瑞教育产业发展有限公司	30,000,000.00	2002.12.30-2005.9.30
上海凌云实业发展股份有限公司	海口职业经济技术学院	12,000,000.00	2005.5.26-2006.9.26
上海凌云实业发展股份有限公司	天津天联复合材料有限公司	9,000,000.00	2005.1.17-2007.1.17
广东环渤海房地产开发有限公司	广州盛维亚实业发展有限公司	8,875,000.00	2005.3.8-2005.9.7

## 注释八、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

## 注释九、其他重要事项

2005 年 4 月本公司收到上海市第一中级人民法院《应诉通知书》（（2005）沪一中民三（商）初字第 213、214、215 号）。应诉通知书称，该院已受理兴业银行上海浦东支行等诉本公司借款合同纠纷一案，诉讼标的总计 7000 万元。截止报告期末，案件正在审理中。

2005 年 6 月本公司收到上海市第一中级人民法院《应诉通知书》（（2005）沪一中民三（商）初字第 218、219、220、221 号）。应诉通知书称，该院已受理浦东发展银行陆家嘴支行诉本公司四起借款合同纠纷的案件，总计诉讼标的 2560 万元。截止报告期末，案件正在审理中。

2005 年 6 月本公司收到上海市第一中级人民法院《应诉通知书》（（2005）沪一中民三（商）初字第 241 号）。应诉通知书称，该院已受理浦东发展银行陆家嘴支行诉本公司一起借款合同纠纷的案件，诉讼标的 3000 万元。截止报告期末，案件正在审理中。

至报告期末，短期借款中，有 26977 万元逾期，其中，兴业银行 7000 万元、浦发银行 5560 万元进入诉讼执行阶段。本公司正在积极解决上述贷款逾期和债务诉讼问题。

## 注释十、主要财务指标

	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	1.66%	1.64%	0.0316	0.0316
营业利润	-1.35%	-1.33%	-0.0257	-0.0257
净利润	-1.82%	-1.80%	-0.0347	-0.0347
扣除非经常损益后的净利润	-1.82%	-1.80%	-0.0347	-0.0347



## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本
- (二) 载有法人代表、财务总监、财务主管签字的财务报表
- (三) 公司《章程》文本

上海凌云实业发展股份有限公司

李明炯

2005 年 8 月 19 日