

北京空港科技园区股份有限公司

600463

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	13
八、备查文件目录	64

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人杭金亮、主管会计工作负责人李青及会计机构负责人（会计主管人员）张广月声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京空港科技园区股份有限公司
公司法定中文名称缩写：空港股份
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：空港股份
公司 A 股代码：600463
- 3、公司注册地址：北京市顺义区天竺空港工业区 A 区
公司办公地址：北京天竺空港工业区 B 区裕民大街甲 6 号 5 层
邮政编码：101318
公司国际互联网网址：<http://www.600463.com.cn>
公司电子信箱：bjkkgf@126.com
- 4、公司法定代表人：杭金亮
- 5、公司董事会秘书：宣顺华
电话：010-80489306
传真：010-80491684
E-mail：xsh68@126.com
联系地址：北京天竺空港工业区 B 区裕民大街甲 6 号 503 室
公司证券事务代表：杜彦英
电话：010-80489305
传真：80491684
E-mail：dudu19697@sina.com
联系地址：北京天竺空港工业区 B 区裕民大街甲 6 号 513 室
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	1,325,799,613.54	1,062,422,797.55	24.79
所有者权益(或股东权益)	480,853,422.21	481,543,350.63	-0.14
每股净资产(元)	3.43	3.44	-0.29
	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	49,837,482.11	25,835,443.21	92.90
利润总额	49,861,668.67	25,889,994.01	92.59
净利润	20,310,071.58	15,709,863.41	29.28
扣除非经常性损益的净利润	20,291,742.39	15,669,078.35	29.50
基本每股收益(元)	0.1451	0.1122	29.32
稀释每股收益(元)	0.1451	0.1122	29.32
净资产收益率(%)	4.22	3.26	增加0.96个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-116,973,400.21	-82,720,681.97	
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.84	-0.59	

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	18,275.59
除上述各项之外的其他营业外收支净额	53.60
合计	18,329.19

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	12,542					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
北京天竺空港工业开发公司	国有法人	58.25	81,545,439	0	81,545,439	0

中国银行一同智证券投资基金	其他	4.76	6,659,273	6,659,273	0	未知
北京顺鑫农业股份有限公司	境内非国有法人	1.19	1,671,984	0	0	0
深圳市空港油料有限公司	境内非国有法人	1.10	1,546,585	0	0	0
东方证券—中国银行—东方红 2 号集合资产管理计划	其他	1.10	1,534,800	1,534,800	0	未知
蔡欣	境内自然人	0.44	615,400	615,400	0	未知
北京华大基因研究中心	境内非国有法人	0.30	417,996	0	0	0
北京空港广远金属材料有限公司	境内非国有法人	0.30	417,996	0	0	0
黄桂平	境内自然人	0.23	324,929	56,400	0	未知
赵望生	境内自然人	0.19	263,300	35,639	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国银行一同智证券投资基金		6,659,273		人民币普通股		
北京顺鑫农业股份有限公司		1,671,984		人民币普通股		
深圳市空港油料有限公司		1,546,585		人民币普通股		
东方证券—中国银行—东方红 2 号集合资产管理计划		1,534,800		人民币普通股		
蔡欣		615,400		人民币普通股		
北京华大基因研究中心		417,996		人民币普通股		
北京空港广远金属材料有限公司		417,996		人民币普通股		
黄桂平		324,929		人民币普通股		
赵望生		263,300		人民币普通股		
中国工商银行一同益证券投资基金		249,949		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		<p>公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系。</p>				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京天竺空港工业开发公司	81,545,439	2009年2月6日	0	自获得上市流通权之日起36个月内不上市交易或转让

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2007 年 4 月 20 日，职工监事张兆亮因工作变动，辞去职工监事职务；

2007 年 4 月 23 日，经职工代表大会选举杨大航为职工监事；

2007 年 4 月 24 日，经第三届董事会第七次会议审议通过，聘任张兆亮为公司副总经理。

五、董事会报告

(一)董事会报告

1、公司报告期内总体经营情况：

2007 年上半年，公司董事会在全体股东和社会各界的大力支持下，严格按照《公司法》和《公司章程》赋予的职责，规范管理，科学决策，以可持续发展为主题，积极开拓新业务，全力打造新的主营业务体系；以经济效益为中心，努力提高原有业务资产的盈利能力；以市场为导向，转变经营观念，大力实施营销创新和管理创新，较好地完成了上半年的工作。上半年实现营业收入 26342.38 万元，同比增长 116%；营业利润 4983.75 万元，同比增长 92.9%；净利润 2031 万元，同比增长 29.28%。

公司营业收入和营业利润大幅增加的原因是：

一是空港工业区 B 区 1007 亩土地一级开发基本完工，加上天竺出口加工区拓展保税物流功能政策已经明朗，两个开发区土地出让加速；二是子公司北京天源建筑工程有限责任公司加大了工程承揽力度，开复工面积大幅增加，营业收入增加；三是子公司北京空港天瑞置业投资有限公司房地产开发项目逐步进入收益期，开始产生收入。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
分行业						

土地开发	173,963,496.50	79,436,551.40	54.34	285.30	273.35	增加 1.46 个百分点
房屋销售 (注)	19,861,590.08	13,419,347.03	32.44			
房屋出租	16,701,724.42	4,763,752.90	71.48	26.89	9.45	增加 4.55 个百分点
物业管理及其他	3,807,682.65	2,737,655.30	28.10	17.71	9.06	增加 5.70 个百分点
建筑施工	201,138,880.60	176,230,557.71	12.38	163.19	169.65	减少 2.10 个百分点

注：房屋销售收入为本年新增主营业务收入，是本公司控股子公司北京天瑞置业投资有限公司房地产开发业务产生的收益。

(2) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要行业或产品

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
土地开发	173,963,496.50	79,436,551.40	54.34
建筑施工	201,138,880.60	176,230,557.71	12.38

3、公司主要控股子公司的经营情况及业绩分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主营业务	注册资本	期末净资产	净利润
北京天源建筑工程有限责任公司 (注)	建筑施工	建筑施工	5500	9445.86	930.94

注：2007 年上半年，公司控股子公司北京天源建筑工程有限责任公司实现主营业务收入 20113.89 万元，净利润 930.94 万元。2007 年上半年，该公司工程承揽量加大，开复工面积大幅增长。

(二) 公司内部控制制度的建立健全及有效执行情况的讨论和分析

公司现有内部会计控制制度已基本建立，能适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司其它内部控制制度也已基本建立，在公司的发展中发挥着重大的作用。随着公司发展需要，公司内控制度应进一步建立健全和深化，并有效的执行和实施。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、空港工业区 B 区四期地一级开发项目

公司出资 27,789 万元投资该项目，已完成总工程量的 90%，已经产生收益。

2)、空港企业园 D04 地块一期

公司出资 20,062 万元投资该项目, 已完成总工程量的 30%, 尚未产生收益。

3)、空港企业园 D04 地块二期

公司出资 27,233 万元投资该项目, 已完成总工程量的 75%, 尚未产生收益。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司认真贯彻中国证监会和北京证监局关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知要求, 认真开展专项治理工作, 完成了自查; 根据自查情况, 公司正在进行自我整改, 目前已完成《公司章程》、《募集资金使用管理办法》、《对外担保制度》、《关联交易内部决策规则》、《独立董事制度》和《信息披露制度》的修改。

通过自查, 公司发现控股子公司曾于 2005 年违规为大股东提供抵押担保。公司发现后, 立即要求大股东就抵押房产解除抵押, 大股东已于 2007 年 7 月 5 日偿还贷款并解除控股子公司房产的抵押。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2006 年度利润分配方案为: 以 2006 年 12 月 31 日公司总股本 14,000 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元 (含税)。该方案经 2007 年 2 月 28 日公司 2006 年度股东大会审议通过, 并于 2007 年 4 月 30 日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

(1) 2007 年 6 月 28 日, 本公司向公司控股股东北京天竺空港工业开发公司购买 5.7 万平方米多功能厂房, 该资产的帐面价值为 11,352.53 万元, 评估价值为 12,062.23 万元, 实际购买金额为 12,062.23 万元, 本次收购价格的确定依据是以评估价格为交易价格, 该事项已于 2007 年 4 月 29 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。有利于提升公司的盈利能力、有利于公司的可持续发展, 将成为公司长期、稳定的收入和现金来源。合同于 2007 年 6 月 28 日刚刚生效, 该资产自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 0 万元。该资产自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润 0 万元。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

