

黑龙江天伦置业股份有限公司
二〇〇五年半年度报告

董事长（签名）：

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。

公司董事长张雄先生、总经理张伟胜先生、财务及财务部门负责人李明先生声明：保证半年度报告中的财务报告真实、完整。

公司本半年度财务报告未经审计。

目 录

| | |
|------------------|----|
| 一、重要提示及目录 | 1 |
| 二、公司基本情况 | 2 |
| 三、股本变动和主要股东持股情况 | 3 |
| 四、董事、监事、高级管理人员情况 | 4 |
| 五、管理层讨论与分析 | 4 |
| 六、重要事项 | 7 |
| 七、财务报告 | 9 |
| 八、备查文件 | 31 |

公司基本情况

一、公司简介

- 1、公司法定中文名称：黑龙江天伦置业股份有限公司
公司英文名称：
Hei LongJiang TianLun Real Estate Development Co., Ltd.
公司英文名称缩写：TianLun Real Estate
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：天伦置业
股票代码：000711
- 3、公司注册地址：哈尔滨经济技术开发区
办公地址：哈尔滨经济技术开发区天顺街副 68 号
邮政编码：150090
公司网址：www.tlzy.com.cn
电子信箱：hljtlzy@126.com
- 4、公司法定代表人：张雄
- 5、公司董事会秘书：赵润涛
地址：哈尔滨经济技术开发区天顺街副 68 号
电话：0451-82335442
传真：0451-82334782
电子信箱：zrt0001@sina.com
- 6、公司信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》
中国证监会指定登载公司半年度报告的国际互联网
网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部、深圳证券交易所
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1993 年 3 月 31 日
公司首次注册登记地点：哈尔滨经济技术开发区
企业法人营业执照注册号：2300001100930
税务登记号码：230109126976973
聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所
办公地址：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

二、主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

| | 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 | 261,594,825.62 | 267,866,366.53 | -2.34 |
| 流动负债 | 154,724,551.55 | 153,114,730.16 | 1.05 |
| 总资产 | 505,941,373.35 | 515,162,278.34 | -1.79 |
| 股东权益 (不含少数股东权益) | 348,992,175.76 | 351,471,613.79 | -0.71 |
| 每股净资产 | 3.25 | 3.28 | -0.91 |
| 调整后的每股净资产 | 3.25 | 3.28 | -0.91 |
| | 报告期 (1-6 月) | 上年同期 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
| 净利润 | 2,883,841.97 | 6,377,086.57 | -54.78 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 2,265,867.12 | 6,285,946.04 | -63.95 |
| 每股收益 | 0.03 | 0.06 | -50 |
| 净资产收益率 (%) | 0.83 | 1.90 | -1.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -73,061,553.75 | -50,865,880.52 | -43.64 |

说明：非经常性损益项目

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|----------|------------|
| 营业外收入 | 370.58 |
| 坏帐准备冲回 | 617,604.27 |
| 合计 | 617,974.85 |

2、利润表附表

| 报告期利润 | 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 | 1.27 | 1.26 | 0.0412 | 0.0412 |
| 营业利润 | 0.61 | 0.60 | 0.0198 | 0.0198 |
| 净利润 | 0.83 | 0.82 | 0.0263 | 0.0263 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 0.65 | 0.64 | 0.0211 | 0.0211 |

股本变动和主要股东持股情况

一、报告期股份总数及结构变动情况

报告期内公司无因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起公司股份总数及结构变动的事项。

二、 前十名股东、前十名流通股股东持股表

单位: 万股

| 报告期末股东总数 | 15864 户 | | | | | |
|---------------------------|--|--------|--------|--------|------------|-------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 股份类别 | 质押或冻结的股份数量 | 股东性质 |
| 天伦控股有限公司 | 0 | 2857 | 26.635 | 未流通 | 质押冻结 | 法人股 |
| 深圳市禾海投资发展有限公司 | 0 | 1855 | 17.293 | 未流通 | 质押冻结 | 法人股 |
| 上海国欣科技发展公司 | 0 | 220 | 2.050 | 未流通 | 无 | 法人股 |
| 上海卓成资产管理有限公司 | 0 | 200 | 1.864 | 未流通 | 无 | 法人股 |
| 南都集团控股有限公司 | 0 | 196.56 | 1.832 | 未流通 | 无 | 国有法人股 |
| 哈尔滨市商业银行股份有限公司 | 0 | 84.24 | 0.785 | 未流通 | 无 | 国有法人股 |
| 上海众人安居房产销售有限公司 | 0 | 83.2 | 0.775 | 未流通 | 无 | 法人股 |
| 上海文辉企业咨询有限公司 | 0 | 50 | 0.466 | 未流通 | 无 | 法人股 |
| 谢勇峰 | 0 | 44.135 | 0.411 | 已流通 | 未知 | 流通股 |
| 上海超友科技服务有限公司 | 0 | 40 | 0.372 | 未流通 | 无 | 法人股 |
| 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 | | | |
| 谢勇峰 | 44.1350 | | A 股 | | | |
| 梁春华 | 38.0200 | | A 股 | | | |
| 江阴阳光投资有限公司 | 34.0060 | | A 股 | | | |
| 何通攀 | 33.0310 | | A 股 | | | |
| 刘高辉 | 32.9609 | | A 股 | | | |
| 李怡 | 24.2700 | | A 股 | | | |
| 邓美联 | 22.7799 | | A 股 | | | |
| 傅强 | 21.5102 | | A 股 | | | |
| 林世伟 | 20.8821 | | A 股 | | | |
| 夏飞 | 20.4196 | | A 股 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 据了解, 公司前十名股东中法人股东之间无关联关系或属于一致行动人的情况, 流通股之间及与法人股股东关系未知。 | | | | | |
| 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 | | |
| | 无 | | | 无 | | |

说明: 公司第一大股东广州天伦集团控股有限公司于 2005 年 1 月 28 日更名为天伦控股有限公司。

四、报告期内, 公司控股股东或实际控制人未发生变化。

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无变化。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况
公司四届董事会第十一次会议(3月10日召开)审议通过了董事变更事项。公司原董事兼副总经理梁辉先生因工作变动，向公司董事会递交了辞去董事兼副总经理的书面辞呈。根据《公司章程》规定，经大股东提名，公司董事会推选黄奋先生为公司董事候选人。公司独立董事卫宗平、倪阳、丘海雄审阅董事候选人简历后认为该候选人符合董事任职条件，没有违反《公司法》和《公司章程》的有关规定。2005年4月20日召开的公司2004年年度股东大会审议通过了董事变更事项。除此以外，报告期内公司无董事、监事、高级管理人员变动情况。

