

# 深圳世纪星源股份有限公司

## 2008 年半年度报告

### 目 录

重要提示.....	2
公司基本情况.....	2
主要会计数据和财务指标.....	3
股本变动及股东情况.....	3
董事、监事、高级管理人员情况.....	5
董事局报告.....	5
重要事项.....	7
财务报告.....	9
备查文件.....	9

## 重要提示

本司董事局、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

无董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席会议。

本司董事局主席丁芑、总裁郑列列、主管会计工作负责人马冯刚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本司半年度报告未经审计。

### 一、 公司基本情况

(一)本司法定中、英文名称：深圳世纪星源股份有限公司

SHENZHEN FOUNTAIN CORPORATION

(二) 本司股票上市交易所为深圳证券交易所

股票简称：世纪星源 股票代码：000005

(三) 本司注册及办公地址：深圳市人民南路发展中心大厦 13 楼

邮政编码：518001

电子信箱：fountain@sfc.com.cn

(四)本司法定代表人：董事局主席 丁芑女士

(五) 本司董事局秘书：罗晓春先生

本司证券事务代表：吕卫东女士

联系地址：深圳市人民南路发展中心大厦 13 楼

电话：0755—82208888 传真：0755—82207055

电子信箱：xiaochun@sfc.com.cn

(六)本司选定的信息披露报纸为《证券时报》，登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

本司半年度报告备置于公司总部董事局秘书处

## (七)其他有关资料

本司首次注册登记日期：1987 年 8 月

地点：深圳

企业法人营业执照注册号：440301501127626 号

税务登记号码：深地税登字 440303618847094 号

本司聘请的会计师事务所为利安达信隆会计师事务所

办公地址：北京市东城区王府井大街 138 号

## 二、 本司主要会计数据和财务指标：

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,455,187,473.49	1,457,023,884.59	-0.13%
所有者权益(或股东权益)	756,039,779.19	750,359,915.45	0.76%
每股净资产	0.83	0.82	1.22%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-4,697,803.98	24,115,478.57	-119.48%
利润总额	5,488,803.32	78,118,324.10	-92.97%
净利润	5,488,803.32	73,019,008.26	-92.48%
扣除非经常性损益后的净利润	-4,697,803.98	18,958,885.69	-124.78%
基本每股收益	0.006	0.08	-92.50%
稀释每股收益	0.006	0.08	-92.50%
净资产收益率	0.73%	9.39%	-8.66%
经营活动产生的现金流量净额	-19,779,580.96	85,821,473.31	-123.05%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.02	0.09	-122.22%

注：非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	10,186,607.30
合计	10,186,607.30

## 三、 股本变动和主要股东持股情况

## 1、 股份变动情况表

数量单位：股

	期初数	报告期变动增减(+、-)	期末数
--	-----	--------------	-----

		配股	送股	公积金 转增	增发	其他	小计	
一．有限售条件股份	185,717,725					-42,817	-42,817	185,674,908
1．国家持股								
2．国有法人持股								
3．境内一般法人持股	1,540,600					-950,000	-950,000	590,600
4．境内自然人持股	42,817					907,183	907,183	950,000
5．境外法人持股	184,134,308							184,134,308
6．境外自然人持股								
二．无限售条件股份	728,615,882					42,817	42,817	728,658,699
1．人民币普通股	728,615,882					42,817	42,817	728,658,699
2．境内上市的外资股								
3．境外上市的外资股								
三．股份总数	914,333,607					0	0	914,333,607

注：1. 原股东上海银聚投资管理有限公司持有的有限售条件流通股 950,000 股因司法拍卖，被自然人奉疆涛竞拍取得。2. 原公司独立董事李伟民离职已超过半年，其持有的有限售条件流通股 42,817 股已转为无限售条件的流通股。

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件：

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市交易时间	限售条件	备注
1	(香港)中国投资有限公司	184,134,308	2009 年 7 月 31 日	自股改方案实施之日起,在 36 个月内不上市交易或转让。	
2	奉疆涛	950,000	2007 年 7 月 31 日	自股改方案实施之日起,在 12 个月内不上市交易或转让。	尚未支付股改对价,暂不能上市流通。
3	深圳市美芝工业公司	590,136	2007 年 7 月 31 日	自股改方案实施之日起,在 12 个月内不上市交易或转让。	尚未支付股改对价,暂不能上市流通。
4	河南省美亚科技发展有限公司	464	2007 年 7 月 31 日	自股改方案实施之日起,在 12 个月内不上市交易或转让。	尚未支付股改对价,暂不能上市流通。

## 2、 股东情况介绍

股东总数		110,422			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比 例	持股总数	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结的股份 数量
(香港)中国投资有限公司	境外法人	20.1%	184,134,308	184,134,308	46,000,000
深圳市城建开发集团公司	国有法人	3.6%	33,315,341		
深圳市龙义投资有限公司	境内法人	1.0%	9,000,000		
深圳市东海岸实业发展有限公司	境内法人	0.5%	4,629,035		
傅月琴	自然人	0.4%	3,250,000		
上海极地投资管理有限公司	境内法人	0.3%	2,930,068		
清远市华南铜铝业有限公司	境内法人	0.3%	2,335,321		

梁葵珍	自然人	0.2%	2,170,100		
谭丽	自然人	0.2%	2,000,173		
刘欣仪	自然人	0.2%	2,000,000		
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>	<b>持有无限售条件股份数量</b>			<b>股份种类</b>	
深圳市城建开发集团公司	33,315,341			A 股	
深圳市龙义投资有限公司	9,000,000			A 股	
深圳市东海岸实业发展有限公司	4,629,035			A 股	
傅月琴	3,250,000			A 股	
上海极地投资管理有限公司	2,930,068			A 股	
清远市华南铜铝业有限公司	2,335,321			A 股	
梁葵珍	2,170,100			A 股	
谭丽	2,000,173			A 股	
刘欣仪	2,000,000			A 股	
深圳市国叶实业有限公司	2,000,000			A 股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	未发现前十名股东之间存在关联关系。				

3、报告期内本司控股股东未发生变化。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

1. 报告期内本司董事、监事、高级管理人员持有本司股票的情况未发生变化。

2. 报告期内本司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

#### 五、董事局报告

报告期内，由于本司主要房地产销售项目“五洲星苑”大部分已在上年度销售完毕，剩余尾盘因市场原因滞销，且上年同期有 5400 万元的营业外收入，而本报告期营业外收入大幅减少，因此导致报告期经营业绩大幅下降。

##### 1. 主营业务分行业或产品情况表

单位：(人民币)万元

分行业或分产品	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 (%)
房地产销售	2,475.96	1,437.59	41.94%	-80.83%	-79.32%	-4.26%
酒店、酒店式公寓及度假酒店	1,101.42	232.77	78.87%	-38.69%	-10.35%	-6.68%

物业管理	749.09	49.70	93.37%	-11.35%	-20.90%	0.81%
信息服务及其他	131.38	6.21	95.27%	-50.19%	-26.60%	-1.52%
其中：关联交易金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
关联交易的定价原则	主营业务收入中无关联交易收入。					
关联交易必要性、持续性的说明	主营业务收入中无关联交易收入。					

其中： 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 0 元。  
因房地产项目大部分已在上年度销售完毕，故本报告期主营业务比上年同期减少。

## 2. 主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
深圳	4,291.96	-72.48
上海	165.89	-28.04

3. 由于本司房地产项目“五洲星苑”大部分已在上年度销售完毕，剩余尾盘因市场原因滞销，且上年同期有 5,400 万元的营业外收入，而本报告期营业外收入大幅减少，因此导致营业收入、净利润等大幅下降。

## 4. 报告期投资情况：

### 募集资金使用情况：

募集资金总额	39,442.06 万元		本报告期已使用募集资金总额	44.75 万元		
			已累计使用募集资金总额	37,141.23 万元		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
口岸配套设施	13,147.35 万元	否	10,846.52 万元	无。	否	否
合计	13,147.35 万元	-	10,846.52 万元	-	-	-
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	大型停车设施，实际投入募集资金 10,846.52 万元，项目主体已完工，首层将由政府投资建成出入境大厅，并兴建连接车港二层以上停车场的市政引桥。目前 3 层以上的地面铺设工程及排水管网工程已完成，首层口岸查验场地的装修已进场施工，车港 1#、2#消防梯及 4#人行天桥、扶手电梯与口岸路网改造的进程协同进行。 未能按原计划完工原因：受规划修改及皇岗口岸改造工程制约。					
变更原因及变更程序说明（分具体项目）						
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的 2,300.83 万元募集资金暂存入银行。					

报告期内非募集资金投资的重大项目：

长沙开福区太阳星城住宅项目：总体规划及设计方案已获批，目前正在进行第一期项目开工准备工作，预计下半年开工，对报告期的财务状况没有影响。

珠海港龙豪庭不动产项目：目前正在进行项目总体规划设计方案的报批手续，对报告期的财务状况没有影响。

5. 上年年度报告中披露的本年度经营计划未作变更。

6. 预测年初至第三季度期末公司业绩：

适用            不适用

## 六、 重要事项

1. 公司治理的实际情况与中国证监会发布的《上市公司治理准则》的有关要求相符。

2. 担保事项

适用            不适用

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	
报告期末担保余额合计					0	
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	
报告期末对控股子公司担保余额合计					4.9 亿元	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					4.9 亿元	
担保总额占公司净资产的比例					64.81%	
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	
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	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					11,198.01 万元	
违规担保总额					11,198.01 万元	