同上述资产收购情况。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				7,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				7,000		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				7,000		
担保总额占公司净资产的比例				14.56%		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				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（D）				7,000		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）				7,000		

本公司控股子公司北京天源建筑工程有限责任公司曾于 2005 年为控股股东提供抵押担保，已于 2007 年 7 月 5 日解除抵押。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)其他重大合同

2007年4月26日，公司控股子公司北京天源建筑工程有限责任公司通过招投标方式与北京空港天恒房地产开发有限公司签订《建设工程施工合同》。以227,664,786.00元人民币承建天恒房地产开发有限公司的新国展国际公寓工程，总占地面积为137,533.4 m²，建筑面积为214,366.28 m²，住宅楼全部为钢筋混凝土剪力墙结构。

(十二)承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
北京天竺空港工业开发公司	在本公司股权分置改革方案通过的当年及随后两个会计年度的年度股东大会上，提议并赞成如下提案：本公司向股东分配利润（派现或送红股）的比例不低于当年新增可供分配利润的50%。	2006年年度利润分配方案已按照承诺实施。	
北京天竺空港工业开发公司	持有的本公司非流通股股票将自获得上市流通权之日起至少36个月内不上市交易或者转让；	其持有的空港股份已申请锁定，尚未到期。	
北京顺鑫农业股份有限公司	持有的本公司非流通股股票将自获得上市流通权之日起至少12个月内不上市交易或者转让。	已于2007年2月6日履行完毕	
深圳市空港油料有限公司			
北京华大基因研究中心			
北京空港广远金属材料有限公司			

(十三)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于土地增值税清算管理有关问题通知影响事宜的公告	中国证券报 C001、上海证券报 D37、证券时报 A12	2007 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第一次临时会议决议公告	中国证券报 A17、上海证券报 D7、证券时报 A9	2007 年 1 月 25 日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	中国证券报 C001、上海证券报 B8、证券时报 AC21	2007 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度报告摘要	中国证券报 C005、上海证券报 D4、D5、证券时报 C8、C7	2007 年 2 月 8 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第六次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	中国证券报 C005、上海证券报 D4、D5、证券时报 C8	2007 年 2 月 8 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 C005、上海证券报 D4、D5、证券时报 C8	2007 年 2 月 8 日	http://www.sse.com.cn
投资事宜变更公告	中国证券报 C004、上海证券报 D37、证券时报 C24	2007 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	中国证券报 B04、上海证券报 D16、证券时报 C12	2007 年 3 月 1 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二次临时会议决议公告	中国证券报 A28、上海证券报 D22、证券时报 B8	2007 年 3 月 9 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第三次临时会议决议暨对控股子公司担保公告	中国证券报 C004、上海证券报 D15	2007 年 4 月 5 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度分红派息实施公告	中国证券报 A20、上海证券报 D79、证券时报 C89	2007 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
2007 年度第一季度报告	中国证券报 C021、上海证券报 D21、证券时报 C37	2007 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于更换职工代表监事的公告	中国证券报 C021、上海证券报 D21、证券时报 C37	2007 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 C021、上海证券报 D21、证券时报 C37	2007 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第八次会议决议公告暨召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 C120、上海证券报 164、证券时报 A12	2007 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第七次会议决议公告	中国证券报 C120、上海证券报 164、证券时报 A12	2007 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
收购资产暨关联交易公告	中国证券报 C120、上海证券报 164、证券时报 A12	2007 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于前次募集资金使用情况的说明	中国证券报 C120、上海证券报 164、证券时报 A12	2007 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第四次临时会议决议公告	中国证券报 C008、上海证券报 23、证券时报 C5	2007 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn
召开 2007 年第一次临时股东大会的二次通知	中国证券报 C005、上海证券报 B2、证券时报 C13	2007 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn

2007 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 C005、上海证券报 A15、证券时报 C4	2007 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第九次会议决议公告暨召开 2007 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报 C012、上海证券报 D15、证券时报 C8	2007 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
关于设立“上市公司治理专项活动”互动平台的公告	中国证券报 C012、上海证券报 D15、证券时报 C8	2007 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2007 年第二次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 C009、上海证券报 D7、证券时报 C12	2007 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
关于“上市公司治理专项活动”的自查报告和整改计划	中国证券报 C008、上海证券报 28、证券时报 C8	2007 年 6 月 23 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 C028、上海证券报 D27、证券时报 C16	2007 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十次会议决议公告暨召开 2007 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报 C025、上海证券报 35、证券时报 C37	2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

合并资产负债表
2007年06月30日

单位:元 币种:人民币

编制单位:北京空港科技园区股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	155,234,350.36	112,760,333.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	183,788,012.01	128,060,711.31
预付款项	3	24,589,297.00	13,738,174.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	4	6,368,108.34	5,237,132.90
买入返售金融资产			
存货	5	674,655,506.36	526,444,794.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			183,501.01
流动资产合计		1,044,635,274.07	786,424,647.52
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			
长期股权投资	6	6,898,966.87	6,841,105.03
投资性房地产	7	233,476,911.45	233,376,454.77
固定资产	8	28,151,311.64	26,199,120.78
在建工程	9	1,129,967.12	690,911.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	3,165,851.10	5,567,556.82
递延所得税资产	11	8,341,331.29	3,323,001.57
其他非流动资产			

非流动资产合计		281,164,339.47	275,998,150.03
资产总计		1,325,799,613.54	1,062,422,797.55
流动负债：			
短期借款	13	399,000,000.00	249,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	14	167,335,628.42	118,994,326.32
预收款项	15	5,624,413.82	19,235,327.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	2,231,587.42	2,868,877.88
应交税费	17	60,471,005.76	29,537,322.81
应付利息			
其他应付款	18	15,704,689.57	18,543,512.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			567,380.00
流动负债合计		650,367,324.99	438,746,747.19
非流动负债：			
长期借款	19	170,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	11	1,202,877.31	1,202,877.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,202,877.31	121,202,877.31
负债合计		821,570,202.30	559,949,624.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	20	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	21	184,069,978.07	184,069,978.07
减：库存股			
盈余公积	22	38,689,505.97	38,689,505.97
一般风险准备			
未分配利润	23	118,093,938.17	118,783,866.59
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		480,853,422.21	481,543,350.63
少数股东权益		23,375,989.03	20,929,822.42
所有者权益合计		504,229,411.24	502,473,173.05
负债和所有者权益总计		1,325,799,613.54	1,062,422,797.55

公司法定代表人：杭金亮

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：张广月

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		51,205,140.54	79,294,403.31
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	218,937,302.67	78,753,789.95
预付款项		211,038.00	211,038.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	208,529,829.17	72,829,215.26
存货		212,575,549.26	251,750,493.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			164,591.00
流动资产合计		691,458,859.64	483,003,530.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	93,784,111.16	93,271,249.32
投资性房地产		242,292,462.83	245,489,133.65
固定资产		8,143,658.39	7,911,712.88
在建工程		214,895.00	81,300.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,165,851.10	2,670,568.00
递延所得税资产		7,983,478.56	3,193,593.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		355,584,457.04	352,617,557.28
资产总计		1,047,043,316.68	835,621,088.04
流动负债：			
短期借款		310,000,000.00	190,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		605,196.55	587,196.55
预收款项		397,910.49	414,936.69
应付职工薪酬		338,536.00	769,106.24

应交税费		34,422,152.01	11,513,144.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,954,507.90	14,277,033.37
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			567,380.00
流动负债合计		352,718,302.95	218,128,797.63
非流动负债：			
长期借款		170,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,202,877.31	1,202,877.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		171,202,877.31	121,202,877.31
负债合计		523,921,180.26	339,331,674.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		184,069,978.07	184,069,978.07
减：库存股			
盈余公积		32,227,663.89	32,227,663.89
未分配利润		166,824,494.46	139,991,771.14
所有者权益（或股东权益）合计		523,122,136.42	496,289,413.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,047,043,316.68	835,621,088.04