管理层讨论与分析

一、公司经营成果及财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增减额同比增减变化：

| 项 目 | 金 额 (元) | | 增减比率 (%) |
|--------------|----------------|----------------|----------|
| | 本期数 | 上年同期数 | |
| 主营业务收入 | 8,092,275.00 | 106,143,184.04 | -92.38 |
| 主营业务利润 | 4,424,042.24 | 16,777,791.28 | -73.63 |
| 净利润 | 2,883,841.97 | 6,377,086.57 | -54.78 |
| 现金及现金等价物净增减额 | -74,526,052.84 | -60,834,571.71 | -22.51 |

说明：

① 主营业务收入同比减少 92.38%，主要是去年同期产生 7268 万元收入的广东中妇旅国际旅行社有限责任公司在去年下半年已转让；去年同期有 2327 万元的房地产销售收入，本期无房地产销售收入。

② 主营业务利润同比减少 73.63%，主要是报告期无房地产销售业务，同比减少了 922 万元。

③ 净利润同比减少 54.78%，主要是报告期无房地产销售业务，较去年同期少产生利润 605 万元。

④ 现金及现金等价物净增加额同比减少 22.51%，主要是房地产项目投资所致。

2、总资产、股东权益较期初变化情况

| 项目 | 金额（元） | | 增减比率（%） |
|------|----------------|----------------|---------|
| | 本期数 | 期初数 | |
| 总资产 | 505,941,373.35 | 515,162,278.34 | -1.79 |
| 股东权益 | 348,992,175.76 | 351,471,613.79 | -0.71 |

说明：

- ① 总资产减少 1.79%，主要是受让控股子公司股权导致少数股东权益减少所致。
- ② 股东权益减少 0.71%，主要是分配股利所致。

二、报告期经营情况

报告期内，公司主营包括物业租赁、旅游业和房地产业务。

1、报告期内，公司实现主营业务收入 809 万元，构成如下：

单位：万元

| 行 业 | 项 目 | 地点 | 主营收入 | 营业成本 | 毛利率（%） |
|------|--------------|-----|------|------|--------|
| 房地产 | 装修收入 | 广州 | 276 | - | 100 |
| 旅游 | 松花江索道门票收入 | 哈尔滨 | 317 | 142 | 55.21 |
| 物业租赁 | 广州天誉花园物业租赁收入 | 广州 | 216 | 185 | 14.35 |

2、报告期内利润构成、主营业务或其结构，主营业务盈利能力发生变化的说明

与去年同期相比，报告期内公司没有房地产销售及中介服务收入，没有广东中妇旅国际旅行社有限责任公司的旅游收入，导致报告期公司利润构成、主营业务及其结构和主营业务盈利能力发生变化。

3、报告期公司无对利润产生重大影响的其他经营业务。

4、报告期公司无投资收益对净利润影响达到 10% 以上的参股公司。

三、报告期投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续至报告期的情况。

2、报告期内，公司出资 1980 万元，成立广州天利达实业有限公司。

司，该公司注册资本 2200 万元，公司占 90%，自然人陈弄占 10%。经营范围为利用自有资金投资、加工、生产建筑材料、装饰材料；销售建筑材料。除此以外，公司无其他投资项目。

3、基于公司目前的经营状况，今年前三季度将不会产生房地产销售收入，所以预计今年第三季度公司业绩与去年同期相比将有较大下滑，下滑幅度在 50%-70%之间。

重要事项

一、 公司治理结构情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所所有法律法规的要求，不断完善公司治理结构，规范运作，加强信息披露工作。目前公司的治理情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

二、 报告期内公司利润分配方案执行情况

报告期内公司实施了 2004 年年度分红派息方案，即每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），股权登记日为 5 月 23 日，除息日为 5 月 24 日。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无资产收购、出售情况。

五、报告期内，公司无关联交易事项。

六、重大合同

1、报告期内，公司继续将广州天誉花园物业资产租赁经营；

2、公司控股子公司广州润龙房地产有限公司于 5 月 27 日通过拍卖竞得广州“羊城大厦”项目，并签署了《拍卖成交确认书》及《拍卖成交确认书补充合同》，成交金额为 104,152,500.00 元。详细内容

请见 6 月 2 日公司公告；

3、公司广州分公司与深圳发展银行广州分行信源支行于 2004 年 9 月 23 日签订《借款合同》，借款 7000 万元，期限自 2004 年 9 月 7 日至 2005 年 9 月 7 日，借款利率为 5.841%，公司以自有的广州天誉花园五楼资产作为抵押。

除此以外，公司没有发生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、租赁公司资产的事项。

2、担保事项

| 公司对外担保情况 | | | | | | |
|-----------------------------------|------|------|------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 发生日期 | 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 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计 | | | 0.00 | | | |
| 报告期内担保余额合计 | | | 0.00 | | | |
| 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 | | | 0.00 | | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | 0.00 | | | |
| 公司担保总额情况 | | | | | | |
| 担保总额 | | | 0.00 | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | 0.00 | | | |
| 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 | | | 0.00 | | | |
| 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 | | | 0.00 | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 | | | 0.00 | | | |
| 违规担保总额 | | | 0.00 | | | |

3、报告期内，公司没有发生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或其他委托理财事项。

七、控股股东及其子公司占用公司资金情况

1、报告期内，公司控股股东及其子公司没有占用公司资金。

2、独立董事《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》提及情况的专项说明及独立意见

根据中国证监发[2003]56 号《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》，我们对黑龙江天伦置业股份有限公司的关联方资金往来及对外担保进行了仔细核查。我们认为：

(1) 黑龙江天伦置业股份有限公司报告期内没有发生与大股东及其他关联方之间的资金往来事项。

(2) 黑龙江天伦置业股份有限公司自上市以来，严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市规则》及中国证监发[2003]56 号文的有关规定，目前公司累计对外担保金额为 0，不存在违规情况。

八、承诺事项

报告期内，公司尚有以前年度延续的已签土地购买合同，但未支付的约定支出 9500 万元。除此以外，根据公司掌握和了解的情况，公司或持有公司股份 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。

九、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、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况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十、报告期公司无其他对公司产生重大影响的重要事项。

财务报告（未经审计）

一、 会计报表（附后）

二、 会计报表附注

1、 公司基本情况

（1）本公司系 1993 年 3 月 31 日经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1993]303 号文批准，由黑龙江省建设开发实业总公司、黑龙江惠扬房地产开发有限公司、哈尔滨龙江非标工具公司、黑龙江省城乡建设开发公司、黑河经济合作区房地产开发公司作为发起人，以定向募集方式组建，总股本为 3,600 万元。1997 年 3 月 28 日，经中国证券监督管理委员会以证监发字[1997]95 号、[1997]96 号文批准，公司向社会公众公开发行 1,464 万股境内上市内资股 A 股股票，并于同年 4 月 11 日在深圳证券交易所上市交易，总股本变更为 5,064 万元。2000 年 12 月 22 日由黑龙江省工商行政管理局换发注册号为 2300001100930 的企业法人营业执照。