注：A、上表中的担保发生额合计、担保余额合计和关联担保余额合计中不包括上市公司对控股子公司的担保。

B、上表中的上市公司对控股子公司担保发生额合计、违规担保总额和担保总额按照《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》(证监发[2003]56号)的规定计算，其中担保总额应为以下项目的加总：

(1)上市公司这一法人实体对外担保余额；

(2)控股子公司、参股子公司等各个法人实体的对外担保余额，乘以上市公司持有的该公司的股份比例。

### 3. 关联债权债务往来:

适用            不适用

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
中国投资有限公司	控股股东	0	0	0	16 万元
深圳光骅实业有限公司	联营公司	0	0	0	367 万元
湖南天景名园置业有限公司	联营公司	0	1,070 万元	0	0
HeadCrown Development Limited	联营公司	0	11,421 万元	0	0
Ao Cheng Limited	联营公司	0	6,513 万元	0	0
合计		0	19,004 万元	0	383 万元

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元，余额 0 元。

注：截止报告期末，本司控股股东（香港）中国投资有限公司以其持有的本司有限售条件股份 4600 万股作质押，为本司向银行贷款提供担保。

4. 本司上一报告期的利润分配方案为不分配、不转增，本报告期（即中期）的利润分配方案为不分配、不转增。报告期内本司无股权激励方案。

5. 报告期内本司无重大诉讼、仲裁事项。

6. 报告期内本司无证券投资，也没有持有其他上市公司或金融企业股权的情况。

7. 报告期内本司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

8. 报告期内无重大关联交易（包括购销商品、提供劳务等）事项。

9. 独立董事对对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[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》、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定和要求，我们对公司对外担保情况及执行上述

规定情况说明如下：

公司能够严格按照相关规定的要求，控制对外担保行为。

截止报告期末，公司对控股子公司的担保总额为人民币 4.9 亿元，并已获 2007 年第一次临时股东大会批准，除此之外无其他对外担保情况。

报告期内，未发现公司控股股东及其关联方占用公司资金。

独立董事：武良成、蔡增正、罗中伟、任胜健、薛丽娟

#### 10. 重大合同及其履行情况：

报告期内无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本司资产的事项。

报告期内无重大委托他人进行现金资产管理的事项。

#### 11. 公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内的承诺事项：

本司控股股东中国投资有限公司承诺：在本司股改完成后，其所持有的股份在获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让。该承诺在履约中。

12. 报告期内公司、公司董事局及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

13. 报告期内，除了日常回复投资者电话咨询外，本司未发生接待特定对象的调研、沟通、采访等情况。

#### 14. 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用      不适用

### 七、 财务报告（见附件，未经审计）

### 八、 备查文件

(一)载有董事局主席签名的中期报告文本；

(二)载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构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。

深圳世纪星源股份有限公司

董事局主席: 丁芑

二 00 八年八月二十八日

**深圳世纪星源股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2008 年 6 月 30 日**

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	8.1	33,014,223.26	1,267,516.63	38,035,392.35	1,459,993.12
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	8.2	39,540,961.81		39,217,533.02	
预付款项	8.3	1,981,788.22	947,671.23	2,030,897.90	947,671.23
应收利息					
其他应收款	8.4	79,275,016.28	676,228,410.88	65,810,170.46	679,622,442.35
买入返售金融资产					
存货	8.5	74,670,665.38	10,472,193.73	81,512,480.21	9,951,662.39
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		228,482,654.95	688,915,792.47	226,606,473.94	691,981,769.09
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	8.6	179,342,274.13		179,342,274.13	
长期股权投资	8.7	620,453,055.71	837,379,782.98	620,453,055.71	837,379,782.98
投资性房地产	8.8	31,601,284.80		32,534,581.87	
固定资产	8.9	85,674,747.63	63,787,232.85	89,103,730.32	64,613,451.28
在建工程	8.10	262,480,373.38		262,032,862.06	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
无形资产					
开发支出					
长期待摊费用	8.11	45,466,372.84		45,264,196.51	
递延所得税资产	8.12	1,686,710.05		1,686,710.05	
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,226,704,818.54	901,167,015.83	1,230,417,410.65	901,993,234.26
资产总计		1,455,187,473.49	1,590,082,808.30	1,457,023,884.59	1,593,975,003.35

**深圳世纪星源股份有限公司**  
**资产负债表（续表）**

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	8.15	311,601,638.40	79,772,864.00	295,357,488.40	84,812,864.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	8.16	24,262,450.97	434,787.67	25,097,660.70	434,787.67
预收款项	8.17	23,261,657.01	356,170.00	31,884,731.02	356,170.00
应付职工薪酬	8.18	2,143,029.97		1,570,646.59	
应交税费	8.19	131,595,993.04	5,441,198.90	132,196,611.12	5,947,629.85
应付股利		6.59	6.59	6.59	6.59
应付利息		98,137,403.13	83,048,190.79	93,041,473.87	77,952,261.53
其他应付款	8.20	106,466,702.64	237,897,333.92	125,836,538.30	246,827,830.60
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		697,468,881.75	406,950,551.87	704,985,156.59	416,331,550.24
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	8.21	1,678,812.55		1,678,812.55	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,678,812.55		1,678,812.55	
负债合计		699,147,694.30	406,950,551.87	706,663,969.14	416,331,550.24
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	8.22	914,333,607.00	914,333,607.00	914,333,607.00	914,333,607.00
资本公积	8.23	269,299,607.80	251,818,437.71	269,299,607.80	251,818,437.71
减：库存股					
盈余公积	8.24	149,519,070.67	149,519,070.67	149,519,070.67	149,519,070.67
未分配利润	8.25	-507,916,588.93	-132,538,858.95	-513,405,392.25	-138,027,662.27
外币报表折算差额		-69,195,917.35		-69,386,977.77	
归属于母公司所有者权益合计		756,039,779.19	1,183,132,256.43	750,359,915.45	1,177,643,453.11
少数股东权益					
所有者权益合计		756,039,779.19	1,183,132,256.43	750,359,915.45	1,177,643,453.11
负债和所有者权益总计		1,455,187,473.49	1,590,082,808.30	1,457,023,884.59	1,593,975,003.35

**深圳世纪星源股份有限公司**  
**利润表**

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	8.26	44,578,449.52		158,241,966.82	
其中：营业收入		44,578,449.52		158,241,966.82	
利息收入					
二、营业总成本		49,276,253.50	7,476,383.62	134,126,488.25	13,300,367.53
其中：营业成本		17,262,814.26		72,817,451.70	
赔付支出净额					
营业税金及附加		2,198,180.55		7,686,861.12	
销售费用		1,960,543.90		31,826,094.39	
管理费用		15,644,520.80	2,375,647.03	14,620,265.06	9,675,552.61
财务费用	8.27	12,210,193.99	5,100,736.59	7,175,815.97	3,624,814.92
资产减值损失					
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以 “-”号填列)			12,927,757.68		86,306,923.91
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益					
汇兑收益(损失以“-” 号填列)					
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)		-4,697,803.98	5,451,374.06	24,115,478.57	73,006,556.38
加：营业外收入	8.28	10,207,694.54	57,430.00	54,060,122.57	12,451.88
减：营业外支出	8.29	21,087.24	20,000.74	57,277.04	
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		5,488,803.32	5,488,803.32	78,118,324.10	73,019,008.26
减：所得税费用				4,454,534.19	
未确认投资损失				644,781.65	
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)		5,488,803.32	5,488,803.32	73,019,008.26	73,019,008.26
归属于母公司所有者的 净利润		5,488,803.32	5,488,803.32	73,019,008.26	73,019,008.26
少数股东损益					
六、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.006	0.006	0.08	0.08
(二) 稀释每股收益		0.006	0.006	0.08	0.08

**深圳世纪星源股份有限公司**  
**现金流量表**

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	25,782,304.45		159,011,822.21	
处置交易性金融资产净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	10,493,065.12	6,223,986.52	97,287,023.72	94,050,888.32
经营活动现金流入小计	36,275,369.57	6,223,986.52	256,298,845.93	94,050,888.32
购买商品、接受劳务支付的现金	36,722,706.33	674,794.18	120,420,191.27	
客户贷款及垫款净增加额				
支付给职工以及为职工支付的现金	7,924,235.33		8,966,221.48	756,802.35
支付的各项税费	4,136,639.94	585,814.83	1,786,890.22	193,830.51
支付其他与经营活动有关的现金	7,271,368.93		39,304,069.65	15,326,139.94
经营活动现金流出小计	56,054,950.53	1,260,609.01	170,477,372.62	16,276,772.80
经营活动产生的现金流量净额	-19,779,580.96	4,963,377.51	85,821,473.31	77,774,115.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			140,900,505.56	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			140,900,505.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	877,657.00	115,854.00	147,389.00	50,389.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	877,657.00	115,854.00	147,389.00	50,389.00
投资活动产生的现金流量净额	-877,657.00	-115,854.00	140,753,116.56	-50,389.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	30,200,000.00			

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	30,200,000.00			
偿还债务支付的现金	13,037,558.09	5,040,000.00	201,968,473.42	73,201,460.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,526,373.04		20,030,873.01	3,516,169.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	14,563,931.13	5,040,000.00	221,999,346.43	76,717,630.49
筹资活动产生的现金流量净额	15,636,068.87	-5,040,000.00	-221,999,346.43	-76,717,630.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-5,021,169.09	-192,476.49	4,575,243.44	1,006,096.03
加：期初现金及现金等价物余额	38,035,392.35	1,459,993.12	3,510,079.52	509,101.84
六、期末现金及现金等价物余额	33,014,223.26	1,267,516.63	8,085,322.96	1,515,197.87