公司法定代表人：杭金亮

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：张广月

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	24	263,423,834.61	121,983,622.71
其中：营业收入		263,423,834.61	121,983,622.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	24	213,644,214.34	96,067,529.93
其中：营业成本	24	170,464,497.14	78,897,058.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	25	18,289,583.76	5,563,522.06
销售费用		3,276,712.98	55,819.00
管理费用		14,929,887.17	10,137,149.15
财务费用	26	4,526,521.21	2,413,575.27
资产减值损失	27	2,157,012.08	-999,594.41
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）	28	57,861.84	-80,649.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28	57,861.84	-80,649.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,837,482.11	25,835,443.21
加：营业外收入		34,533.35	60,573.55
减：营业外支出		10,346.79	6,022.75
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,861,668.67	25,889,994.01
减：所得税费用	29	27,550,430.48	9,666,993.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,311,238.19	16,223,000.50
归属于母公司所有者的净利润		20,310,071.58	15,709,863.41
少数股东损益		2,001,166.61	513,137.09
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	30	0.1451	0.1122
（二）稀释每股收益	30	0.1451	0.1122

公司法定代表人：杭金亮

主管会计工作负责人：李青

会计机构负责人：张广月

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	197,620,405.73	63,554,624.44
减：营业成本	4	89,888,922.20	30,317,382.79
营业税金及附加		10,425,544.36	3,087,433.13
销售费用		619,169.00	55,819.00
管理费用		7,170,972.38	5,814,435.50
财务费用	5	2,519,647.12	880,442.11
资产减值损失		15,651,542.21	-492,826.06
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）	6	57,861.84	-80,649.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,861.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,402,470.30	23,811,288.40
加：营业外收入		0.85	19,133.51
减：营业外支出		10,346.79	2,216.77
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,392,124.36	23,828,205.14
减：所得税费用		23,559,401.04	8,153,828.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,832,723.32	15,674,377.09
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：杭金亮 主管会计工作负责人：李青 会计机构负责人：张广月

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:北京空港科技园区股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		169,590,174.53	190,422,861.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	31	4,426,368.38	6,896,693.14
经营活动现金流入小计		174,016,542.91	197,319,554.53
购买商品、接受劳务支付的现金		237,077,659.60	246,975,983.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,829,770.70	8,485,898.95
支付的各项税费		22,954,010.92	10,876,250.89
支付其他与经营活动有关的现金	32	18,128,501.90	13,702,103.08
经营活动现金流出小计		290,989,943.12	280,040,236.50
经营活动产生的现金流量净额		-116,973,400.21	-82,720,681.97
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			103,000.00
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			88,040.90
投资活动现金流入小计			191,040.90

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,494,933.48	25,261,691.93
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			1,392,556.69
投资活动现金流出小计		8,494,933.48	26,654,248.62
投资活动产生的现金流量净额		-8,494,933.48	-26,463,207.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		445,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		445,000.00	
取得借款收到的现金		330,000,000.00	439,000,000.00
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		330,445,000.00	439,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	289,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,502,649.39	20,125,622.62
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		162,502,649.39	309,125,622.62
筹资活动产生的现金流量净额		167,942,350.61	129,874,377.38
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		42,474,016.92	20,690,487.69
加：期初现金及现金等价物余额		112,760,333.44	67,383,417.88
六、期末现金及现金等价物余额		155,234,350.36	88,073,905.57
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		22,311,238.19	16,223,000.50
加：资产减值准备		2,157,012.08	-999,594.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		4,205,878.84	5,028,790.67
无形资产摊销		117,903.12	117,903.12
长期待摊费用摊销		3,311,705.72	278,328.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		34,432.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填			

列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		4,722,624.65	2,711,102.91
投资损失(收益以“-”号填列)		-57,861.84	80,649.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-5,018,329.72	88,519.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			100,239.78
存货的减少(增加以“-”号填列)		-141,318,066.30	-141,524,648.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-69,866,411.05	12,974,257.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		62,426,473.60	21,112,419.12
其他			1,088,350.00
经营活动产生的现金流量净额		-116,973,400.21	-82,720,681.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
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. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		155,234,350.36	88,073,905.57
减: 现金的期初余额		112,760,333.44	67,383,417.88
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		42,474,016.92	20,690,487.69

公司法定代表人:杭金亮 主管会计工作负责人:李青 会计机构负责人:张广月

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:北京空港科技园区股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		55,342,798.44	91,539,629.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,112,235.08	16,832,208.30
经营活动现金流入小计		87,455,033.52	108,371,837.50
购买商品、接受劳务支付的现金		41,214,304.44	195,097,430.54
支付给职工以及为职工支付的现金		5,536,053.30	3,852,073.54
支付的各项税费		18,538,091.25	8,127,766.41
支付其他与经营活动有关的现金		187,513,932.91	28,244,181.30
经营活动现金流出小计		252,802,381.90	235,321,451.79
经营活动产生的现金流量净额		-165,347,348.38	-126,949,614.29
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			38,000.00
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			38,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,944,690.00	3,414,591.95
投资支付的现金		455,000.00	3,000,000.00
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		2,399,690.00	6,414,591.95
投资活动产生的现金流量净额		-2,399,690.00	-6,376,591.95
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		280,000,000.00	399,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		280,000,000.00	399,000,000.00

偿还债务支付的现金		110,000,000.00	249,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,342,224.39	18,907,710.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		140,342,224.39	267,907,710.26
筹资活动产生的现金流量净额		139,657,775.61	131,092,289.74
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		-28,089,262.77	-2,233,916.50
加：期初现金及现金等价物余额		79,294,403.31	41,264,650.31
六、期末现金及现金等价物余额		51,205,140.54	39,030,733.81
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		47,832,723.32	15,674,377.09
加：资产减值准备		15,651,542.21	-492,826.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		3,848,612.19	3,667,867.79
无形资产摊销		117,903.12	117,903.12
长期待摊费用摊销		414,716.90	278,328.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			-16,916.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		2,666,897.23	1,115,222.91
投资损失（收益以“-”号填列）		-57,861.84	80,649.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-4,789,885.13	130,666.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			100,239.78
存货的减少（增加以“-”号填列）		43,179,314.35	-169,521,905.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-291,535,668.84	10,406,511.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		17,324,358.11	10,421,917.82
其他			1,088,350.00
经营活动产生的现金流量净额		-165,347,348.38	-126,949,614.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		51,205,140.54	39,030,733.81
减: 现金的期初余额		79,294,403.31	41,264,650.31
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-28,089,262.77	-2,233,916.50

公司法定代表人:杭金亮 主管会计工作负责人:李青 会计机构负责人:张广月

合并所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位：北京空港科技园区股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	140,000,000.00	184,069,978.07		38,689,505.97		118,783,866.59		20,929,822.42	502,473,173.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	140,000,000.00	184,069,978.07		38,689,505.97		118,783,866.59		20,929,822.42	502,473,173.05
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-689,928.42		2,446,166.61	1,756,238.19
(一) 净利润						20,310,071.58		2,001,166.61	22,311,238.19
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
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									
上述(一)和(二)小计						20,310,071.58		2,001,166.61	22,311,238.19
(三) 所有者投入和减少资本								445,000.00	445,000.00
1. 所有者投入资本								445,000.00	445,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					21,000,000.00			21,000,000.00	
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					21,000,000.00			21,000,000.00	
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	140,000,000.00	184,069,978.07		38,689,505.97		118,093,938.17		23,375,989.03	504,229,411.24
其他影响(2006年权益法股权投资差额摊销)									
五、本期期末数	140,000,000.00	184,069,978.07		38,689,505.97		118,093,938.17		23,375,989.03	504,229,411.24

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	140,000,000.00	187,304,941.26		33,978,495.58		98,445,783.28		19,905,918.71	479,635,138.83
加:会计政策变更				369,343.22		3,194,680.86			3,564,024.08
前期差错更正									
二、本年初余额	140,000,000.00	187,304,941.26		34,347,838.80		101,640,464.14		19,905,918.71	483,199,162.91