经股东大会审议通过，并报经中国证监会批准，本公司先后于 1997 年向全体股东每 10 股送 3 股、于 1998 年向全体股东每 10 送 3 股转增 2 股、于 1999 年向社会公众股股东配售 851.76 万股，现注册资本和总股本为人民币 10,726.56 万元，法定代表人为张雄。

（2）本公司经营范围：房地产开发与经营，网络与电子信息技术开发应用，软件开发，对高新技术的投资，旅游基础设施投资经营管理，物业管理，自有房屋租赁，销售建材，化工原料（不含危险品及监控化学品），电子产品。

（3）本公司住所：黑龙江省哈尔滨经济技术开发区。

2、 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计制度

本公司及属下控股子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度

自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

(3) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

(4) 记账基础和计价原则

记账基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

(5) 外币业务核算方法

对发生的非本位币业务按当日国家外汇市场价的中间价折合记账本位币入账；月末对外币账户余额按当日国家外汇市场价的中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益。

(6) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的时间短、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) 坏账核算方法

1) 本公司坏账损失采用备抵法核算；应收款项（包括应收账款、其他应收款，不含合并会计报表的各企业之间的内部往来）按年末余额的 5% 计提。

2) 坏账按下列原则进行确认：

a. 因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

b. 因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

c. 因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款项，经公司董事会批准，列作坏账损失。

（8）存货核算方法

存货分为各类材料、半产品、产成品、在产品（开发成本）、库存商品、低值易耗品等六大类。

购入原材料按实际成本入账，发出原材料的成本采用先进先出法核算；入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用先进先出法核算，低值易耗品采用一次摊销法核算。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本低于其可变现净值的差额确定。

（9）短期投资核算方法

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。

短期投资期末按成本与市价孰低计价，并按各单项投资项目计提跌价准备。

（10）长期投资核算方法

1) 长期债权投资

债权投资按实际支付金额计入成本，实际支付款项中含有已到期尚未领取利息的，按照扣除该利息后的差额计价；溢价或折价在长期债权存续期间内按直线法予以摊销；收益按成本法计入当期损益。

2) 长期股权投资

A、计价及收益确认方法

长期股权投资按实际支付的价款或确定的价值记账，对投资额占被投资单位资本总额超过 50%的，以权益法核算并合并会计报表，对投资额占被投资单位资本总额不足 50%但拥有被投资单位实际控制权的，同样以权益法核算并合并报表；投资额占被投资单位资本总额超过 20%，不足 50%的以权益法核算；投资额占被投资单位资本总额不足 20%的以成本法核算。

B、股权投资差额

对采用权益法核算的被投资单位，若长期投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的差额计入股权投资差额明细科目。股权投资差额的摊销期限，合同规定投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。

3) 长期投资减值准备

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提取长期投资减值准备。

(11) 固定资产计价和折旧方法

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等；以及不属于主要生产经营设备的，使用期限在两年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产。

固定资产除公司设立时股东投入的按重估价值计价外，按实际成本计价。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定

资产折旧政策如下：

| 类 别 | 估计使用年限 | 年折旧率(%) |
|----------|--------|-------------|
| (1)房屋建筑物 | 10-45 | 2.11-9.5 |
| (2)通用设备 | 8-20 | 4.75-11.875 |
| (3)专用设备 | 30 | 3.33 |
| (4)运输设备 | 5-30 | 3.17-19 |

期末由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产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

为购建固定资产发生的工程借款利息在满足《企业会计准则-借款费用》所规定的条件下予以资本化；在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

期末在建工程存在下列一项或若干项情况，导致在建工程可收回金额低于其账面价值的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额提取在建工程减值准备：

- a. 长期停建且预计未来三年内不会重新开工；
- b. 所建项目在性能上、技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c. 其他足以证明已经发生减值的情况。

(13) 无形资产核算方法

本公司对购入的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转

入的无形资产，按投资各方确认的价值入账。各种无形资产自取得当月起在其有效期限内按直线法摊销，其中：土地使用权按法定期限摊销。

期末无形资产存在下列一项或若干项情况，导致无形资产可收回金额低于其账面价值的，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额提取无形资产减值准备：

- a. 已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b. 其市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c. 已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；
- d. 其他足以证明其实质已经发生减值的情况。

（14）长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按受益期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（15）借款费用的会计处理方法

1) 资本化费用的确认

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，属于在所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；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用的金额较小，可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。

2) 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。

3) 借款费用资本化的暂停和停止

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。

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。

4) 借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间利息资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 加权平均利率

累计支出加权平均数 = \sum (每笔资产支出金额 × 每笔资产支出实际占用的天数 / 会计期间涵盖的天数)

加权平均利率 = (专门借款当期实际发生的利息之和 / 专门借款本金加权平均数) × 100%

(16) 收入确认原则

1) 销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量。

现金折扣在发生时作为当期费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供、收到价款或取得索取价款的证据时，确认劳务收入；跨年度完成的按完工百分比确认相关的劳务收入。

3) 让渡资产使用权：让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。利息和使用费收入在以下条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

(17) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

(18) 合并会计报表的编制方法

1) 合并范围的确定原则

本公司将直接或间接控制的子公司纳入合并会计报表的合并范围，并按财政部财会二字（1996）2 号文《关于合并报表合并范围请示的函》执行，本报告期纳入合并范围的子公司包括广州润龙房地产有限公司、广州天利达实业有限公司，其中：广州润龙房地产有限公司为本公司的直接控股子公司，本公司对该公司投资占其权益性投资的比例为 90%；广州天利达实业有限公司为本公司今年新增的控股子公司，本公司对该公司投资占其权益性投资的比例为 90%。

2) 编制方法

合并报表以母公司、纳入合并范围的子公司的同期会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策制定，母子公司之间的重大交易和资金往来等，均在合并报表时予以抵销。

3、税项

| 税 种 | 税 率 |
|---------|-------------|
| 营 业 税 | 3%、5% |
| 增 值 税 | 17% |
| 城市维护建设税 | 7% |
| 教育费附加 | 3%、4% |
| 企业所得税 | 33% |
| 堤围防护费 | 0.10%、0.13% |

4、利润分配

本公司章程规定的净利润分配政策如下：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 按净利润的 10%提取法定盈余公积；
- (3) 按净利润的 5%提取法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积；
- (5) 分配股利。