## 所有者权益变动表

2008 年 6 月 30 日

编制单位：深圳世纪星源股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	914,333,607.00	269,299,607.80		149,519,070.67		-513,405,392.25	-69,386,977.77		750,359,915.45		914,333,607.00	269,674,928.72		149,519,070.67		-590,780,080.61	-36,464,059.51		706,283,466.27	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	914,333,607.00	269,299,607.80		149,519,070.67		-513,405,392.25	-69,386,977.77		750,359,915.45		914,333,607.00	269,674,928.72		149,519,070.67		-590,780,080.61	-36,464,059.51		706,283,466.27	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						5,488,803.32	191,060.42		5,679,863.74			-375,320.92				77,374,688.36	-32,922,918.26		44,076,449.18	
(一)净利润						5,488,803.32			5,488,803.32							77,374,688.36			77,374,688.36	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							191,060.42		191,060.42			-375,320.92					-32,922,918.26		-33,298,239.18	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4.其他							191,060.42		191,060.42			-375,320.92					-32,922,918.26		-33,298,239.18	
上述(一)和(二)小计						5,488,803.32	191,060.42		5,679,863.74			-375,320.92				77,374,688.36	-32,922,918.26		44,076,449.18	
(三)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入资本																				
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他																				
(四)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				

3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	914,333,607.00	269,299,607.80		149,519,070.67		-507,916,588.93	-69,195,917.35		756,039,779.19	914,333,607.00	269,299,607.80		149,519,070.67		-513,405,392.25	-69,386,977.77		750,359,915.45

## 资产减值准备明细表

编制单位:深圳世纪星源股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位:元

项目	注释	期初数	本期增加数	本期转回数		期末数
				资产价值回升转回	其他原因转出	
一、坏帐准备		159,569,691.54				159,569,691.54
其中:应收帐款		4,014,296.65				4,014,296.65
其他应收款		155,555,394.89				155,555,394.89
二、短期投资跌价准备						
其中:股票投资						
三、存货跌价准备		134,742.34				134,742.34
其中:库存商品		134,742.34				134,742.34
出租开发产品						
四、长期投资减值准备		7,200,000.00				7,200,000.00
其中:长期股权投资		7,200,000.00				7,200,000.00
五、固定资产减值准备		28,880,494.14				28,880,494.14
其中:房屋建筑物		28,880,494.14				28,880,494.14
专用设备						
电子设备						
运输工具						
六、无形资产减值准备						
其中:土地使用权						
七、在建工程减值准备		91,415,883.10				91,415,883.10
合 计		287,200,811.12				287,200,811.12

## 合并利润表附表

项目	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
报告期利润				
营业利润	-0.62%	-0.62%	-0.005	-0.005
净利润	0.73%	0.73%	0.006	0.006
扣除非经常性损益后的净利润	-0.62%	-0.62%	-0.005	-0.005

# 深圳世纪星源股份有限公司

## 财务报表附注

2008 年 6 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 历史沿革

深圳世纪星源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳市原野纺织股份有限公司,系经深圳市人民政府深府办[1987]第 607 号文批准成立的股份有限公司,注册资本人民币 150 万元。

1988 年 12 月 22 日,经深圳市人民政府深府外复[1988]第 874 号文批准,深圳市原野纺织股份有限公司改制为中外股份有限公司,并更名为深圳原野纺织股份有限公司,在深圳市工商行政管理局变更登记,注册资本人民币 2,000 万元。

1990 年 2 月,经深圳市工商行政管理局批准,深圳原野纺织股份有限公司更名为深圳原野实业股份有限公司(以下简称原野公司)。2 月 26 日,经中国人民银行深圳经济特区分行深人银字[1990]第 031 号文件批准,原野公司向社会公开发行普通股 A 股 245 万股,公司总资本增加至 9,000 万元,并于 3 月 19 日在深圳证券交易机构柜台交易。12 月 10 日,原野公司股票在深圳证券交易所正式挂牌交易。

1992 年 4 月起,中国人民银行深圳经济特区分行和中国注册会计师协会对原野公司的债权债务和投资等问题进行调查,7 月 7 日,原野公司股票在深圳证券交易所停牌。鉴于原野公司存在的问题,深圳市中级人民法院于 12 月 25 日向深圳市政府出具司法建议书,建议对原野公司进行重整,成立重整领导小组。

1993 年 3 月 10 日,深圳市人民政府以深府[1993]117 号文件下达了《关于重整深圳原野实业股份有限公司的决定》,成立了重整领导小组,开始对公司进行重整。8 月 19 日,深圳市人民政府以深府[1993]355 号文《关于重整深圳原野实业股份有限公司有关问题的决定》,批准了股权重组方案,并同意原野公司重整后易名。9 月 5 日,公司临时股东大会选举产生了新的董事会、监事会,并通过了送股扩股、修改公司章程、股票复牌交易、聘请常年审计会计师事务所等决议,公司更名为“深圳世纪星源股份有限公司”,公司股票于 1994 年 1 月 3 日在深圳证券交易所复牌。

重整后,公司清理了全部逾期债务,并对原有的资产结构进行调整和更新,打破原来以纺织、印染为主的格局,形成以不动产开发、酒店及物业管理、交通基础设施的新的主营业务。

#### 2、 历次股本变动:

本公司 1994 年按 1993 年 12 月 31 日总股本 9,000 万股,以 3:1 的比例向全体股东分配红股,共送红股 3,000 万股。同时以总股本 9,000 万股为基数,按 1:1 的比例实施配股,新增股本 9,000 万股。使本公司 1994 年度总股本由 9,000 万股增至 21,000 万股。

本公司 1995 年 6 月 17 日召开的 1994 年度股东大会通过了每 10 股送 1 股的利润分配方案,经证券主管机关批准,本公司于 1995 年 7 月 26 日完成该利润分配方案,共送红股 2,100 万股,总股本由 21,000 万股增至 23,100 万股。

本公司 1996 年 6 月 14 日召开的 1995 年度股东大会通过了每 10 股送 1.5 股的利润分配方案,经证券主管机关批准,公司于 1996 年 8 月 13 日完成该利润分配工作,共送红股 3,465 万股,总股本由 23,100 万股增至 26,565 万股。

本公司 1997 年 6 月 28 日召开的 1996 年度股东大会通过了每 10 股转增 3 股的公积金转增股本方案,经证券主管机关批准,公司于 1997 年 8 月 25 日完成该公积金转增股本工

作，转增 7,969.5 万股，总股本由 26,565 万股增至 34,534.5 万股。

本公司 1998 年 6 月 28 日召开的 1997 年度股东大会通过了每 10 股送 1 股的利润分配和每 10 股转增 4 股的资本公积金转增股本的方案，经证券主管机关批准，公司于 1998 年 8 月 21 日完成该利润分配及公积金转增股本工作，共送红股 3,453.45 万股，转增 13,813.8 万股，公司总股本由 34,534.5 万股增至 51,801.75 万股。

本公司 2000 年 6 月 30 日召开的 1999 年度股东大会通过了每 10 股送 1 股派 0.25 元现金（含税）的利润分配方案，经证券主管机关批准，公司于 2000 年 8 月 31 日完成该利润分配方案，共计派送红股 5,180.175 万股，现金红利 1,295.04375 万元，公司总股本由 51,801.75 万股增至 56,981.9250 万股。

经证券主管机关核准，本公司于 2000 年 12 月 22 日至 2001 年 1 月 5 日向全体股东实施每 10 股配 2.727273 股的配股方案，配股价格为 4.95 元/股。本次实际配股 8,186.0495 万股，其中法人股东认购 817.164 万股，社会公众认购 7,368.8855 万股，本次配股中的社会公众股可流通股份 7,368.8855 万股已于 2001 年 2 月 7 日上市交易。本次配股后，法人股持股比例由配股前的 52.58% 下降为 47.23%，社会公众股持股比例由配股前的 47.42% 上升为 52.77%，公司总股本亦由 56,981.925 万股增至 65,167.9745 万股。

本公司 2001 年 6 月 8 日召开的 2000 年度股东大会通过了每 10 股送 0.43719 股转增 0.43719 股派 0.11367 元（含税）的分红派息方案，该方案已于 2001 年 7 月 16 日实施，共送红股 2,849.07865 万股，转增 2,849.07845 万股，现金红利 740.764366 万元，公司总股本亦由 65,167.9745 万股增至 70,866.1316 万股。

2006 年 7 月 31 日，公司实施股权分置改革方案，以 2006 年 7 月 28 日为基准日，每 10 股流通股获得资本公积金转增 5.5 股及非流通股股东送出的 1 股对价股份，即流通股股东每持有 10 股流通股实得 6.5 股，股权分置改革后，公司股本增至 91,433.36 万股，其中无限售条件的流通股为 61,695.98 万股，有限售条件的流通股为 29,737.38 万股。

### 3、所处行业

公司所属行业为综合类行业。

### 4、经营范围

本公司经批准的经营范围：交通基础设施建造、不动产开发、酒店及物业管理、网络软件、数据服务、商务咨询。

### 5、主业变更

报告期内公司主业未发生变更。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年 2 月颁布的新《企业会计准则》。本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，根据新《企业会计准则》、中国证监会证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》、中国证监会证监会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

公司 2006 年度财务报表原按企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制。按《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条及《企业会计准则解释第 1 号》对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，将调整后的可比期初资产负债表作为期初资产负债表，将调整后的可比期间利润表作为 2006 年度利润表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