三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-3,234,963.19		4,357,329.57		17,284,364.05		1,023,903.71	19,430,634.14
(一) 净利润						38,441,693.62		1,023,903.71	39,465,597.33
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		291,664.75							291,664.75
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		291,664.75							291,664.75
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计		291,664.75				38,441,693.62		1,023,903.71	39,757,262.08
(三) 所有者投入和减少资本		-3,526,627.94							-3,526,627.94
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		-3,526,627.94							-3,526,627.94
(四) 利润分配				4,357,329.57		21,157,329.57			25,514,659.14
1. 提取盈余公积				4,357,329.57		4,357,329.57			8,714,659.14
2. 提取一般风险准备						16,800,000.00			16,800,000.00
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	140,000,000.00	184,069,978.07		38,705,168.37		118,924,828.19		20,929,822.42	502,629,797.05
其他影响(2006年权益法股权投资差额摊销)				-15,662.40		-140,961.60			-156,624.00
五、本期期末数	140,000,000.00	184,069,978.07		38,689,505.97		118,783,866.59		20,929,822.42	502,473,173.05

公司法定代表人:杭金亮

主管会计工作负责人:李青

会计机构负责人:张广月

母公司所有者权益变动表
2007年1-6月

编制单位:北京空港科技园区股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	184,069,978.07		31,772,646.00	135,896,610.05	491,739,234.12
加:会计政策变更				455,017.89	4,095,161.09	4,550,178.98
前期差错更正						
二、本年初余额	140,000,000.00	184,069,978.07		32,227,663.89	139,991,771.14	496,289,413.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					26,832,723.32	26,832,723.32
(一)净利润					47,832,723.32	47,832,723.32
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
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						
上述(一)和(二)小计					47,832,723.32	47,832,723.32
(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					21,000,000.00	21,000,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					21,000,000.00	21,000,000.00
3. 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	140,000,000.00	184,069,978.07		32,227,663.89	166,824,494.46	523,122,136.42
其他影响(2006年权益法股权投资差额摊销)						
五、本期期末数	140,000,000.00	184,069,978.07		32,227,663.89	166,824,494.46	523,122,136.42

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	187,304,941.26		27,926,214.99	118,078,730.92	473,309,887.17
加:会计政策变更				356,402.41	3,207,621.67	3,564,024.08
前期差错更正						
二、本年年初余额	140,000,000.00	187,304,941.26		28,282,617.40	121,286,352.59	476,873,911.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,234,963.19		3,551,147.40	15,160,326.79	15,476,511.00
(一) 净利润					35,511,474.19	35,511,474.19
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		291,664.75				291,664.75
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		291,664.75				291,664.75
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		291,664.75			35,511,474.19	35,803,138.94

(三) 所有者投入和减少资本		-3,526,627.94				-3,526,627.94
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		-3,526,627.94				-3,526,627.94
(四) 利润分配				3,551,147.40	20,351,147.40	23,902,294.80
1. 提取盈余公积				3,551,147.40	3,551,147.40	7,102,294.80
2. 对所有者(或股东)的分配					16,800,000.00	16,800,000.00
3. 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	140,000,000.00	184,069,978.07		31,833,764.80	136,446,679.38	492,350,422.25
其他影响(2006年权益法股权投资差额摊销)				393,899.09	3,545,091.76	3,938,990.85
五、本期期末数	140,000,000.00	184,069,978.07		32,227,663.89	139,991,771.14	496,289,413.10

公司法定代表人:杭金亮

主管会计工作负责人:李青

会计机构负责人:张广月

空港股份财务报表附注

(一) 公司基本情况

北京空港科技园区股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京天竺空港工业开发公司作为主发起人，联合北京顺鑫农业股份有限公司、深圳市空港工贸发展有限公司（现更名为深圳市空港油料有限公司）、北京华大基因研究中心、北京空港广远金属材料有限公司以发起方式设立，于 2000 年 3 月 28 日在北京市工商行政管理局登记注册。

2004 年 3 月 3 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004] 18 号文核准，公司向社会公开溢价发行人民币普通股股票 4,000 万股，发行后公司注册资本变更为人民币 14,000 万元。

公司经营范围为：高新技术的开发、转让和咨询；销售开发后的产品；土地开发，仓储，物业管理，经济信息咨询。

本期财务报告业经本公司董事会于 2007 年 7 月 17 日批准对外报出。

(二) 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

本会计报表所载财务信息是根据下列主要会计政策和会计估计编制，以下会计政策和会计估计主要根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则》及其有关的补充规定拟定。控股子公司会计政策按母公司会计政策厘定。

1. 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，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。编制时按照中国证监会《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》的规定，将《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定的追溯调整事项对上年同期利润表和可比期初资产负债表进行了调整。

2. 会计报表编报基准

财务报表编制基础：本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南、讲解进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3. 会计年度

本公司会计年度自公历年一月一日起至十二月三十一日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5. 记账基础及计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，各项资产均以历史成本为计价原则。

6. 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

公司在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（一）外币货币性项目，采用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，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

（二）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。

7. 现金等价物的确认标准

现金等价物的确认标准为企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。公司编制现金流量表时现金等价物的确定标准同前所述。

8. 金融资产和金融负债的核算方法

金融资产和金融负债包括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。

（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

包括交易性金融资产和金融负债以及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和金融负债；

交易性金融资产或金融负债的确认依据：

（一）取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购。

（二）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

(三) 属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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的确认依据：

(一) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

(二) 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

此外，无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的，应当将混合工具整体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。

初始及后续计量：

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按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

公司在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日，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的公允价值变动计入当期损益。

处置该金融资产或金融负债时，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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

初始及后续计量：

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

公司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

可供出售金融资产通常是公司没有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、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的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，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，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

其他金融负债是公司除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

(6) 金融资产转移

金融资产转移的确认：

- 1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- 2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

金融资产转移的计量：

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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，应当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。

(7) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，参考活跃市场中的报价来确定其公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。但初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础，除非有客观证据表明相同金融工具公开交易价格更公允，或采用仅考虑公开市场参数的估值技术确定的结果更公允时，不采用交易价格作为初始确认时的公允价值，而应当采用更公允的交易价格或估值结果确定公允价值。

(8) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

对于可供出售金融资产，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值的，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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。

对于持有至到期投资、应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据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。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

对于单项金额非重大的应收款项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。

9. 坏账核算方法

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的，或因债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。根据本公司董事会决议，坏账核算采用备抵法，其中预付款项、应收票据和长期应收款根据减值测试情况进行个别计提，应收账款、其他应收款采用账龄分析法并结合单项金额重大的应收款项减值测试情况计提。坏帐准备计提具体比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

10. 存货核算方法

公司存货分房地产开发产品和非开发产品。房地产开发产品包括在建开发产品、已完工开发产品。非开发产品包括工程施工、库存材料、低值易耗品。

在建开发产品是指尚未完成开发项目的土地和尚未建成、以出售为开发目的的物业。

已完工开发产品是指已办妥征地手续并完成七通一平开发项目的土地以及已建成、待出售的物业。

各项存货按照成本进行初始计量。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企

业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定确定。

存货采用永续盘存制。低值易耗品在领用时按五五摊销法摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末在对存货进行全面盘点的基础上，对因存货遭受毁损、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，按单项可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。房地产开发产品的可变现净值是指单个开发成本、开发产品在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。

11. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购入的投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。核算时按照公司固定资产和无形资产的核算方法，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销；存在减值迹象的，按照公司资产减值准备的规定进行处理。

12. 固定资产计价和折旧方法

1) 固定资产确认标准：使用期超过一年的房屋、建筑、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；或单位价值在 2000 元人民币以上，并且使用期超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

2) 固定资产分类：房屋建筑物、专用设备、运输设备、工程施工设备、其他设备。

3) 固定资产计价：按实际的成本或确定的价值计价。

4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）制定其折旧率，各类固定资产折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	40 年	2.38%
专用设备	10 年	9.50%

运输设备	6 年	15.83%
工程施工设备	2-6 年	15.83%-47.50%
其他设备	5 年	19.00%

13. 在建工程核算办法

在建工程按照实际发生的成本计价，在建工程达到预计可使用状态时，转为固定资产或投资性房地产。

14. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按实际发生额核算，于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在有效使用期限内分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