5、控股子公司及合营企业

单位：万元

| 公 司 全 称 | 注 册 资 本 | 经 营 范 围 | 本 公 司 对 其 投 资 额 | 本 公 司 所 占 权 益 比 例 |
|-------------|---------|--|-----------------|-------------------|
| 广州润龙房地产有限公司 | 8,000 | 利用自有资金投资房地产。销售：建筑材料。房地产信息咨询服务 | 7,200 | 90% |
| 广州天利达实业有限公司 | 2,200 | 利用自有资金投资，加工，生产：建筑材料，装饰材料（另设分支机构经营）销售建筑材料 | 1,980 | 90% |

6、会计报表主要项目注释

(1) 合并会计报表主要项目注释

1) 货币资金

| 项 目 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|---------|---------------|----------------|
| 现 金 | 347,810.42 | 67,998.91 |
| 银行存款 | 56,901,366.94 | 131,707,231.29 |
| 其他货币资金* | 18,102.83 | 18,102.83 |
| 合 计 | 57,267,280.19 | 131,793,333.03 |

* 其他货币资金系中国银行长城卡存款。

2) 应收账款

应收账款账龄分析列示如下:

| 账 龄 | 2005. 6. 30 | | | 2004. 12. 31 | | |
|-------|----------------------|------------|-------------------|----------------------|------------|-------------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 13,229,920.00 | 100 | 965,746.00 | 19,756,987.68 | 100 | 987,849.38 |
| 1-2 年 | - | - | - | - | - | - |
| 2-3 年 | - | - | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | <u>13,229,920.00</u> | <u>100</u> | <u>965,746.00</u> | <u>19,756,987.68</u> | <u>100</u> | <u>987,849.38</u> |

说明: 报告期末无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

3) 其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下:

| 账 龄 | 2005. 6. 30 | | | 2004. 12. 31 | | |
|-------|---------------------|------------|------------------|----------------------|------------|-------------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 1,748,418.27 | 27.96 | 14,824.00 | 12,747,566.94 | 99.08 | 631,371.77 |
| 1-2 年 | 4,396,985.58 | 70.33 | - | 11,130.05 | 0.09 | 556.50 |
| 2-3 年 | 10,000.00 | 0.16 | - | 99,427.03 | 0.77 | 4,971.35 |
| 3 年以上 | 96,909.41 | 1.55 | 4,845.47 | 7,482.38 | 0.06 | 374.12 |
| 合计 | <u>6,252,313.26</u> | <u>100</u> | <u>19,669.47</u> | <u>12,865,606.40</u> | <u>100</u> | <u>637,273.74</u> |

说明: 报告期末无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

4) 预付账款

预付账款账龄分析列示如下:

| 账 龄 | 2005. 6. 30. | | 2004. 12. 31 | |
|-------|----------------------|------------|-----------------|------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 55,402,500.00 | 100 | - | - |
| 1-2 年 | 5666.00 | 100 | 5,666.00 | 100 |
| 2-3 年 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>55,408,166.00</u> | <u>100</u> | <u>5,666.00</u> | <u>100</u> |

5) 存 货

| 项 目 | 2005. 6. 30 | | 2004. 12. 31 | |
|---------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|
| | 金 额 | 存货跌价准备 | 金 额 | 存货跌价准备 |
| 已完工开发产品 | | | - | - |
| 未完工开发产品 | 71,078,172.84 | - | 48,932,536.50 | - |
| 拟开发土地 | <u>59,139,386.80</u> | - | <u>56,064,070.90</u> | - |
| 合 计 | <u>130,217,559.64</u> | - | <u>104,996,607.40</u> | - |

* 本期未发现存货成本低于可变现净值的情况，因此未计提存货跌价准备。

6) 待摊费用

| 类 别 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 |
|-------|-------------------|------------------|
| 包烧费 | - | 71,105.14 |
| 报刊费 | - | 2,180.00 |
| 印票费 | 15,000.00 | - |
| 旅游宣传品 | - | - |
| 其 他 | <u>190,002.00</u> | - |
| 合 计 | <u>205,002.00</u> | <u>73,289.14</u> |

7) 长期投资

① 长期股权投资明细列示如下：

| 项 目 | 2004. 12. 31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2005. 6. 30 | |
|--------|---------------|------|------|------|---------------|------|
| | 金 额 | 减值准备 | | | 金 额 | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 20,000,000.00 | - | - | - | 20,000,000.00 | - |

8) 固定资产及其累计折旧

固定资产原值

| 类 别 | 2004. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005. 6. 30 |
|--------|-----------------------|-------------------|------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 202,226,802.06 | - | - | 202,226,802.06 |
| 通用设备 | 6,385,026.41 | - | - | 6,385,026.41 |
| 专用设备 | - | - | - | - |
| 运输设备 | <u>51,801,813.00</u> | <u>988,000.00</u> | - | <u>52,789,813.00</u> |
| 合 计 | <u>260,413,641.47</u> | <u>988,000.00</u> | - | <u>261,401,641.47</u> |

累计折旧

| 类别 | 2004. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005. 6. 30 |
|--------|--------------------------|------------------------|------|--------------------------|
| 房屋及建筑物 | 18, 213, 321. 70 | 2, 669, 285. 22 | - | 20, 882, 606. 92 |
| 通用设备 | 3, 418, 418. 34 | 277, 289. 97 | - | 3, 695, 708. 31 |
| 专用设备 | - | - | - | - |
| 运输设备 | 11, 546, 941. 14 | 989, 997. 63 | - | 12, 536, 938. 77 |
| 合计 | <u>33, 178, 681. 18</u> | <u>3, 936, 572. 82</u> | - | <u>37, 115, 254. 00</u> |
| 固定资产净值 | <u>227, 234, 960. 29</u> | | | <u>224, 286, 387. 47</u> |

*1. 本期无单项固定资产预计可收回金额低于其账面价值的情况, 故不需计提固定资产减值准备。

*2. 运输设备中包含哈尔滨市松花江过江索道设施。

9) 无形资产

| 种类 | 原始金额 | 2004. 12. 31 | 本期增加 | 本期摊销或其他减少 | 2005. 6. 30 | 剩余摊 销期限 | 取得 方式 |
|------|---------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|------------|----------|
| 电脑软件 | 143, 855. 00 | 60, 951. 52 | - | 12, 658. 48 | 48, 293. 04 | 2. 5 年 | 购买 |
| 合计 | <u>143, 855. 00</u> | <u>60, 951. 52</u> | - | <u>12, 658. 48</u> | <u>48, 293. 04</u> | - | - |