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

#### **四、 公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法**

##### **(一) 会计年度**

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

##### **(二) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

##### **(三) 计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目**

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

###### **1、本报告期采用的计量属性**

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

###### **2、计量属性在报告期发生变化的报表项目**

公司报告期内报表项目的计量属性未发生变化。

##### **(四) 现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

##### **(五) 外币业务核算方法**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按照《企业会计准则—借款费用》的原则处理外，均计入当期损益。对于以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

##### **(六) 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

##### **(七) 金融资产和金融负债的核算方法**

###### **1、金融资产和金融负债的分类**

公司按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

###### **2、金融资产和金融负债的确认和计量**

###### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

5、存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实际上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产的减始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

#### （1）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

公司将应收款项划分为单项金额重大的应收款项（合并范围内公司间往来以外的单项金额占期末应收款项 5%以上（含 5%）部分确定为单项金额重大的应收款项。）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄在 3 年以上的、或者有确切证据表明发生了减值的应收款项）和其他不重大应收款项。

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其他不重大应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额之和的 5% 提取坏账准备。

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备。

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

#### （2）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该其已发生减值，将原直接计入所有者

权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### **(八) 存货核算方法**

##### 1、 存货的分类

存货分类为：公司存货主要包括原材料、库存商品、开发成本、开发产品、出租开发产品、低值易耗品等。

##### 2、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 3、 取得和发出的计价方法

(1) 房地产项目：工程开发过程中所发生的各项直接与间接费用计入开发成本，待工程完工结转开发产品，其中：

开发用土地核算方法：整体开发时全部转入在建开发产品项目，分期开发时将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在开发成本项目。

公共配套设施核算方法：按实际成本计入开发成本，完工时分摊转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入出租开发产品或已完工开发产品。

出租开发产品摊销方法：按预计可使用年限，采用直线法分期摊销。

(2) 其他各类存货：取得时均按实际成本计价，发出时按加权平均法计价，采用永续盘存制；低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

##### 4、 存货跌价准备的计提方法

除开发产品、出租开发产品、开发成本外的存货：中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

开发产品、出租开发产品、开发成本：按周边楼盘（可比较）的市场售价，结合企业已售产品的售价及开发产品、出租开发产品、开发成本的层次、朝向、房型等因素，确定预计的售价及可变现净值，对其计提跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(九) 长期股权投资核算方法**

##### 1、 初始计量

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净

资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

#### （2） 其他方式取得的长期股权投资

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

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2、 后续计量

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

（2）采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

#### 3、 长期股权投资减值准备

公司在资产负债表日，检查长期股权投资是否存在减值迹象，当预计可收回金额低于账面价值时，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### （十） 投资性房地产计量方法

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。存在减值迹象的，按照《企业会

会计准则—资产减值》的规定进行处理。

### （十一）固定资产计价及折旧方法

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、运输设备、办公设备及其他。

#### 3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

（1）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（3）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	30	3.17	5
通用设备	5-15	6.33-19	5
运输设备	6-13	7.31-15.83	5
办公设备及其他	5	19	5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

5、固定资产减值准备的确认：在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可回收金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### （十二）在建工程核算方法

#### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值：期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

### **(十三) 无形资产核算方法**

#### **1、无形资产确认条件**

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### **2、无形资产的计价方法**

无形资产应当按照成本进行初始计量。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。不确认损益。

(3) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### **3、无形资产使用寿命及摊销**

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

4、无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **(十四) 长期待摊费用摊销方法**

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均

摊销。

### （十五）长期非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

### （十六）借款费用资本化

#### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 2、借款费用资本化期间

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

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## （十八）预计负债确认原则

### 1、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （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。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### 2、预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确

定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### **(十九) 收入确认原则**

#### **1、销售商品**

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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

#### **2、提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### **3、让渡资产使用权**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(二十) 所得税的会计处理方法**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

#### **1、递延所得税资产的确认**

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 该项交易不是企业合并；
- 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### **2、递延所得税负债的确认**

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；

(2) 直接在股东权益中确认的交易或事项。

## (二十一) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

2、当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

## 五、 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

### 1、会计政策变更

公司自 2007 年 1 月 1 日起，执行国家颁布的企业会计准则体系及指南。在首次执行日，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释第 1 号》，中国证监会证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的规定，对下列项目进行了追溯调整，调整了期初留存收益及资产负债表项目的期初数，比较财务报表已按调整后的数据填列。

#### (1) 长期股权投资差额

**原会计政策：**在按权益法核算长期股权投资时，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，按十年期限摊销；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，根据财政部财会(2003)10 号文，自该规定发布之日起发生的对外投资，其初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积——股权投资准备”科目，该规定发布之前的对外投资已计入“长期股权投资——股权投资差额”科目的，不再做追溯调整，对其余额继续采用原有会计政策，直至摊销完毕为止。

**新会计政策：**非同一控制下的合并及对被投资单位实施重大影响的长期股权投资中，购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当计入当期损益。

公司 2006 年 12 月 31 日账面属于非同一控制下的合并及对被投资单位实施重大影响的长期股权投资中，存在股权投资贷方差额 2,093,600.00 元，追溯调增留存收益；存在股权投资借方差额 1,130,208.95 元，追溯调增投资成本。

#### (2) 所得税

**原会计政策：**采用应付税款法。

**新会计政策：**采用资产负债表债务法。

根据新会计准则将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，资产

账面价值大于资产计税基础的差额计算递延所得税负债,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,686,710.05 元。

### (3) 母公司对子公司长期股权投资成本法追溯调整

根据财政部财会[2007]14 号关于印发《企业会计准则解释第 1 号》的通知,母公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资,应在首次执行日进行追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算。执行新会计准则后,应当按照子公司宣告分派现金股利或利润中应分得的部分,确认投资收益。

上述会计政策变更对合并净资产无影响。

### (4) 股东权益 - 未确认投资损失

执行新会计准则后,母公司对于纳入合并范围子公司的未确认投资损失,在合并资产负债表应当冲减未分配利润,不再单独作为“未确认的投资损失”项目列报。

公司对于纳入合并范围子公司的未确认投资损失,在合并资产负债表中冲减未分配利润,减少了 2007 年 1 月 1 日留存收益 341,175,896.64 元。

## 2、会计估计变更与重大会计差错更正

公司本期无会计估计变更与重大会计差错更正。

## 六、 税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	6%、17%
营业税	房地产销售、租赁业务、劳务收入	5%
所得税	应纳税所得额	15%
城建税	应纳流转税税额	1%
土地增值税	房产增值额	四级超率累进
其他税项	根据国家有关法规计缴	

## 七、 子公司、合营及联营企业情况

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

### (一) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司：无

### (二) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

#### 1、纳入合并报表的子公司

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
深圳世纪星源物业发展有限公司	深圳	房地产开发经营等	3,000	房地产开发经营等	3,000	3,000	100%	100%	是
深圳国际商务有限公司	深圳	贸易、咨询、软件	3,000	贸易、咨询、软件	3,000	3,000	100%	100%	是
深圳星苑物业管理服务有限公司	深圳	物业管理等	24,000	物业管理等	24,000	24,000	100%	100%	是
深圳市新德利财经资讯技术有限公司	深圳	财经资讯服务	150	财经资讯服务	76.5	76.5	100%	100%	是
上海大名星苑酒店有限公司	上海	酒店服务	HKD2,100	酒店服务	HKD2,100	HKD2,100	合作	合作	是
深圳市博经闻资讯技术有限公司	深圳	财经资讯服务	210	财经资讯服务	107.1	107.1	100%	100%	是
(香港)首冠国际有限公司	香港	投资	HKD 1.001	投资	HKD1.001	HKD1.001	99.99%	100%	是
Beehive Assets Limi ted	BVI	投资	USD 5	投资	USD1 元	USD1 元	100%	100%	是

Chancery Profit Limited	BVI	投资	USD 5	投资	USD1 元	USD1 元	100%	100%	是
Edwina Assets Limited	BVI	投资	USD 5	投资	USD1 元	USD1 元	100%	100%	是
Festoon assets Limited	BVI	投资	USD 5	投资	USD1 元	USD1 元	100%	100%	是
Launton Profit Limited	BVI	投资	USD 5	投资	USD1 元	USD1 元	100%	100%	是
Farcor Limited		投资	HKD 1	投资	HKD2 元	HKD2 元	100%	100%	是
Faryick Limited		投资	HKD 1	投资	HKD2 元	HKD2 元	100%	100%	是
Finewood Limited		投资	HKD 1	投资	HKD2 元	HKD2 元	100%	100%	是
Full Bloom Limited		投资	HKD 1	投资	HKD2 元	HKD2 元	100%	100%	是
Jackford Limited		投资	HKD 1	投资	HKD2 元	HKD2 元	100%	100%	是

BVI 指 British Virgin Islands (英属维尔京群岛), 下同。

## 2、未纳入合并报表的子公司：无

## 3、合并报表范围本期未发生变化。

### (三) 合营及联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
肇庆项目	肇庆	房地产开发经营	合作	合作
深圳光骅实业有限公司	深圳	投资	20%	20%
Head Crown Development Limited	BVI	投资	50%	50%
Ao Cheng Limited	BVI	投资	25%	25%