15. 长期待摊费用摊销方法

本科目核算企业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。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。

16. 资产减值准备

公司资产包括单项资产和资产组。资产组，是指公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

如果公司资产存在减值迹象，并根据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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。对于存货、建造合同形成的资产、递延所得税资产以及由《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产的减值，分别适用相关准则的规定。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（一）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（二）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（三）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（四）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(五) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(六) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(七) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

可收回金额应当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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

17. 长期股权投资核算方法

长期股权投资包括对子公司、合营企业、联营企业的投资以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

合营企业投资是公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资。联营企业投资是企业持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。

公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 同一控制下的企业合并，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。

2) 非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

5) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并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。

采用成本法核算的长期股权投资, 确认的投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得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。

采用权益法核算的长期股权投资, 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。根据被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

18. 借款费用的核算方法

公司借款包括专门借款和一般借款。专门借款为有明确的专门用途, 即为购建或者生产某项符合资本化条件的资产而专门借入的款项, 其通常有标明专门用途的借款合同。一般借款是除专门借款以外的其他借款。

公司借款费用是因借款而发生的利息及其相关成本, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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可使用或者可销售状态的资产, 包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

公司借款费用资本化期间:

借款费用只有同时满足以下三个条件时, (1) 资产支出已经发生, 资产支出只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，开始借款费用资本化。

购建或者生产的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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

借款费用资本化金额的计算方法

(1) 专门借款费用的资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

(2) 一般借款费用的资本化金额和利率

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。一般借款的资本化率应当根据一般借款加权平均利率确定。

19. 收入确认原则

1) 开发产品转让收入，在下列条件均能满足时予以确认：

将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

在开发产品达到规定标准，并签订了销售合同后，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，已收或应收的合同或协议价款显失公允的除外。应收的合同或协议价款与其公允价值相差较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2) 建造工程的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

工程合同总收入能够可靠地计量，与合同相关的经济利益能够流入公司，在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定，为完成合同已经发生的成本能够清楚区分和可靠地计量时确认收入。

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，已收或应收的合同或协议价款显失公允的除外。公司在资产负债表日按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；同时，按照提供劳务总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务成本后的金额，确认当期提供劳务成本。

3) 出租固定资产租金收入，在下列条件均能满足时予以确认：

当与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

20. 递延所得税资产和负债的核算方法

在取得资产、负债时，应当确定其计税基础、资产、负债的帐面价值与其计税基础存在差异的，按照《企业会计准则第 18 号——所得税》规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，应当按照《企业会计准则第 18 号——所得税》规定确定递延所得税负债或递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），应当按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量，对于递延所得税资产和递延所得税负债，应当依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债应当计入权益以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

21. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

①根据会计准则的规定，公司以控制为基础来确定合并范围。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

② 母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

③ 母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

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基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

公司对纳入合并范围的子公司的合并，采用先按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，再编制合并报表。

22. 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司从 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部 2006 年 2 月 15 日新颁布的《企业会计准则》。公司的主要会计政策、会计估计的变更如下：

1、根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》，公司对下属全资子公司及控股公司的长期股权投资的核算方法，由原来采用的权益法改为成本法。

2、根据《企业会计准则第 3 号-投资性房地产》，将出租用房屋及建筑物及其土地使用权单列在投资性房地产科目进行核算，并采用成本计量模式。

3、根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》，公司对存货、应收款项以及固定资产计提的减值准备不再在管理费用和营业外支出中列示，统一在资产减值损失中反映。

4、根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》，公司对应付工资、应付福利费等科目进行了梳理，单列应付职工薪酬科目反映。

5、根据《企业会计准则第 17 号-借款费用》，公司对于融资性工程项目，在建设期发生的利息支出资本化，超过建设期发生的利息支出计入当期损益。

6、根据《企业会计准则第 14 号-收入》及《企业会计准则第 15 号-建造合同》，公司对合同或协议价款收取采用递延方式的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

7、根据《企业会计准则第 18 号-所得税》，在首次执行日，公司停止采用应付税款法，改按资产负债表债务法对所得税进行处理。对因应收账款、存货、固定资产等账面价值变动产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，采用适用的税率计算递延所得税资产或负债的金额，并相应调整了期初数。

8、根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，公司对纳入合并范围的子公司合并，采用先按权益法调整对子公司的长期股权投资后，再编制合并报表。

假定比较期初开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，对《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外不需追溯调整的事项，新会计准则的上年同期净利润与原准则下上年同期净利润不存在重大差异。

本次会计政策变更的影响额如下表：

项目	累积影响数		其中：2006 年度	
	盈余公积	未分配利润	盈余公积	未分配利润
长期股权投资贷方差额	243,005.47	2,187,049.25	-60,751.38	-546,762.42
所得税	212,012.42	1,908,111.84	159,366.86	1,434,301.84
合 计	455,017.89	4,095,161.09	98,615.48	887,539.42

(二)、本年未发生会计估计变更及会计差错更正事项。

(三) 税项

本公司主要税项及其税率列示如下：

税 种	计 税 依 据	税 率
增 值 税	电费及供暖费收入	17%、13%
营 业 税	土地开发收入、出租标准厂房收入	5%
营 业 税	工程施工收入	3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	5%
企业所得税	*应纳税所得额	33%

(四) 控股子公司及合营企业

1、控股子公司和合营企业明细情况及合并财务报表范围

被投资单位全称	主营业务	注册资	本公司投资	持股比	是否合
北京天源建筑工程有限责任	建筑施工	5500 万	4400 万元	80.00%	是
北京空港天瑞置业投资有限	房地产开发	2900 万	1560 万元	80.00%	是

北京空港天地物业管理有限	物业管理	300 万	300 万元	100.00%	是
北京空港宏远物流有限公司	物流服务	200 万	100 万元	50.00%	是
北京空港天慧咨询有限公司	展览展示及信息咨询	50 万元	25.5 万元	51.00%	是

2、合并财务报表范围变动的情况说明%

本期公司新设北京空港宏远物流有限公司和北京空港天慧咨询有限公司，目前尚在开办期间。本期已纳入合并财务报表的范围。公司不存在未纳入合并报表的子公司。

3、报告期子公司采用的会计政策

报告期子公司采用的会计政策与母公司一致。

(五) 合并财务报表主要项目注释：（如无特别说明，以下货币单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	上年余额
现 金	85,913.03	18,811.62
银行存款	154,989,632.84	112,707,426.68
其他货币资金	158,804.49	34,095.14
合 计	155,234,350.36	112,760,333.44

期末货币资金比期初增加37.67%，主要是借款增加所致。

2、应收账款

(1) 公司期末应收账款账面净额为 183,788,012.01 元，其账面余额和坏账准备列示如下：

账龄分 析	期末余额			上年余额			坏账 准备 计提 比例
	金 额	占总额 比例	坏账准备	金 额	占总额 比例	坏账准备	
一年以 内	173,020,921.60	88.24%	8,651,046.08	115,778,328.72	83.72%	5,788,916.43	5%
一年至 二年	16,908,932.15	8.62%	1,690,893.22	12,555,461.83	9.08%	1,255,546.19	10%
二年至 三年	5,759,741.67	2.94%	1,727,922.50	8,970,410.82	6.49%	2,691,123.25	30%
三年至 四年	301,020.79	0.15%	150,510.40	984,191.63	0.71%	492,095.82	50%
四年至 五年	88,840.00	0.05%	71,072.00				80%
合 计	196,079,456.21	100.00%	12,291,444.20	138,288,393.00	100.00%	10,227,681.69	

公司期末应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位款项。

期末应收账款比期初增加41.79%，主要是应收土地销售款增加所致。

(2) 应收账款按客户类别披露如下:

项目	期末余额		上年余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	187,739,102.33	11,425,426.34	131,267,341.28	9,379,899.40
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				
其他不重大应收款项	8,340,353.88	866,017.86	7,021,051.72	847,782.29
合计	196,079,456.21	12,291,444.20	138,288,393.00	10,227,681.69