10) 长期待摊费用

| 种类 | 2004. 12. 31 | 本期增加 | 本期摊销或其他减少 | 2005. 6. 30 |
|-----|--------------|-------------|-----------|-------------|
| 开办费 | - | 11, 867. 22 | - | 11, 867. 22 |

11) 短期借款

按借款条件分类如下:

| 借款类别 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 担保借款 | 40, 000, 000. 00 | 40, 000, 000. 00 |
| 抵押借款 | <u>70, 000, 000. 00</u> | <u>70, 000, 000. 00</u> |
| 合计 | <u>110, 000, 000. 00</u> | <u>110, 000, 000. 00</u> |

12) 应付账款

报告期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项, 无账龄超过三年的大额应付账款。

13) 预收账款

报告期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项, 无账龄超过三年的大额预收账款。

14) 应付股利

| 股份性质 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 法人股股东 | 2,917,102.91 | 2,032,232.00 |
| 流通股股东 | _____ - | _____ - |
| 合 计 | <u>2,917,102.91</u> | <u>2,032,232.00</u> |

15) 应交税金

| 税 种 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 城 建 税 | 8,033.21 | 2,711.77 |
| 营 业 税 | 114,760.10 | 38,739.60 |
| 房 产 税 | - | - |
| 个 人 所 得 税 | 7,713.20 | 7,565.84 |
| 所 得 税 | 45,208.52 | 10,191,538.27 |
| 土 地 增 值 税 | - | 8,336,054.35 |
| 其 他 | _____ - | _____ - |
| 合 计 | <u>175,715.03</u> | <u>18,576,609.83</u> |

16) 其他应交款

| 税 种 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 | 计缴标准 |
|-------|------------------|-------------------|--------------------|
| 堤 围 费 | 7,172.47 | 110,458.06 | 应税营业收入的0.10%、0.13% |
| 教育费附加 | 3,673.40 | 1,549.58 | 应缴流转税的3%、4% |
| 合 计 | <u>10,845.87</u> | <u>112,007.64</u> | |

17) 其他应付款

报告期末无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项，无账龄超过三年的大额其他应付款。

18) 股 本

| 项 目 | 2005. 6. 30 | 本期变动增减(+, -) | 2004. 12. 31 |
|------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、未上市流通股份 | | | |
| 1、发起人股份 | 56,160,000.00 | — | 56,160,000.00 |
| 其中：国家持有股份 | - | — | - |
| 境内法人持有股份 | 56,160,000.00 | — | 56,160,000.00 |
| 境外法人持有股份 | - | — | - |
| 其他 | - | — | - |
| 2、募集法人股份 | - | — | - |
| 3、内部职工股 | - | — | - |
| 4、优先股或其他 | - | — | - |
| 未上市流通股份合计 | 56,160,000.00 | — | 56,160,000.00 |
| 二、已上市流通股份 | | — | |
| 1、人民币普通股 | 51,093,900.00 | — | 51,093,900.00 |
| 2、境内上市的外资股 | - | — | - |
| 3、境外上市的外资股 | - | — | - |
| 4、其他 | 11,700.00 | — | 11,700.00 |
| 已上市流通股份合计 | 51,105,600.00 | - | 51,105,600.00 |
| 三、股份总数 | 107,265,600.00 | - | 107,265,600.00 |

* 本公司股本业经中庆会计师事务所中庆验字（1999）第151号验资报告验证。

19) 资本公积

| 项 目 | <u>2004. 12. 31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005. 6. 30</u> |
|------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 股本溢价 | 84,062,380.00 | — | — | 84,062,380.00 |
| 其 他 | <u>559,741.36</u> | = | = | <u>559,741.36</u> |
| 合 计 | <u>84,622,121.36</u> | = | = | <u>84,622,121.36</u> |

20) 盈余公积

| 项 目 | <u>2004. 12. 31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005. 6. 30</u> |
|--------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 21,096,772.33 | - | - | 21,096,772.33 |
| 公益金 | <u>10,547,386.17</u> | = | - | <u>10,547,386.17</u> |
| 合 计 | <u>31,644,158.50</u> | = | = | <u>31,644,158.50</u> |

21) 未分配利润

| <u>项 目</u> | <u>2005. 6. 30</u> |
|------------|-----------------------|
| 本报告期初未分配利润 | 127,939,733.93 |
| 加：本期净利润 | 2,883,841.97 |
| 减：提取法定盈余公积 | - |
| 提取法定公益金 | - |
| 应付普通股股利 | <u>5,363,280.00</u> |
| 期末未分配利润 | <u>125,460,295.90</u> |

22) 主营业务收入、主营业务成本

① 分行业列示:

| 行 业 | 营 业 收 入 | | 营 业 成 本 | | 营 业 毛 利 | |
|----------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
| 旅游业 | 3,166,275.00 | 76,325,088.27 | 1,421,909.88 | 72,623,165.63 | 1,744,365.12 | 3,701,922.64 |
| 房地产咨询、代理 | - | 175,642.00 | - | - | - | 175,642.00 |
| 物业出租 | 2,166,000.00 | 6,374,453.77 | 1,850,008.92 | 1,861,848.92 | 315,991.08 | 4,512,604.85 |
| 房地产 | 2,760,000.00 | 23,268,000.00 | - | 13,099,485.99 | 2,760,000.00 | 10,168,514.01 |
| 合 计 | <u>8,092,275.00</u> | <u>106,143,184.04</u> | <u>3,271,918.80</u> | <u>87,584,500.54</u> | <u>4,820,356.20</u> | <u>18,558,683.50</u> |

② 分地区列示:

| 行 业 | 营 业 收 入 | | 营 业 成 本 | | 营 业 毛 利 | |
|------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
| 黑龙江省 | 3,166,275.00 | 3,638,690.00 | 1,421,909.88 | 2,061,932.47 | 1,744,365.12 | 1,576,757.53 |
| 广州市 | 4,926,000.00 | 102,504,494.04 | 1,850,008.92 | 85,522,568.07 | 3,075,991.08 | 16,981,925.97 |
| 合 计 | <u>8,092,275.00</u> | <u>106,143,184.04</u> | <u>3,271,918.80</u> | <u>87,584,500.54</u> | <u>4,820,356.20</u> | <u>18,558,683.50</u> |

23) 主营业务税金及附加

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|-------|-------------------|---------------------|
| 城建税 | 20,026.18 | 96,529.67 |
| 教育费附加 | 9,532.53 | 42,461.46 |
| 堤围费 | 8,667 | 38,625.98 |
| 营业税 | 286,088.25 | 1,378,995.11 |
| 房产税 | 72,000.00 | 224,280.00 |
| 土地增值税 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合计 | <u>396,313.96</u> | <u>1,780,892.22</u> |