注 Head Crown Development Limited 中文名称为首冠发展有限公司 Ao Cheng Limited 中文名称澳成有限责任公司。

## 八、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2008. 6. 30			2007. 12. 31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	946,904.07	—	946,904.07	777,580.79	—	777,580.79
港币	34,541.64	0.88	30,396.64	45982.64	0.9364	43058.14
美元	310.10	6.88	2,133.49	310.10	7.3046	2265.16
小计	—	—	<u>979,434.20</u>	—	—	<u>822904.09</u>
银行存款						
人民币	12,992,670.46	—	12,992,670.46	10,917,478.37	—	10,917,478.37
港币	2,488,794.27	0.88	2,190,138.96	1,927,095.63	0.9364	1,804,532.35
美元	23,497.04	6.88	161,659.64	23,497.04	7.3046	171,636.48
小计	—	—	<u>15,344,469.06</u>	—	—	<u>12,893,647.20</u>
其他货币资金						
人民币	8,450,000.00	—	8,450,000.00	14,948,264.25	—	14,948,264.25
港币	9,364,000.00	0.88	8,240,320.00	10,007,023.50	0.9364	9,370,576.81
小计	—	—	<u>16,690,320.00</u>	—	—	<u>24,318,841.06</u>
合 计	—	—	<u>33,014,223.26</u>	—	—	<u>38,035,392.35</u>

## 2、应收账款

### (1) 单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
深圳市东海岸实业发展有限公司	14,775,125.59	5%	一年以内,且该款属售楼款,预计剩余款可收回。

### (2) 账龄分析

账龄	2008.6.30				2007.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	25,278,571.09	58.04%	1,178,927.84	24,099,643.25	24,295,212.96	56.19%	1,178,927.84	23,116,285.12
1-2年	16,234,246.57	37.27%	847,339.90	15,386,906.67	16,946,798.00	39.20%	847,339.90	16,099,458.10
2-3年	52,622.09	0.12%	94.20	52,527.89	1,884.00	0.01%	94.20	1,789.80
3年以上	1,989,818.71	4.57%	1,987,934.71	1884.00	1,987,934.71	6.68%	1,987,934.71	—
合计	<u>43,555,258.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,014,296.65</u>	<u>39,540,961.81</u>	<u>43,231,829.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,014,296.65</u>	<u>39,217,533.02</u>

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日,无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款前五名金额合计为 23,416,061.59 元,占应收账款余额的 59.22%。

项 目	2008.6.30		2007.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,776,061.59	50.37%	21,776,061.59	50.37%
1-2年	1,640,000.00	3.79%	1,640,000.00	3.79%
合 计	<u>23,416,061.59</u>	<u>54.16%</u>	<u>23,416,061.59</u>	<u>54.16%</u>

## 3、预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2008.6.30		2007.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,051,197.07	53.04%	1,240,306.75	61.07%
1-2年	395,054.65	19.93%	325,054.65	16.00%
2-3年	283,150.00	14.29%	263,150.00	12.96%
3年以上	252,386.50	12.74%	202,386.50	9.97%
合 计	<u>1,981,788.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,030,897.90</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日,无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

## 4、其他应收款

### (1) 单项金额重大的主要款项列示

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
(香港)润涛实业(集团)有限公司	108,220,683.84	100%	债务人被清盘
深圳金海滩旅游度假俱乐部有限公司	46,485,810.92	5%	
合 计	<u>154,706,494.76</u>		

### (2) 账龄分析

账龄	2008.6.30				2007.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	21,901,024.49	9.83%	951,401.63	20,949,622.86	19,141,512.97	8.65%	951,401.63	18,190,111.34
1-2年	6,470,306.01	2.74%	266,582.18	6,203,723.83	5,331,643.52	2.41%	266,582.18	5,065,061.34
2-3年	981,335.69	0.42%	40,431.88	940,903.81	808,637.50	0.36%	40,431.88	768,205.62

3 年以上	205,477,744.99	87.01%	154,296,979.20	51,180,765.79	196,083,771.36	88.58%	154,296,979.20	41,786,792.16
合计	<u>234,830,411.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>155,555,394.89</u>	<u>79,275,016.29</u>	<u>221,365,565.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>155,555,394.89</u>	<u>65,810,170.46</u>

注：特别坏账说明：本公司根据预计可能发生的损失计提了特别坏账准备 152,098,053.59 元，计提对象主要为三年以上应收款项。其中：应收（香港）润涛实业（集团）有限公司（以下简称润涛公司）及其关联公司款 126,654,663.97 元，账龄为 3 年以上，已于 2005 年全额计提坏账准备。该款项系本公司重整之前遗留问题，本公司重整前的原控股股东润涛公司在 1993 年的重整过程中已就政府重整行为在香港高院向（香港）中国投资有限公司（以下简称中国投资公司）提起民事诉讼，追索在本公司重整过程中中国投资公司所获得的股权。润涛公司曾相继获得原审庭、上诉庭的胜诉。根据二个判决，中国投资公司持有的部分本公司股份将转给润涛公司，同时中国投资公司须赔偿润涛公司的损失。根据深圳市人民政府文件（深府[1993]355 号）《关于重整深圳原野实业股份有限公司有关问题的决定》，有关中国投资公司注入本公司的债权在润涛公司及其关联公司清偿本公司债务之前，不能予以回收。因此，本公司基于润涛公司追索中国投资公司股权诉讼胜诉的背景下，考虑到因润涛公司的财产追索可能使中国投资公司拥有的债权转变为润涛公司拥有，而本公司可以以润涛公司对本公司的债权直接冲抵本公司对润涛公司应收款项。故该项应收款项在 2005 年以前未计提坏账。

2006 年 1 月，香港特别行政区终审法院就润涛公司向中国投资公司的起诉，作出了润涛公司败诉的终审判决，撤消了原诉与上诉两庭的判决，结果是润涛公司向中国投资公司追索任何债权的可能性为零。其后，中国投资公司又向香港特别行政区法庭申请润涛公司清盘。本公司董事会认为上述事件使润涛公司及其关联公司应收款项收回的可能性变得很小，故 2005 年对其全部计提了坏账准备。中国投资公司则同意在股权分置改革中对本公司 1.05 亿港币等值的债务进行豁免。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日，无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收账款前五名金额合计为 183,325,574.29 元，占其他应收款总额的 78.07%。明细列示如下：

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例
(香港)润涛实业(集团)有限公司	108,220,683.84	重组遗留款项	三年以上	46.08%
深圳金海滩旅游度假俱乐部有限公司	46,485,810.92	往来款	二年以上	19.80%
湖南天景明园置业有限公司	10,700,000.00	往来款	二年以上	4.56%
亚洲度假酒店论坛有限公司(中证期)	8,792,805.50	往来款	三年以上	3.74%
香港亿都公司	9,126,274.03	重组遗留款项	三年以上	3.89%
合计	<u>183,325,574.29</u>			<u>78.07%</u>

## 5、存货

### (1) 存货明细

项 目	2008.6.30			2007.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
房地产项目：						
开发成本	5,832,193.73	—	5,832,193.73	5,371,662.39	—	5,371,662.39
开发产品	18,393,766.22	—	18,393,766.22	24,635,762.23	—	24,635,762.23
出租开发产品	50,121,731.76	—	50,121,731.76	51,106,988.27	—	51,106,988.27
小 计	<u>74,347,691.71</u>	<u>—</u>	<u>74,347,691.71</u>	<u>81,114,412.89</u>	<u>—</u>	<u>81,114,412.89</u>
库存商品	--	—	—	134,742.34	134,742.34	—
原材料	206,231.72	—	206,231.72	245,145.70	—	245,145.70
低值易耗品	116,741.95	—	116,741.95	152,921.62	—	152,921.62
合 计	<u>74,670,665.38</u>	<u>—</u>	<u>74,670,665.38</u>	<u>81,647,222.55</u>	<u>134,742.34</u>	<u>81,512,480.21</u>

## 6、长期应收款

项 目	2008. 6. 30		2007. 12. 31	
	金额	账龄	金额	账龄
HeadCrown Development Limited	114,209,525.93	1-2年	114,209,525.93	1年以内
Ao Cheng Limited	65,132,748.20	1-2年	65,132,748.20	1年以内
合 计	<u>179,342,274.13</u>		<u>179,342,274.13</u>	

注：长期应收款为（香港）首冠国际有限公司向 HeadCrown Development Limited 和 Ao Cheng Limited 提供回报率为 25% 的股东贷款。因 HeadCrown Development Limited 和 Ao Cheng Limited 属于维京群岛注册的公司，注册资本均为 100 美元，本长期应收款相当于投资性质的款项。如果 HeadCrown Development Limited 和 Ao Cheng Limited 资不抵债时，资不抵债部分冲减本长期应收款，因此本公司对该项长期应收款不计提坏账准备。

## 7、长期股权投资

### （1）长期股权投资及减值准备

项 目	2008. 6. 30			2007. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	16,284,000.00	—	16,284,000.00	16,284,000.00	—	16,284,000.00
权益法核算	611,369,055.71	7,200,000.00	604,169,055.71	611,369,055.71	7,200,000.00	604,169,055.71
合 计	<u>627,653,055.71</u>	<u>7,200,000.00</u>	<u>620,453,055.71</u>	<u>627,653,055.71</u>	<u>7,200,000.00</u>	<u>620,453,055.71</u>

### （2）成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
中国技术创新有限公司	16,284,000.00	16,284,000.00	—	—	16,284,000.00
合 计	<u>16,284,000.00</u>	<u>16,284,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>16,284,000.00</u>

### （3）权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
肇庆项目	692,290,000.00	566,820,925.31	—	—	566,820,925.31
深圳光骅实业有限公司	1,679,017.92	1,679,017.92	—	—	1,679,017.92
深圳金海滩旅游度假俱乐部有限公司	22,500,000.00	—	—	—	—
Ao Cheng Limited	54,565,155.05	42,869,112.48	—	—	42,869,112.48
Head Crown Development Limited	2,809,565.20	—	—	—	—
合 计	<u>785,843,738.17</u>	<u>611,369,055.71</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>611,369,055.71</u>