根据公司具体情况, 单项金额重大的应收款项的标准界定为单项金额大于或等于100万元。

3、预付款项

公司期末预付款项24,589,297.00元, 账龄均为一年以内, 较年初的13,738,174.17元增加78.99%, 主要是子公司北京天源建筑工程有限责任公司预付材料款增加所致。

期末余额中无预付持有本公司5% (含5%) 以上股份股东单位的款项。

4、其他应收款

(1) 公司期末其他应收款账面净额为 6,368,108.34 元, 其账面余额和坏账准备列示如下:

账龄分析	期末余额			上年余额			坏账准备计提比例
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备	
一年以内	6,166,514.29	90.80%	308,325.72	5,100,151.77	91.62%	255,007.59	5%
一年至二年	473,987.79	6.98%	47,398.78	355,964.29	6.39%	35,596.43	10%
二年至三年	39,838.99	0.59%	11,951.70	80,886.94	1.45%	24,266.08	30%
三年至四年	110,886.94	1.63%	55,443.47	30,000.00	0.54%	15,000.00	50%
合计	6,791,228.01	100.00%	423,119.67	5,567,003.00	100.00%	329,870.10	

公司期末其他应收款中无应收持有本公司5% (含5%) 以上股份股东单位的应收款项。

(2) 其他应收款按客户类别披露如下:

项目	期末余额		上年余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大的应收款项			4,858,138.41	255,555.14

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
其他不重大应收款项

708,864.59

合 计

5,567,003.00

根据公司具体情况，单项金额重大的其他应收款的标准界定为单项金额大于或等于100万元。

5、 存货

(1) 存货项目列示：

项 目	期末余额		上年余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在建开发产品	361,512,939.37		278,237,203.44	
开发产品	110,606,764.11		78,175,404.77	
工程施工	189,143,686.55		150,919,751.39	
库存材料	11,910,055.67		17,784,505.43	
低值易耗品	1,482,060.66		1,327,929.66	
合 计	674,655,506.36		526,444,794.69	

公司期末存货成本低于可变现净值，未计提存货跌价准备。

(2) 在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	年初余额	本年增加		本年减少	期末余额
				金额	其中：资本化利息		
1. 土地开发小计			163,454,472.67	41,733,074.34	4,004,370.37	62,945,661.61	142,241,885.40
空港工业区 B 区四期地一级开发	2006.4	2007.6	163,454,472.67	41,733,074.34	4,004,370.37	62,945,661.61	142,241,885.40
2. 房产开发小计			114,782,730.77	168,104,665.23	2,888,275.00	63,616,342.03	219,271,053.97
科技大厦 A 座	2005.4	已竣工	59,541,485.02	4,074,857.01		63,616,342.03	0.00
科技大厦 B 座				2,976,705.00			2,976,705.00
企业园一期	2006.10	2008 年	4,235,774.55	58,472,973.62	1,431,715.00		62,708,748.17
企业园二期	2006.10	2007.10	51,005,471.20	89,835,761.86	1,456,560.00		140,841,233.06
C08				6,773,682.65			6,773,682.65
企业园三期				5,970,685.09			5,970,685.09
合 计			278,237,203.44	209,837,739.57	6,892,645.37	126,562,003.64	361,512,939.37

公司资本化利息金额分季度予以确认，一季度资本化利率为5.91%，二季度资本化利率为6.24%。

企业园二、三期87,726m²土地使用权及其地上建筑物已作为向银行借款的抵押物。

(3) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
出口加工区土地开发	2004年5月	78,175,404.77		15,119,883.62	63,055,521.15
科技大厦A座	2007年1月		60,590,229.90	13,038,986.94	47,551,242.96
合 计		78,175,404.77	60,590,229.90	28,158,870.56	110,606,764.11

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

项 目	上年余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	减值准 备			金 额	减值准 备
对联营企业投资	6,841,105.03		57,861.84		6,898,966.87	
合 计	6,841,105.03		57,861.84		6,898,966.87	

公司期末长期股权投资账面价值低于可收回金额，未计提长期投资减值准备。

(2) 长期股权投资-对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资金额	占被投资单位股权比例	占被投资单位表决权比例	
北京承天倍达过滤技术有限公司	北京	过滤设备	7,770,000.00	21%	21%	
被投资单位名称	投资期限	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润	减值准备	备 注
北京承天倍达过滤技术有限公司	15年	30,055,367.38	25,549,391.11	275,532.55		

(3) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	上年余额	本年增加投资	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
---------	-------	------	--------	---------	---------	------

北京承天倍达过 滤技术有限责任 公司	777 万 元	6,841,105.03	57,861.84	107,866.84	6,898,966.87
--------------------------	------------	--------------	-----------	------------	--------------

7、投资性房地产

项 目	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	258,403,250.64	3,204,127.00		261,607,377.64
1. 房屋、建筑物	246,612,939.94	3,204,127.00		249,817,066.94
2. 土地使用权	11,790,310.70			11,790,310.70
二、累计折旧和累计摊销合计	25,026,795.87	3,103,670.32		28,130,466.19
1. 房屋、建筑物	23,593,261.77	2,985,767.20		26,579,028.97
2. 土地使用权	1,433,534.10	117,903.12		1,551,437.22
三、投资性房地产减值准备累计金 额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	233,376,454.77			233,476,911.45
1. 房屋、建筑物	223,019,678.17			223,238,037.97
2. 土地使用权	10,356,776.60			10,238,873.48

期末投资性房地产抵押情况：

项目	厂房面积m ²	占地面积 m ²	帐面原值	累计折旧	期末净值	评估值(万 元)
A、B区及加工区标 准厂房、B区公寓	145695.75	104574.25	231,331,884.14	26,826,954.33	204,504,929.81	49,895.78

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧增减变动情况

固定资产原值	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	14,647,513.55	1,898,036.43		16,545,549.98
专用设备	8,295,792.67	76,520.00		8,372,312.67
运输设备	6,860,034.25	1,780,542.00	400,538.00	8,240,038.25
工程施工设备	4,958,622.71			4,958,622.71
其他设备	3,284,600.67	204,079.00		3,488,679.67
合 计	38,046,563.85	3,959,177.43	400,538.00	41,605,203.28
累计折旧	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额

房屋及建筑物	1,826,479.18	184,442.29		2,010,921.47
专用设备	3,944,972.06	761,621.62		4,706,593.68
运输设备	2,891,589.15	571,947.70	184,970.50	3,278,566.35
工程施工设备	1,715,732.33			1,715,732.33
其他设备	1,468,670.35	273,407.46		1,742,077.81
合计	11,847,443.07	1,791,419.07	184,970.50	13,453,891.64
净值	26,199,120.78			28,151,311.64

(2) 公司期末固定资产账面价值低于可收回金额，未计提减值准备；

(3) 已提足折旧仍继续使用固定资产原值3,181,815.20元，已提折旧2,910,232.56元，净值271,582.64元。

(4) 固定资产无抵押担保情况。

9、在建工程

工程名称	上年余额	本期增加	本期转固	本期其他减少	期末余额	资金来源
仓储项目前期费用	81,300.00	50,900.00			132,200.00	自筹
B区公寓监控系统		82,695.00			82,695.00	自筹
天瑞办公用房	505,611.06	1,392,425.37	1,898,036.43			
科技大厦B座	104,000.00			104,000.00		
天源基地		915,072.12			915,072.12	自筹
合计	690,911.06	2,441,092.49	1,898,036.43	104,000.00	1,129,967.12	

公司期末在建工程账面价值低于可收回金额，未计提减值准备。

期末在建工程账面余额中利息费用资本化金额为零。

10、长期待摊费用

种类	原值	上年余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
天瑞公司开办费		600,826.22	118,364.83	719,191.05			
天瑞公司房屋销售费		2,296,162.60	210,500.00	2,506,662.60			
标厂改造	550,000.00		550,000.00	76,388.90	76,388.90	473,611.10	2年7个月

装修费 1)	410,000.00	250,568.00		68,328.00	227,760.00	182,240.00	1 年 4 个月
装修费 2)	360,000.00		360,000.00	60,000.00	60,000.00	300,000.00	2 年 6 个月
广告牌	840,000.00	420,000.00		210,000.00	630,000.00	210,000.00	6 个月
07-09 广告费	2,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	
合 计	4,160,000.00	5,567,556.82	1,238,864.83	3,640,570.55	994,148.90	3,165,851.10	