24) 财务费用

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|---------|-------------------|---------------------|
| 利息支出 | 1,127,490.00 | 3,716,511.69 |
| 减: 利息收入 | 248,072.09 | 119,548.84 |
| 加: 汇兑损益 | 6,268.50 | -4,238.46 |
| 加: 其他 | - | - |
| 合 计 | <u>885,686.41</u> | <u>3,592,724.39</u> |

25) 投资收益

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 股权投资收益 | 929,400.00 | - |
| 子公司清算收益 | - | - |
| 基金投资收益 | - | - |
| 股权投资差额摊销 | - | <u>-15,745.93</u> |
| 合计 | <u>929,400.00</u> | <u>-15,745.93</u> |

26) 所得税

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|-------|------------|--------------|
| 所 得 税 | 148,874.49 | 1,737,241.91 |

27) 合并现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金:

本期收到的其他与经营活动有关的现金额为 16,119,400.40 元。

28) 支付的其他与经营活动有关的现金有关明细列示如下:

| 项 目 | 金 额 |
|-------------|---------------------|
| 支付的营业费用 | 1,719,310.70 |
| 支付的管理费用 | 1,288,216.77 |
| 支付的其他单位业务往来 | <u>2,611,143.65</u> |
| 合 计 | <u>5,618,671.12</u> |

(2) 母公司会计报表主要项目注释

1) 应收账款

应收账款账龄分析列示如下:

| 账 龄 | 2005. 6. 30 | | | 2004. 12. 31 | | |
|-------|-------------|------|------|-------------------|------------|------------------|
| | 金 额 | 比 例% | 坏账准备 | 金 额 | 比 例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | - | 100 | - | 442,067.68 | 100 | 22,103.38 |
| 合 计 | - | 100 | - | <u>442,067.68</u> | <u>100</u> | <u>22,103.38</u> |

2) 其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下:

| 账 龄 | 2005. 6. 30 | | | 2004. 12. 31 | | |
|-------|----------------------|------------|-----------------|----------------------|------------|-------------------|
| | 金 额 | 比 例% | 坏账准备 | 金 额 | 比 例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 76,084,172.00 | 91.75 | 836.50 | 87,489,299.70 | 99.88 | 618,304.27 |
| 1-2 年 | 6,744,585.52 | 8.13 | - | 2,730.00 | 0.01 | 136.50 |
| 2-3 年 | - | - | - | 89,427.03 | 0.10 | 4,471.35 |
| 3 年以上 | 96,909.41 | 0.12 | 4,845.47 | 7,482.38 | 0.01 | 374.12 |
| 合 计 | <u>82,925,666.93</u> | <u>100</u> | <u>5,681.97</u> | <u>87,588,939.11</u> | <u>100</u> | <u>623,286.24</u> |

3) 长期投资

① 长期投资明细列示如下:

| 项 目 | 2004. 12. 31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2005. 6. 30. | |
|--------|----------------|------|---------------|---------------|----------------|------|
| | 金 额 | 减值准备 | | | 金 额 | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 137,550,508.25 | - | 22,239,958.65 | 22,367,098.75 | 137,423,368.15 | - |

② 长期股权投资明细列示如下:

| 被投资单位名称 | 投资起止期 | 占被投资单位 注册资本比例 | 初始投资成本 | 其中: 本期投资 | 本期权益增减额 | 累计权益增减额 | 本期因出售而 | 期末余额 | 减值准备 |
|--------------|-------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------|----------------|------|
| | | | | | | | 转出数 | | |
| 广州润龙房地产有限公司 | - | 90% | 72,000,000.00 | - | -20,148,954.52 | 25,401,553.73 | - | 97,401,553.73 | - |
| 广州天利达实业有限公司 | - | 90% | 19,800,000.00 | 19,800,000.00 | 221,814.42 | 221,814.42 | - | 20,021,814.42 | - |
| 广东银达担保投资有限公司 | 二 | 6.645% | 20,000,000.00 | - | - | - | - | 20,000,000.00 | - |
| 合 计 | 二 | 二 | 111,800,000.00 | 19,800,000.00 | -19,927,140.10 | 25,623,368.15 | - | 137,423,368.15 | - |

4) 主营业务收入

| 行 业 | 营 业 收 入 | | 营 业 成 本 | | 营 业 毛 利 | |
|------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
| 旅游业 | 3,166,275.00 | 3,638,690.00 | 1,421,909.88 | 2,016,932.47 | 1,744,365.12 | 1,576,757.53 |
| 物业租赁 | 2,166,000.00 | 6,374,453.77 | 1,850,008.92 | 1,861,848.92 | 315,991.08 | 4,512,604.85 |
| 合 计 | 5,332,275.00 | 10,013,143.77 | 3,271,918.80 | 3,923,781.39 | 2,060,356.20 | 6,089,362.38 |

5) 投资收益

| 项 目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|----------|--------------|--------------|
| 股权投资收益 | 3,369,358.65 | 5,932,384.13 |
| 子公司清算收益 | - | - |
| 股权投资差额摊销 | - | -15,745.93 |
| 基金投资收益 | - | - |
| 合计 | 3,369,358.65 | 5,916,638.20 |

7、关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

a. 存在控制关系的关联方

| 公司名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质 | 法定代表人 |
|-------------|---------------------------|---|---------|--------|-------|
| 天伦控股有限公司 | 广州市天河区林和中路 168 号明林大厦 11 楼 | 房地产开发经营（二级）。物业管理。实业投资开发，高科技产品开发。场地出租（限于天河区林和中路 156 号）。销售：金属材料（贵金属除外）、建筑材料、机电设备、日用百货、五金、交电、电子计算机及配件、办公自动化设备。 | 公司之控股股东 | 有限责任公司 | 张国明 |
| 广州润龙房地产有限公司 | 广州市天河区林河中路 158 号六楼 C 室 | 利用自有资金投资房地产。销售：建筑材料。房地产信息咨询服务 | 公司之子公司 | 有限责任公司 | 张国明 |
| 广州天利达实业有限公司 | 广州市天河区林和中路 156 六楼 D 室 | 利用自有资金投资、加工、生产：建筑材料，装饰材料；另设分支机构经营：销售：建筑材料 | 公司之子公司 | 有限责任公司 | 张 雄 |

b. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 公司名称 | 期末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期初余额 | 备注 |
|-------------|----------------|---------------|------|----------------|----|
| 天伦控股有限公司 | 250,000,000.00 | — | — | 250,000,000.00 | — |
| 广州润龙房地产有限公司 | 80,000,000.00 | — | — | 80,000,000.00 | — |
| 广州天利达实业有限公司 | — | 22,000,000.00 | — | 22,000,000.00 | — |

c. 存在控制关系的关联方所持股份及变化

| 公司名称 | 期初持股数 | 持股比例 (%) | 本期增加 | 本期减少 | 期末持股数 | 持股比例 (%) |
|------------------------|---------------|----------|---------------|------|---------------|----------|
| 天伦控股有限公司 | 28,570,000.00 | 26.64 | - | - | 28,570,000.00 | 26.64 |
| 广州润龙房地产有限公司 (含间接持股) | 72,000,000.00 | 90.00 | - | - | 72,000,000.00 | 90.00 |
| 广州天利达实业有限公司 | - | 90.00 | 19,800,000.00 | - | 19,800,000.00 | 90.00 |