本公司之全资子公司持有 Ao Cheng Limited 股权比例为 25%，持有 Head Crown Development Limited 股权比例为 50%。

### （4）长期股权投资减值准备

投资项目	2007. 12. 31	本期计提	本期减少	2008. 6. 30
肇庆项目	7,200,000.00	—	—	7,200,000.00
合 计	<u>7,200,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>7,200,000.00</u>

注 1：肇庆项目：系本公司于 1997 年度以持有的龙岗第二通道公路项目 60% 权益换入的，第二通道公路项目 60% 权益的账面价值为 1.4 亿元人民币，评估价 HKD687,000,000 元；受让对价是港澳控股国际有限公司持有五家 BVI 公司（Beehive Assets Limited、Chancery Profits Limited、Edwina Assets Limited、Festoon Assets Limited 及 Launton Profits Limited）全部股权和 HKD4000 万元现金，五家 BVI 公司拥有肇庆项目 70% 权益，账面价值

HKD602, 108, 000 元；肇庆项目为中外合作项目：

项目合作各方：甲方：肇庆市北岭发展公司（现改名肇庆市七星发展公司）；乙方：香港春风有限公司；丙方：港澳控股国际有限公司（现为本公司之子公司（香港）首冠国际有限公司）全资持有的五家 BVI 公司（Beehive Assets Limited、Chancery Profits Limited、Edwina Assets Limited、Festoon Assets Limited 及 Launton Profits Limited）。

项目历史沿革：1992 年 9 月 15 日合作三方签订了中外合作经营肇庆市“百灵有限公司”合作经营合同，同年 11 月 13 日合作项目取得广东省人民政府外经贸肇合作证字 [1992]248 号批准成立，合作企业名称登记为肇庆百灵建设有限公司。1995 年 4 月 7 日合作三方签订修改合作协议，合作公司名称改为肇庆市百灵建设有限公司。

合作合同主要约定：甲方负责取得政府各项批准和征地及土地开发，提供“三通一平”土地 3538 亩，乙方负责承建、销售 1000 万平方英尺的建筑物，丙方负责土地开发及上盖发展的全部费用；项目公司所获得利润甲方占 30%，丙方占 70%，乙方只向丙方收取销售代理费和工程顾问费，不另分享利润。此外合作合同还约定乙方如未能完成任何一项，乙方应向丙方赔偿损失或丙方无条件取得 3538 亩的土地使用权，甲方对此提供担保。

履约情况：

丙方：截至 2005 年 12 月 31 日止，丙方按约定支付给乙方土地开发费用 HKD4.9 亿元，注册资本 HKD3,276 万元，支付建筑费用 HKD5,359 万元。

甲方：1992 年 9 月 18 日取得肇庆市国土局颁发肇府国用（证）字第 0002 号国有土地使用证，土地使用证显示：土地使用者为百灵有限公司，土地用途为商业、住宅，总面积 2,358,678 平方米（折合 3538 亩），使用年限从 1992 年 9 月 19 日起 70 年。土地使用证上备注说明：从 1992 年 9 月 19 日至 1997 年 9 月 19 日为基建期，基建项目竣工后，须核准土地使用面积，重新发证。

目前现状：

（1）土地使用证持有者为本公司。

（2）2003 年 10 月 10 日肇庆市政府工作会议纪要意向：原来项目建设用地规划已不适应肇庆市城市发展的新要求，为使该区的规划建设与重新修编后的城市建设总体规划相衔接，同意将该项目用地按中巴软件园生产、生活配套园区建设需要来修改规划；原来合作三方不可能继续，改为市政府指定七星公司和本公司两方合作；规划修改后，可通过土地置换办法在七星岩旅游度假区内或以外其他区域补偿一定面积给本公司，保证置换后面积原则上不少于 3538 亩。

（3）2004 年 6 月 8 日肇庆城乡规划局依据上述会议纪要，颁发了编号（2004）肇规许字 43 号建设用地规划许可证，用地面积 150696 平方米，建设项目为会所，目前会所已经恢复施工。该项目未来风险：虽然本公司持有土地使用证，并由甲方提供担保，但由于乙方违约，没有付清征地补偿费，预计开发该项目存在一定风险，包括可能需要补交征地补偿费和拆迁费，增加开发成本，合作公司未参加年检，营业执照被吊销可能导致的其他风险；此外，城市规划调整时置换地块位置变化可能产生一定影响。

## 8、投资性房地产

（1）采用成本模式计量的投资性房地产

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
原价				
房屋、建筑物	59,760,906.99	—	—	59,760,906.99

土地使用权	—	—	—	—
小计	59,760,906.99	—	—	59,760,906.99
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	27,226,325.12	933,297.07	—	28,159,622.19
土地使用权	—	—	—	—
小计	27,226,325.12	933,297.07	—	28,159,622.19
投资性房地产减值准备累计金额				
房屋、建筑物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
小计	—	—	—	—
投资性房地产账面价值				
房屋、建筑物	32,534,581.87	—	—	31,601,284.40
土地使用权	—	—	—	—
小计	32,534,581.87	—	—	31,601,284.40

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 分类情况

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
固定资产原值				
房屋及建筑物	158,927,897.67	—	—	158,927,897.67
通用设备	13,068,243.13	—	—	13,068,243.13
运输设备	8,331,077.22	872,757.00	—	9,203,834.22
办公设备及其他	17,393,917.42	4,900.00	—	17,398,817.42
小计	197,721,135.44	877,657.00	—	198,598,792.44
累计折旧				
房屋及建筑物	43,885,971.86	2,425,617.60	—	46,311,589.46
通用设备	12,155,569.57	659,639.36	—	12,815,208.93
运输设备	7,890,944.29	363,733.00	—	8,254,677.29
办公设备及其他	15,804,425.26	857,649.73	—	16,662,074.99
小计	79,736,910.98	4,327,037.47	—	84,043,550.67
固定资产减值准备累计金额				
房屋及建筑物	28,880,494.14	—	—	28,880,494.14
通用设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
办公设备及其他	—	—	—	—
小计	28,880,494.14	—	—	28,880,494.14
固定资产账面价值				
房屋及建筑物	86,161,431.67	—	2,425,617.60	83,735,814.07
通用设备	912,673.56	—	659,639.36	253,034.20
运输设备	440,132.93	509,024.00	—	949,156.93
办公设备及其他	1,589,492.16	—	852,749.73	736,742.43
合计	89,103,730.32	509,024.00	3,938,006.69	85,674,747.63

### (2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值	净值	未计提	预计何时
-----	------	------	----	----	-----	------

			准备	减值原因	投入使用
房屋及建筑物	34,394,805.79	10,715,721.48	—	23,679,084.31	房产价格回升
小 计	<u>34,394,805.79</u>	<u>10,715,721.48</u>	<u>—</u>	<u>23,679,084.31</u>	

## (3) 尚未办妥产权证书的固定资产有关情况。

资产名称	原值	累计折旧	减值准备	净值	未办证原因
光纤小区	1,312,986.70	658,394.97	—	654,591.73	未初始登记
碱回收房	524,164.95	250,496.81	—	273,668.14	未初始登记
水池水泵房, 锅炉房	1,767,436.10	826,723.90	—	940,712.20	未初始登记
厂区围墙	189,132.60	113,469.56	—	75,663.04	未初始登记
福华厂房隔音墙	18,724.00	17,787.80	—	936.20	未初始登记
怡都车场设施	105,728.00	100,441.60	—	5,286.40	未初始登记
合 计	<u>3,918,172.35</u>	<u>1,967,314.64</u>	<u>—</u>	<u>1,950,857.71</u>	

(4) 公司无融资租赁租入固定资产。

(5) 公司无经营租赁租出固定资产。

(6) 固定资产所有权的限制情况见财务报表附注八、14。

## 10、在建工程

## (1) 在建工程

工程名称	2008.6.30			2006.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
车港工程	353,896,256.48	91,415,883.10	262,480,373.38	353,448,745.16	91,415,883.10	262,032,862.06
合 计	<u>353,896,256.48</u>	<u>91,415,883.10</u>	<u>262,480,373.38</u>	<u>353,448,745.16</u>	<u>91,415,883.10</u>	<u>262,032,862.06</u>

## (2) 明细情况

工程名称	预算数	2007.12.31	本期增加	2008.6.30	资金来源	工程投入占 预算比例
车港工程	600,000,000.00	353,448,745.16	447,511.32	353,896,256.48	募集/自筹	58.98%
合 计	<u>600,000,000.00</u>	<u>353,448,745.16</u>	<u>447,511.32</u>	<u>353,896,256.48</u>		58.98%

车港工程 是根据深圳市人民政府口岸办公室与本公司于 1995 年 9 月 26 日签订的《合作开发建设“深圳车港”协议书》开发建设，项目位于皇岗口岸监管区内，占地面积 6 万平方米，总建筑面积 36 万平方米，建筑物共分 6 层，首层功能为旅客出入境通道和车辆检查通道，2-6 层用作停车场，车位 1 万个，深圳市人民政府口岸办公室以上述土地使用权作为合作条件，本公司以承担车港工程项目的勘察、设计、建设和管理的全部投资为合作条件，建成后由本公司经营管理，合作期限自签订协议之日起 30 年，在投入使用之日起，本公司从项目净利润中支付 30%给深圳市人民政府口岸办公室，其余 70%净利润归本公司。