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	上年余额
一、递延所得税资产		
长期股权投资差额摊销	323,036.99	323,036.99
坏账准备	7,624,736.31	2,795,745.32
投资收益税率差	62,558.02	74,811.12
开办费	305,277.34	115,410.90
应纳税所得额负数	25,722.63	13,997.24
小 计	8,341,331.29	3,323,001.57
二、递延所得税负债		
长期股权投资差额摊销	1,202,877.31	1,202,877.31
小 计	1,202,877.31	1,202,877.31
合 计	7,138,453.98	2,120,124.26

12、 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
坏账准备	10,557,551.79	2,157,012.08		12,714,563.87
合计	10,557,551.79	2,157,012.08		12,714,563.87

13、 短期借款

借款条件	币种	期末余额	上年余额
保证借款	人民币	189,000,000.00	239,000,000.00
抵押借款	人民币	210,000,000.00	10,000,000.00
合 计		399,000,000.00	249,000,000.00

上述保证借款中11,900万元由公司大股东北京天竺空港工业开发公司提供担保,7,000万元系本公司为子公司北京天源建筑工程有限责任公司提供保证担保借入款项。

上述抵押借款中9,000万元系以加工区标准厂房及其所属土地使用权作为抵押物借入款项,12,000万元系以企业园二、三期土地使用权及其在建工程所有权作为抵押物借入款项。详见附注五、合并财务报表主要项目注释7、投资性房地产和5、存货。

14、 应付账款

公司期末应付账款余额167,335,628.42元，无账龄超过三年的大额应付账款。

期末持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位应付款项如下：

关联方名称	期末余额	账龄	款项性质
北京天竺空港工业开发公司	2,976,705.00	1年以内	应付地价款
北京天竺空港工业开发公司	735,796.00	1至2年	应付地价款

15、 预收账款

公司预收账款期末余额5,624,413.82元，较年初减少70.76%，主要是结转子公司北京空港天瑞职业有限公司预收售房款所致。

期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位预收款项，亦无账龄超过三年的大额预收款项。

16、 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	517,677.82	9,245,963.53	9,663,402.33	100,239.02
二、职工福利费	1,495,446.17	483,865.19	782,898.17	1,196,413.19
三、社会保险费	13,139.56	1,637,761.76	1,626,812.50	24,088.82
其中：1. 医疗保险费	7,566.08	642,508.80	635,844.24	14,230.64
2. 基本养老保险费	5,102.40	848,048.16	844,129.00	9,021.56
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	320.40	53,975.70	53,724.45	571.65
5. 工伤保险费	49.40	42,114.46	42,054.21	109.65
6. 生育保险费	101.28	51,114.64	51,060.60	155.32
四、住房公积金	6,800.00	575,927.00	581,237.00	1,490.00
五、工会经费和职工教育经费	835,814.33	248,962.76	175,420.70	909,356.39
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	2,868,877.88	12,192,480.24	12,829,770.70	2,231,587.42

17、 应交税费

税种	税率	期末余额	上年余额
增值税	13%, 17%	-34,057.72	45,774.46

营业税	3%、5%	21,537,976.39	13,092,641.67
城市维护建设税	5%	1,075,302.63	653,807.53
企业所得税	33%	36,365,217.40	15,342,163.84
土地增值税		15,985.47	
教育费附加		646,139.32	392,779.27
个人所得税		823,202.58	10,156.04
房产税		17,857.57	
印花税		23,382.12	
合 计		60,471,005.76	29,537,322.81

18、 其他应付款

公司其他应付款期末余额15,704,689.57 元，期末无账龄超过三年的大额应付款项。

期末其他应付款持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的应付款项如下：

关联方名称	期末余额	账 龄	款项性质
北京天竺空港工业开发公司	516,592.00	1 年以内	代垫款项

19、 长期借款

公司长期借款余额170,000,000.00元，均为以A、B区标准厂房作为抵押物借入的抵押借款，抵押的标准厂房情况详见附注五、合并财务报表主要项目注释7、投资性房地产。

20、 股本

单位：股

股 东	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限受条件股份	85,600,000		4,054,561	81,545,439
无限受条件股份	54,400,000	4,054,561		58,454,561
合 计	140,000,000	4,054,561	4,054,561	140,000,000

21、 资本公积

项 目	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	183,666,698.32			183,666,698.32
其他资本公积	403,279.75			403,279.75
合 计	184,069,978.07			184,069,978.07

22、 盈余公积

项 目	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,689,505.97			38,689,505.97
合 计	38,689,505.97			38,689,505.97

上年期末余额为38,234,488.08元,因公司自2007年1月1日起执行新的会计准则,对目前依据财政部新会计准则规定已经辨认认定的2007年1月1日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异进行了调整,调增法定盈余公积455,017.89元,调整后2007年1月1日余额为38,689,505.97元。

23、 未分配利润

本年度未分配利润变动情况	期末余额	上年余额
年初未分配利润	114,688,705.50	98,445,783.28
新旧会计准则差异	4,095,161.09	3,207,621.67
调整后年初未分配利润	118,783,866.59	101,653,404.95
加:本年度净利润	20,310,071.58	38,441,693.62
减:提取10%法定盈余公积金		4,370,270.38
应付普通股股利	21,000,000.00	16,800,000.00
加:按新会计准则对本年净利润调整影响数		-140,961.60
年末未分配利润	118,093,938.17	118,783,866.59

24、 营业收入及营业成本

(1) 按主营业务收入、其他业务收入列示

类别	本期金额	上期金额
主营业务收入	258,869,064.28	119,975,901.21
其他业务收入	4,554,770.33	2,007,721.50
合计	263,423,834.61	121,983,622.71
主营业务成本	167,183,940.83	76,719,135.15
其他业务成本	3,280,556.31	2,177,923.71
合计	170,464,497.14	78,897,058.86

(2) 按业务类别列示

行业类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
土地开发	173,963,496.50	45,149,965.00	79,436,551.40	21,276,673.93
房屋销售	19,861,590.08		13,419,347.03	
房屋出租	16,701,724.42	13,162,115.30	4,763,752.90	4,352,467.32
物业管理及其他	3,807,682.65	3,234,822.64	2,737,655.30	2,510,317.83

建筑施工	201,138,880.60	76,422,497.75	176,230,557.71	65,355,545.77
小 计	415,473,374.25	137,969,400.69	276,587,864.34	93,495,004.85
减：公司各业务分部间相互抵消	156,604,309.97	17,993,499.48	109,403,923.51	16,775,869.70
合 计	258,869,064.28	119,975,901.21	167,183,940.83	76,719,135.15

公司业务收入前五名金额合计为 158,055,869.74 元，占本期业务收入的 61.06%。

公司本期主营业务收入、主营业务成本分别较上年同期增长 115.95%、116.06%，主要系公司土地销售较上年同期增加以及子公司房屋销售和工程施工增加所致。

25、 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	建筑施工 3%，其余 5%	16,750,896.17	5,151,409.33
城建税	应交流转税的 5%	837,544.81	257,570.45
教育费附加	应交流转税的 3%	502,526.88	154,542.28
土地增值税		198,615.90	
合 计		18,289,583.76	5,563,522.06

26、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,827,350.81	2,711,102.91
减：利息收入	308,718.24	302,672.28
加：其他	7,888.64	5,144.64
合 计	4,526,521.21	2,413,575.27

27、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	2,157,012.08	-999,594.41
合 计	2,157,012.08	-999,594.41

28、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
按权益法核算的投资收益	57,861.84	-80,649.57
合 计	57,861.84	-80,649.57

29、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	27,550,430.48	9,436,087.51
递延所得税费用		230,906.00
合 计	27,550,430.48	9,666,993.51

30、 基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.15	0.11
稀释每股收益	0.15	0.11