(2) 关联方交易

担保事项

本公司于 2004 年 8 月 18 日与交通银行哈尔滨分行开发区支行签订 2004019 号《借款合同》，借款人民币 4,000 万元，借款期限由 2004 年 8 月 24 日至 2005 年 8 月 23 日止，借款年利率 5.5755%，此项借

款由本公司第一大股东天伦控股有限公司及其董事长张国明先生提供连带责任保证。

8、或有事项

本公司本报告期内无需披露的或有事项。

9、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司尚有已签土地购买合同但未支付的约定支出 9500 万元。

10、债务重组事项

本公司本报告期内无需披露的债务重组事项。

11、非货币性交易事项

本公司本报告期无需披露的非货币性交易事项。

备查文件

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 载有公司负责人、财务负责人、财务部门负责人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。

黑龙江天伦置业股份有限公司

二〇〇五年八月六日

资产负债表（一）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江天伦置业股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释 | 母公司 | | 注释 | 合 并 | |
|--------------|------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|
| | | 期末数 | 期初数 | | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | | 3,167,677.56 | 15,152,351.38 | (1)1 | 57,267,280.19 | 131,793,333.03 |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | | | | | | |
| 应收股利 | | 22,367,098.75 | | | | |
| 应收账款 | (2)1 | | 419,964.30 | (1)2 | 12,264,174.00 | 18,769,138.30 |
| 其他应收款 | (2)2 | 82,919,984.96 | 86,965,652.87 | (1)3 | 6,232,643.79 | 12,228,332.66 |
| 预付账款 | | | | (1)4 | 55,408,166.00 | 5,666.00 |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | | | | (1)5 | 130,217,559.64 | 104,996,607.40 |
| 待摊费用 | | 205,002.00 | 73,289.14 | (1)6 | 205,002.00 | 73,289.14 |
| 待处理流动资产净损失 | | | | | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | | |
| 流动资产合计 | | 108,659,763.27 | 102,611,257.69 | | 261,594,825.62 | 267,866,366.53 |
| 长期投资： | (2)3 | | | (1)7 | | |
| 长期股权投资 | | 137,423,368.15 | 137,550,508.25 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | 137,423,368.15 | 137,550,508.25 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | | 259,829,121.47 | 259,829,121.47 | (1)8 | 261,401,641.47 | 260,413,641.47 |
| 减：累计折旧 | | 36,930,153.08 | 33,111,683.04 | (1)8 | 37,115,254.00 | 33,178,681.18 |
| 固定资产净值 | | 222,898,968.39 | 226,717,438.43 | | 224,286,387.47 | 227,234,960.29 |
| 减：固定资产减值准备 | | | | | | |
| 固定资产净额 | | 222,898,968.39 | 226,717,438.43 | | 224,286,387.47 | 227,234,960.29 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 在建工程 | | | | | | |
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 固定资产合计 | | 222,898,968.39 | 226,717,438.43 | | 224,286,387.47 | 227,234,960.29 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | | | 2,666.80 | (1)9 | 48,293.04 | 60,951.52 |
| 长期待摊费用 | | | | (1)10 | 11,867.22 | |
| 其他长期资产 | | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 2,666.80 | | 60,160.26 | 60,951.52 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | 468,982,099.81 | 466,881,871.17 | | 505,941,373.35 | 515,162,278.34 |

资产负债表（续表）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江天伦置业股份有限公司

单位：人民币元

| 负债及股东权益 | 注释 | 母公司 | | 注释 | 合并 | |
|------------|----|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|
| | | 期末数 | 期初数 | | 期末数 | 期初数 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | (1) 11 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 应付票据 | | | | | | |
| 应付账款 | | | | (1) 12 | 13,409,963.06 | 18,907,585.68 |
| 预收账款 | | | | (1) 13 | | |
| 应付工资 | | | 34,475.00 | | | 53,995.50 |
| 应付福利费 | | 179,964.42 | 109,737.44 | | 249,306.10 | 166,311.12 |
| 应付股利 | | 2,917,102.91 | 2,032,232.00 | (1) 14 | 2,917,102.91 | 2,032,232.00 |
| 应交税金 | | -28,432.37 | -30,281.50 | (1) 15 | 175,715.03 | 18,576,609.83 |
| 其他应交款 | | 5,007.87 | 8,584.33 | (1) 16 | 10,845.87 | 112,007.64 |
| 其他应付款 | | 6,916,281.22 | 3,255,510.11 | (1) 17 | 27,961,618.58 | 3,265,988.39 |
| 预提费用 | | | | | | |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | 119,989,924.05 | 115,410,257.38 | | 154,724,551.55 | 153,114,730.16 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | 119,989,924.05 | 115,410,257.38 | | 154,724,551.55 | 153,114,730.16 |
| 少数股东权益 | | | | | 2,224,646.04 | 10,575,934.39 |
| 股东权益： | | | | | | |
| 股本 | | 107,265,600.00 | 107,265,600.00 | (1) 18 | 107,265,600.00 | 107,265,600.00 |
| 资本公积 | | 84,622,121.36 | 84,622,121.36 | (1) 19 | 84,622,121.36 | 84,622,121.36 |
| 盈余公积 | | 31,644,158.50 | 31,644,158.50 | (1) 20 | 31,644,158.50 | 31,644,158.50 |
| 其中：法定公益金 | | 10,547,386.17 | 10,547,386.17 | | 10,547,386.17 | 10,547,386.17 |
| 未分配利润 | | 125,460,295.90 | 127,939,733.93 | (1) 21 | 125,460,295.90 | 127,939,733.93 |
| 股东权益合计 | | 348,992,175.76 | 351,471,613.79 | | 348,992,175.76 | 351,471,613.79 |
| 负债及股东权益总计 | | 468,982,099.81 | 466,881,871.17 | | 505,941,373.35 | 515,162,278.34 |