车港工程原规划为香港过境私家车泊位，由于涉及一地两检及口岸规划变更等原因，工程 1997 年开工，至 1999 年在完成 1 号楼 1-6 层土建工程后停工至 2007 年 3 月。根据深圳市发展和改革局文件《关于皇岗口岸旅客及客车出入境场地（客检场地）改造工程项目建议书的批复》（深发改[2004]507 号）、《关于皇岗口岸旅客及客车出入境场地（客检场地）改造工程项目可行性研究报告的批复》（深发改[2005]153 号），车港工程 1 号楼在皇岗口岸规划中，首层功能作为旅客出入境通道和车辆检查通道，第二层引桥与深圳公路网相连，功能变更为内地小型客车停车泊位，目前一期已完成主体项目建设，已建车位 2972 个，其中：第二层 455 个、第三层 501 个、第四层 504 个、第五层 504 个、第六层 504 个、第六层天面 504 个（露天）。

目前情况：截至报告日，车港工程已经按新规划方案进行设计、消防、地质勘察等工作，并已重新开工，包括与深圳公路网引桥工程、首层改造、天桥、地面工程。

上期计提减值 91,415,883.10 元，原因：1) 车港工程规划变更，原为大型香港过境私家车泊位设施，现改境内普通私家车泊位设施；2) 深圳四号地铁通车，可能会影响境内旅客出行方式；3) 现在福田新口岸开通，可能会分流部分车流。

工程成本中包括收购“车港工程”权益的成本 107,328,000 元。

该项目未来风险：本公司与深圳市人民政府口岸办公室签订的是“BOT”协议，由于客观原因，车港工程自 1999 年停工至今，其停工是否计入合作期限将直接影响未来的投资收益。协议约定车港工程最终设计规模为停车泊位一万个，一次规划分期实施，但未来能否全部实施目前仍存在无法确定。

本期未发生借款费用资本化金额。

### (3) 在建工程减值准备

工程名称	2007.12.31	本期增加	本期转出	2008.6.30
车港工程	91,415,883.10	—	—	91,415,883.10
合计	<u>91,415,883.10</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>91,415,883.10</u>

### 11、长期待摊费用

项 目	2008.6.30	2007.12.31
装修费	42,360,925.80	42,158,749.47
酒店用品、用具	3,105,447.04	3,105,447.04
其他	—	—
合计	<u>45,466,372.84</u>	<u>45,264,196.51</u>

### 12、递延所得税资产

#### (1) 已确认递延所得税资产

项 目	2008.6.30	2007.12.31
计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	1,686,710.05	1,686,710.05
计提存货跌价准备产生的可抵扣暂时性差异	—	—
合计	<u>1,686,710.05</u>	<u>1,686,710.05</u>

子公司深圳世纪星源物业发展有限公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。

#### (2) 未确认递延所得税资产

类 别	2008.6.31
可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异	37,188,910.75
计提资产减值准产生的可抵扣暂时性差异	48,053,305.59
合计	<u>85,242,216.34</u>

除子公司深圳世纪星源物业发展有限公司外，本公司及其他子公司在可预见的将来无足够的应纳税所得额转回可抵减时间性差异，故未确认相关的递延所得税资产。

**13、资产减值准备**

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少		2008. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,014,296.65	—	—	—	4,014,296.65
其他应收款坏账准备	155,555,394.89	—	—	—	155,555,394.89
存货跌价准备	134,742.34	—	—	—	134,742.34
长期股权投资减值准备	7,200,000.00	—	—	—	7,200,000.00
固定资产减值准备	28,880,494.14	—	—	—	28,880,494.14
在建工程减值准备	91,415,883.10	—	—	—	91,415,883.10
合 计	<u>287,200,811.12</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>287,200,811.12</u>

**14、所有权受到限制的资产****(1) 所有权受到限制的资产**

项 目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
用于抵押、担保的资产				
固定资产及投资性房地产	13,011,964.00	—	—	13,011,964.00
其他货币资金	24,318,841.06	—	—	24,318,841.06
小 计	<u>37,330,805.06</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>37,330,805.06</u>
其他原因造成所有权受到限制的资产				
固定资产	11,988,504.22	—	—	11,988,504.22
合 计	<u>49,319,309.28</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>49,319,309.28</u>

**(2) 资产所有权受到限制的原因：**

用于抵押、担保的银行存款主要系银行借款的抵押担保。

其他原因造成所有权受限制固定资产：2003年6月子公司深圳星源物业发展有限公司（以下简称物业发展）与深圳发展银行福田支行（以下简称深发展福田支行）签订了深发福20030630058号《借款合同》，借款金额RMB270万元，借款期限7个月，年利率6.372%，物业发展以其所有的田贝三号大院1栋西部一层、西部二层、三层至七层房产（房产证号：深房地字第2000060998号）为上述借款提供抵押，因物业发展资金紧张一直未偿还该笔借款而被福田支行起诉还款。后经广东省高院指定，广东省陆丰市人民法院对此案进行执行并委托深圳市金基达拍卖公司于2006年8月30日拍卖了上述借款抵押房产，成交价715万元。上述拍卖款715万，支付深发展福田支行借款本金270万元，利息56.7万元，税费296,939.56元，尚有3,586,060.44元挂“其他应收款—陆丰市法院”。

截止到2007年12月31日，该项固定资产原值11,988,504.22元，净值6,507,186.05元，面积4204.9平方米，由于本司对拍卖程序持有异议，因此该项固定资产产权已过户，但是资产仍由本司控制和使用。

**15、短期借款****(1) 短期借款类别**

类 别	2008. 6. 30	2007. 12. 31
-----	-------------	--------------

抵押借款	108,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	103,151,638.40	181,857,264.40
质押借款	100,450,000.00	105,500,224.00
合 计	<u>311,601,638.40</u>	<u>295,357,488.40</u>

注：抵押物、质押物情况见财务报表附注八、1 和附注八、14 以及附注十、3、所述。

## (2) 逾期借款

贷款单位	借款金额	借款利率	借款资金用途	未偿还原因
农业银行深圳分行	<u>79,772,864.00</u>	7.56%	—	正在协商债务重组
合 计	<u>79,772,864.00</u>			

## 16、应付账款

### (1) 账龄

账 龄	2008.6.30	2007.12.31
1 年以内	3,847,211.93	3,291,512.30
1 年以上	20,415,239.04	21,806,148.40
合 计	<u>24,262,450.97</u>	<u>25,097,660.70</u>

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日，无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日，无应付关联方的款项。

## 17、预收款项

### (1) 账龄

账 龄	2008.6.30	2007.12.31
1 年以内	10,951,976.69	15,011,863.97
1 年以上	12,309,680.32	16,872,867.05
合 计	<u>23,261,657.01</u>	<u>31,884,731.02</u>

账龄超过 1 年的预收账款，未结转原因是一次性收款的星苑时光卡，公司按照收益期限分期结转收入。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日，无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 18、应付职工薪酬

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,282,249.67	3,032,612.47	2,336,719.93	1,978,142.21
职工福利费	288,396.92	164,887.76	288,396.92	164,887.76
社会保险费	—			
其中：医疗保险费	—			
基本养老保险费	—			
年金缴费	—			
失业保险费	—			
工伤保险费	—			
生育保险费	—			

综合保险费	—	
住房公积金	—	
工会经费和职工教育经费	—	
非货币性福利	—	
因解除劳动关系给予的补偿	—	
其他	—	
其中：以现金结算的股份支付	—	
合 计	<u>1,570,646.59</u>	<u>2,143,029.97</u>

### 19、应交税费

税 种	2008.6.30	2007.12.31
增值税	77,968.34	75,380.86
营业税	34,837,074.86	35,897,138.43
城建税	360,984.37	435,888.24
企业所得税	30,223,420.53	30,223,420.53
房产税	14,598,609.49	14,598,609.49
个人所得税	127,155.71	150,666.49
土地增值税	51,317,050.89	50,142,394.63
其他	53,728.85	673,112.45
合 计	<u>131,595,993.04</u>	<u>132,196,611.12</u>

### 20、其他应付款

#### (1) 账龄

账 龄	2008.6.30	2007.12.31
1 年以内	37,233,708.01	62,643,226.75
1 年以上	69,232,994.63	63,193,311.55
合 计	<u>106,466,702.64</u>	<u>125,836,538.30</u>

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日，欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应付款 比例	欠款原因
(香港)中国投资有限公司	156,941.65	2-3 年	0.13%	资金周转困难

(3) 应付关联方的款项见财务报表附注十、3、(3) 关联方交易所述。

(4) 其他应付款前五名金额合计为 104,570,808.50 元，占其他应付款总额的 98.22 %。明细列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应 付款的比 例	款项性质或内 容
湖南品诚建设集团有限公司	44,800,000.00	1-2 年	39.90%	投标保证金
钟坚龙	25,330,000.00	1-2 年	22.56%	借款
深圳市国叶实业有限公司	15,000,000.00	三年以上	14.47%	往来款
上海大名饭店	10,648,000.00	三年以上	13.36%	租金
亚洲度假酒店论坛酒店公司(中证期)	8,792,808.50	三年以上	8.09%	往来款
合 计	<u>104,570,808.50</u>			

注 1：由于上年度公司偿还银行借款较多，为了克服暂时资金困难，本公司向钟坚龙

个人融资 23,000,000.00 元，约定年利率为 8%。

注 2：根据本公司与湖南品诚建设集团有限公司达成的协议，湖南品诚建设集团有限公司参与珠海项目的工程投标，并支付保证金借款 40,000,000.00 元，约定月利率为 2%。

注 3：应付上海大名饭店的款项主要是按租赁合同和相关协议应支付给上海大名饭店的租金。

## 21、预计负债

项 目	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30	形成原因	预期补偿金额
产品质量保证	1,678,812.55	—	—	1,678,812.55	星苑时光卡	—
合 计	<u>1,678,812.55</u>			<u>1,678,812.55</u>		<u>—</u>

## 22、股本

项目	期初数	报告期变动增减(+、-)					小计	期末数
		配股	送股	公积金转增	增发	股权分置改革 (解除限售或 收回垫付对价)		
一．有限售条件股份	185,717,725					-42,817	-42,817	185,674,908
国家持股	—							—
国有法人持股								
境内一般法人持股	1,540,600					-950,000	-950,000	590,600
境内自然人持股	42,817					907,183	907,183	950,000
境外法人持股	184,134,308							184,134,308
境外自然人持股	—							—
有限售条件股份小计	185,717,725					-42,817	-42,817	185,674,908
二．无限售条件股份	728,615,882					42,817	42,817	728,658,699
人民币普通股	728,615,882					42,817	42,817	728,658,699
境内上市的外资股	—							—
境外上市的外资股	—							—
无限售条件股份小计	728,615,882					42,817	42,817	728,658,699
三．股份总数	<u>914,333,607</u>					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>914,333,607</u>

## 23、资本公积

类 别	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
股本溢价	110,046,730.80	—	—	110,046,730.80
其他资本公积	159,628,197.92	—	—	159,252,877.00
合 计	<u>269,674,928.72</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>269,299,607.80</u>

**24、盈余公积**

类 别	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 6. 30
法定盈余公积	89,954,378.55	—	—	89,954,378.55
任意盈余公积	59,564,692.12	—	—	59,564,692.12
合 计	<u>149,519,070.67</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>149,519,070.67</u>

**25、未分配利润**

项 目	2008年度	2007年度
期初未分配利润	-513,405,392.25	-590,780,080.61
加：本期利润转入	5,488,803.32	77,374,688.36
其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	—	—
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	—	—
减：应付优先股股利	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作资本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<u>-507,916,588.93</u>	<u>-513,405,392.25</u>

**26、营业收入****(1) 项目列示**

项 目	本期			上年同期		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
主营业务	44,578,449.52	17,262,814.26	58.09%	158,241,966.82	72,817,451.70	53.98%
合 计	<u>44,578,449.52</u>	<u>17,262,814.26</u>		<u>158,241,966.82</u>	<u>72,817,451.70</u>	

**(2) 按产品或业务类别列示**

产品或类别	本期			上年同期		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
房地产销售	24,759,556.00	14,375,944.91	41.94%	129,190,558.00	69,508,216.13	46.20%
物业出租\客房收入	11,014,196.25	2,327,716.54	78.87%	17,964,100.85	2,596,351.52	85.55%
物业管理	7,490,879.44	497,035.28	93.36%	8,449,754.27	628,331.04	92.56%
信息服务收入	1,313,817.83	62,117.53	95.27%	2,637,554.50	84,553.03	96.79%
其他						
小 计	<u>44,578,449.52</u>	<u>17,262,814.26</u>		<u>158,241,966.82</u>	<u>72,817,451.71</u>	

**(4) 销售收入按地区分类**

地 区	本期		上年同期	
	营业收入	占全部收入总额	营业收入	占全部收入总额
深 圳	42,919,565.46	96.28%	155,936,595.23	98.54%
上 海	1,658,884.06	3.72%	2,305,371.59	1.46%
合 计	<u>44,578,449.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>158,241,966.2</u>	<u>100%</u>

**27、财务费用**

项 目	本期	上年同期
利息支出	12,024,823.41	5,116,716.51
减：利息收入	185,370.58	78,848.94
汇兑损益		1,302,243.88
银行手续费		
其他		678,006.61
合 计	<u>12,210,193.99</u>	<u>7,175,815.97</u>

**28、营业外收入**

项 目	本期	上年同期
非流动资产处置利得合计	10,000,000.00	46,240,699.44
其中：固定资产处置利得		46,240,699.44
债务重组利得		
其他	207,694.54	7,819,423.13
合 计	<u>10,207,694.54</u>	<u>54,060,122.55</u>

**29、营业外支出**

项 目	本期	上年同期
非流动资产处置损失合计		—
其中：固定资产处置损失		—
公益性捐赠支出		—
债务重组损失		—
赔偿款		—
违约金及其他	21,087.24	57,277.04
合 计	<u>21,087.24</u>	<u>57,277.04</u>

**九、 母公司财务报表有关项目附注****长期股权投资****(1) 长期股权投资及减值准备**

项 目	2008.6.30		2007.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
成本法核算					
其中：对子公司投资	819,416,765.06	—	819,416,765.06	—	819,416,765.06
对其他企业投资	16,284,000.00	—	16,284,000.00	—	16,284,000.00
权益法核算					
对联营企业投资	1,679,017.92	—	1,679,017.92	—	1,679,017.92
合 计	<u>837,379,782.98</u>	<u>—</u>	<u>837,379,782.98</u>	<u>—</u>	<u>837,379,782.98</u>

**(2) 成本法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	初始金额	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
深圳世纪星源物业发展有限公司	123,874,816.30	123,874,816.30	—	—	123,874,816.30
深圳星苑物业管理服务有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00	—	—	180,000,000.00
深圳国际商务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00

(香港) 首冠国际有限公司	10,700.00	485,541,948.76	—	—	485,541,948.76
中国技术创新有限公司	16,284,000.00	16,284,000.00	—	—	16,284,000.00
合计	<u>350,169,516.30</u>	<u>835,700,765.06</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>835,700,765.06</u>

### (3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
深圳光骅实业有限公司	<u>1,679,017.92</u>	<u>1,679,017.92</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,679,017.92</u>
合计	<u>1,679,017.92</u>	<u>1,679,017.92</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,679,017.92</u>

## 十、 关联方关系及其交易

### 1、 关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

### 2、 关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
(香港)中国投资有限公司	香港	投资	控股股东	有限责任	陈荣全

#### (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.6.30
(香港)中国投资有限公司	港币 1 万元	—	—	港币 1 万元

#### (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2007.12.31	比例	本期增加	本期减少	2008.6.30	比例(%)
(香港)中国投资有限公司	184,134,308.00	20.10%	—	—	184,134,308.00	20.10%

#### (4) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
深圳光骅实业有限公司	联营公司
首冠发展有限公司	合营公司
澳成公司(AO CHENG LIMITED)	联营公司
湖南天景名园置业有限责任公司	合营公司子公司
珠海港龙房地产开发有限公司	联营公司子公司

### 3、 关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按双方协议价格结算。

(2) 关联方交易

提供资金：截止 2008 年 6 月 30 日，子公司首冠国际向其联营公司首冠发展和澳成公司提供的资金余额为 193,931,158.69 元。

提供担保：本公司及子公司首冠国际为湖南天景名园置业有限责任公司、珠海港龙房地产开发有限公司项目借款提供担保，担保金额人民币 4.9 亿元。

接受担保：截止 2008 年 6 月 30 日，本公司控股股东(香港)中国投资有限公司以其持有的本公司法人股 2,000 万股作为质押，为本公司向中国农业银行深圳市分

行借入 84,812,864.00 元借款提供担保。

### (3) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2008.6.30		2007.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
其他应收款：				
湖南天景名园置业有限公司	10,700,000.00	4.83%	10,700,000.00	4.83%
合计	<u>10,700,000.00</u>	<u>4.83%</u>	<u>10,700,000.00</u>	<u>4.83%</u>
长期应收款				
HeadCrown Development Limited	114,209,525.93	63.68%	114,209,525.93	63.68%
Ao Cheng Limited	<u>65,132,748.20</u>	<u>36.32%</u>	<u>65,132,748.20</u>	<u>36.32%</u>
合计	<u>179,342,274.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>179,342,274.13</u>	<u>100.00%</u>
其他应付款：				
(香港)中国投资有限公司	159,412.65	0.13%	159,412.65	0.13%
深圳光骅实业有限公司	3,667,995.38	2.91%	3,667,995.38	2.91%
合计	<u>3,827,408.03</u>	<u>3.04%</u>	<u>3,827,408.03</u>	<u>3.04%</u>

## 十一、或有事项

### 1、对外担保

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保期限	获得补偿的可能性
深圳世纪星源物业发展有限公司	商品房承购人	按揭贷款担保	84,157,711.75	30年	
合计			<u>84,157,711.75</u>	30年	

子公司深圳世纪星源物业发展有限公司按房地产经营惯例，为商品房承购人提供抵押贷款担保，金额总计为人民币 2 亿元，按揭成数为 8 成，按揭期限为 30 年，待银行债权全部得到清偿后该义务消失，截止 2008 年 6 月 30 日，深圳世纪星源物业发展有限公司提供的按揭担保余额为 84,157,711.75 元。

### 2、截止本报告日止，无重大未决诉讼事项

## 十二、承诺事项

本公司在报告期内无需披露的承诺事项。

## 十三、扣除非经常性损益后的净利润

非经常性项目	金额
净利润	5,488,803.32
减：非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	

除上述各项之外的其他营业外收支净额	10,186,607.30
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	
小 计	<u>-4,697,803.98</u>
加：少数股权影响	
所得税的影响	
扣除非经常性损益后的净利润	-4,697,803.98

#### 十四、净资产收益率及每股收益

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	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	0.73%	0.73%	0.006	0.006
归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.73%	0.006	0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.62%	-0.62%	-0.01	-0.01
净资产			0.83	0.83
归属于公司普通股股东的净资产			0.83	0.83

#### 十五、财务报表的批准

本财务报表于 2008 年 8 月 25 日由董事会通过及批准发布。

深圳世纪星源股份有限公司

二 00 八年八月二十八日