法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____ 会计机构负责人：_____

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位:黑龙江天伦置业股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 母公司 | | | 合并 | | |
|---------------------|------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|
| | 注释 | 2005 年 1--6 月 | 2004 年 1--6 月 | 注释 | 2005 年 1--6 月 | 2004 年 1--6 月 |
| 一、 主营业务收入 | (2)4 | 5,332,275.00 | 10,013,143.77 | (1)22 | 8,092,275.00 | 106,143,184.04 |
| 减: 主营业务成本 | (2)4 | 3,271,918.80 | 3,923,781.39 | (1)22 | 3,271,918.80 | 87,584,500.54 |
| 营业税金及附加 | | 301,645.96 | 708,871.94 | (1)23 | 396,313.96 | 1,780,892.22 |
| 二、 主营业务利润 | | 1,758,710.24 | 5,380,490.44 | | 4,424,042.24 | 16,777,791.28 |
| 加: 其他业务利润 | | | | | | |
| 减: 营业费用 | | 34,084.70 | 30,080.10 | | 34,084.70 | 1,726,983.86 |
| 管理费用 | | 1,107,621.64 | 1,954,245.10 | | 1,376,679.20 | 3,502,180.30 |
| 财务费用 | | 1,078,397.63 | 2,416,141.18 | (1)24 | 885,686.41 | 3,592,724.39 |
| 三、 营业利润 | | -461,393.73 | 980,024.06 | | 2,127,591.93 | 7,955,902.73 |
| 加: 投资收益 | (2)5 | 3,369,358.65 | 5,916,638.20 | (1)25 | 929,400.00 | -15,745.93 |
| 补贴收入 | | | | | | 1,330.14 |
| 营业外收入 | | 370.58 | 60,000.00 | | 370.58 | 62,500.00 |
| 减: 营业外支出 | | | | | | 5,000.00 |
| 四、 利润总额 | | 2,908,335.50 | 6,956,662.26 | | 3,057,362.51 | 7,998,986.94 |
| 减: 所得税 | | 24,493.53 | 579,575.69 | (1)26 | 148,874.49 | 1,737,241.91 |
| 少数股东损益 | | | | | 24,646.05 | -115,341.54 |
| 五、 净利润 | | 2,883,841.97 | 6,377,086.57 | | 2,883,841.97 | 6,377,086.57 |
| 加: 年初未分配利润 | | 127,939,733.93 | 112,192,075.51 | | 127,939,733.93 | 112,192,075.51 |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、 可供分配利润 | | 130,823,575.90 | 118,569,162.08 | | 130,823,575.90 | 118,569,162.08 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | | | |
| 七、 可供股东分配的利润 | | 130,823,575.90 | 118,569,162.08 | | 130,823,575.90 | 118,569,162.08 |
| 减: 提取任意公积金 | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | 5,363,280.00 | 3,217,968.00 | | 5,363,280.00 | 3,217,968.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | | |
| 八、 未分配利润 | | 125,460,295.90 | 115,351,194.08 | | 125,460,295.90 | 115,351,194.08 |
| 补充资料: | | | | | | |
| 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 | | - | - | | - | - |

法定代表人: _____ 主管会计工作的公司负责人: _____ 会计机构负责人: _____

现金流量表（一）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江天伦置业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 母公司 | 合并 |
|----------------------------|-------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,774,342.68 | 13,619,342.68 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | (1)27 | 10,519,184.61 | 16,119,400.40 |
| 现金流入小计 | | 15,293,527.29 | 29,738,743.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 281,503.24 | 85,496,468.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 582,657.51 | 710,661.87 |
| 支付的各项税费 | | 590,541.16 | 10,974,494.91 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | (1)28 | 13,713,085.33 | 5,618,671.12 |
| 现金流出小计 | | 15,167,787.24 | 102,800,296.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 125,740.05 | -73,061,553.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 12,366,085.22 | 12,366,085.22 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 929,400.00 | 929,400.00 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | 13,295,485.22 | 13,295,485.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 988,000.00 |
| 投资所支付的现金 | | 19,800,000.00 | 30,166,085.22 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 19,800,000.00 | 31,154,085.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,504,514.78 | -17,858,600.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | 22,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流入小计 | | | 22,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 5,605,899.09 | 5,605,899.09 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利 | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 现金流出小计 | | 5,605,899.09 | 5,605,899.09 |

现金流量表（二）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江天伦置业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 母公司 | 合并 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,605,899.09 | 16,394,100.91 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -11,984,673.82 | -74,526,052.84 |
| | | | |
| 补充资料 | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | | |
| 净利润 | | 2,883,841.97 | 2,883,841.97 |
| 加：少数股东损益 | | | 24,646.05 |
| 加：计提资产减值准备 | | -639,707.65 | -639,707.65 |
| 固定资产折旧 | | 3,818,470.04 | 3,936,572.82 |
| 无形资产摊销 | | 2,666.80 | 12,658.48 |
| 开办费及长期待摊费用摊销 | | | |
| 待摊费用减少（减：增加） | | -131,712.86 | -143,580.08 |
| 预提费用增加（减：减少） | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | | -370.58 | -370.58 |
| 财务费用 | | 1,127,490.00 | 1,127,490.00 |
| 投资损失（减：收益） | | -3,369,358.65 | -929,400.00 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | | |
| 存货的减少（减：增加） | | | -27,220,952.24 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | -1,070,558.68 | -27,863,608.68 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | -2,495,020.34 | -24,249,143.84 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 125,740.05 | -73,061,553.75 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | | |
| 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 | | | |
| 3、现金及现金等价物增加情况： | | | |
| 现金的期末余额 | | 3,167,677.56 | 57,267,280.19 |
| 减：现金的期初余额 | | 15,152,351.38 | 131,793,333.03 |
| 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 | | -11,984,673.82 | -74,526,052.84 |

法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____ 会计机构负责人：_____

资产减值准备表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江天伦置业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2004.12.31 | 本期增加数 | 本期转回数 | 2005.6.30 |
|--------------|--------------|-------|------------|------------|
| 一、坏账准备合计 | 1,625,123.12 | | 639,707.65 | 985,415.47 |
| 其中：应收账款 | 987,849.38 | | 22,103.38 | 968,746.00 |
| 其他应收款 | 637,273.74 | | 617,604.27 | 19,669.47 |
| 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 | | | | |
| 在产品 | | | | |
| 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：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 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 | - | | | - |

法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____ 会计机构负责人：_____

利润及利润分配表补充资料

2005 年 1-6 月

编制单位: 黑龙江天伦置业股份有限公司

单位: 人民币元

| 补充资料: | | | | | |
|---------------------|-----------|---|--|-----------|---|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | 85,587.65 | - | | 85,587.65 | - |
| 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 | - | - | | - | - |