基本每股收益=归属于母公司股东损益÷发行在外的普通股加权平均数

公司无稀释性潜在普通股影响，稀释每股收益同基本每股收益计算过程。

31、 收到的其他与经营活动有关的现金

本期公司收到的其他与经营活动有关的现金4,426,368.38元，主要为收到的利息收入和往来款以及代收的土地出让金。

32、 支付的其他与经营活动有关的现金

本期金额公司支付的其他与经营活动有关的现金18,128,501.90元，主要为支付的费用和往来款以及代收代付的土地出让金。

33、 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	155,234,350.36	88,073,905.57
其中：库存现金	85,913.03	54,842.33
可随时用于支付的银行存款	154,989,632.84	88,017,837.10
可随时用于支付的其他货币资 金	158,804.49	1,226.14
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	155,234,350.36	88,073,905.57

(六) 母公司会计报表主要项目注释 (如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元):

1、应收账款

(1) 公司期末应收账款账面净额为218,937,302.67元, 其账面余额和坏账准备列示如下:

账龄分析	期末余额			上年余额			坏账准备 计提 比例
	金 额	占总额 比例	坏账准备	金 额	占总额 比例	坏账准备	
一年以内	221,560,770.66	95.86%	11,078,038.53	78,235,463.89	93.97%	3,911,773.19	5%
一年至二年	9,130,758.38	3.95%	913,075.84	4,777,288.06	5.74%	477,728.81	10%
二年至三年	225,000.00	0.10%	67,500.00	35,000.00	0.04%	10,500.00	30%
三至四年	123,240.00	0.05%	61,620.00	212,080.00	0.25%	106,040.00	50%
四至五年	88,840.00	0.04%	71,072.00				80%
合 计	231,128,609.04	100.00%	12,191,306.37	83,259,831.95	100.00%	4,506,042.00	

期末应收账款中无应收持有本公司5% (含5%) 以上股份股东单位款项。

期末应收账款比上年余额增长1.78倍, 主要系本期应收土地销售款增加所致。

(2) 应收账款按客户类别披露如下:

项目	期末余额		上年余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	225,567,597.00	11,704,434.91	80,008,411.95	4,210,670.60
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				
其他不重大应收款项	5,561,012.04	486,871.46	3,251,420.00	295,371.40
合 计	231,128,609.04	12,191,306.37	83,259,831.95	4,506,042.00

根据公司具体情况, 单项金额重大的应收款项的标准界定为单项金额大于或等于100万元。

2、其他应收款

(1) 公司期末其他应收款账面净额为208,529,829.17元, 其账面余额和坏账准备列示如下:

账龄分析	期末余额			上年余额			坏账准备 计提 比例
	金 额	占总额 比例	坏账准备	金 额	占总额 比例	坏账准备	
一年以内	195,361,895.33	88.44%	9,768,094.77	66,870,764.78	86.58%	3,343,538.24	5%
一年至二年	25,391,886.50	11.49%	2,539,188.65	10,255,964.29	13.28%	1,025,596.43	10%
二年至三年	39,838.99	0.02%	11,951.70	80,886.94	0.10%	24,266.08	30%
三年至四年	110,886.94	0.05%	55,443.47	30,000.00	0.04%	15,000.00	50%
合 计	220,904,507.76	100.00%	12,374,678.59	77,237,616.01	100.00%	4,408,400.75	

公司其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位款项；

期末其他应收款比上年余额增长1.86倍，主要系本期子公司开发项目资金增加所致。

(2) 其他应收款按客户类别披露如下：

项目	期末余额		上年余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	220,423,582.84	12,299,265.12	76,858,138.41	4,355,555.14
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				
其他不重大应收款项	480,924.92	75,413.47	379,477.60	52,845.61
合计	220,904,507.76	12,374,678.59	77,237,616.01	4,408,400.75

根据公司具体情况，单项金额重大的其他应收款的标准界定为单项金额大于或等于100万元。

大额其他应收款列示如下：

单位名称	金额	账龄
北京空港天瑞置业投资有限公司	190,406,560.00	1年以内
北京空港天瑞置业投资有限公司	25,000,000.00	1-2年
合计	215,406,560.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

项目	上年余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	86,430,144.29		455,000.00		86,885,144.29	
对联营企业投资	6,841,105.03		57,861.84		6,898,966.87	
合计	93,271,249.32		512,861.84		93,784,111.16	

公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

期末长期股权投资账面价值低于可收回金额，未计提长期投资减值准备。

(2) 长期股权投资-对子公司投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资金额	占被投资单位 股权比例	占被投资单位 表决权比例
北京天源建筑工程有限责任公司	北京	建筑施工	44,000,000.00	80%	80%
北京空港天瑞置业投资有限公司	北京	房地产开发	15,600,000.00	80%	80%
北京空港天地物业管理有限公司	北京	物业管理 展览展示、房地产 信息咨询、组织文 化交流	3,000,000.00	100%	100%
北京空港天慧咨询有限公司	北京	物流服务	255,000.00	51%	51%
北京空港宏远物流有限公司	北京	物流服务	200,000.00	50%	50%
被投资单位名称	投资期限	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润	减值准备
北京天源建筑工程有限责任公司	28年	94,458,561.26	201,138,880.60	9,309,449.18	
北京空港天瑞置业投资有限公司	30年	20,196,383.83	20,226,872.06	696,383.83	
北京空港天地物业管理有限公司	28年	2,686,654.95	1,041,986.19	-24,199.68	
北京空港天慧咨询有限公司	长期	500,000.00			
北京空港宏远物流有限公司	长期	400,000.00			

(3) 长期股权投资-对联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资金额	占被投资单位股权比例	占被投资单位表决权比例	
北京承天倍达过滤技术有限责任公司	北京	过滤设备	7,770,000.00	21%	21%	
被投资单位名称	投资期限	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润	减值准备	备注
北京承天倍达过滤技术有限责任公司	15年	30,055,367.38	25,549,391.11	275,532.55		

(4) 采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初数	本年增加投资额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
北京天源建筑工程有限责任公司	17,600,000.00	68,119,289.66			44,444,152.18	68,119,289.66
北京空港天瑞置业投资有限公司	15,600,000.00	15,600,000.00				15,600,000.00
北京空港天地物业管理有限公司	3,000,000.00	2,710,854.63			-289,145.37	2,710,854.63
北京空港天慧咨询有限公司	255,000.00		255,000.00			255,000.00
北京空港宏远物流有限公司	200,000.00		200,000.00			200,000.00
合 计	37,100,000.00	86,430,144.29	455,000.00		44,155,006.81	86,885,144.29

(5) 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	上年余额	本年增加投资	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
北京承天倍达过滤技术有限公司	777 万元	6,841,105.03		57,861.84	107,866.84	6,898,966.87

4、营业收入及营业成本

(1) 按主营业务收入、其他业务收入列示

类别	本期金额	上期金额
主营业务收入	193,065,635.40	61,546,902.94
其他业务收入	4,554,770.33	2,007,721.50
合 计	197,620,405.73	63,554,624.44
主营业务成本	86,608,365.89	28,139,459.08
其他业务成本	3,280,556.31	2,177,923.71
合 计	89,888,922.20	30,317,382.79

(2) 按业务类别列示

行业类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
土地开发	173,963,496.50	45,149,965.00	79,436,551.40	21,276,673.93
房屋出租	16,336,442.44	13,162,115.30	4,719,362.39	4,352,467.32
物业管理及其他	2,765,696.46	3,234,822.64	2,452,452.10	2,510,317.83
合 计	193,065,635.40	61,546,902.94	86,608,365.89	28,139,459.08

公司主营业务收入前五名金额合计为 164,683,960.81 元，占本期主营业务收入的 85.30%。

公司本期主营业务收入、主营业务成本分别较上年同期增长 2.14 倍、2.08 倍，主要系公司土地销售较上年同期增加所致。

5、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,666,897.23	1,115,222.91
减：利息收入	150,636.61	238,187.44
加：其他	3,386.50	3,406.64
合 计	2,519,647.12	880,442.11

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
按权益法核算的投资收益	57,861.84	-80,649.57
合 计	57,861.84	-80,649.57

(七) 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质	法人代表
北京天竺空港工业开发公司	北京市	工业项目、工业技术、高科技工业的开发、咨询服务；土地开发等	母公司	国有企业	杭金亮
北京天源建筑工程有限责任公司	北京市	建筑施工	子公司	有限责任公司	谭学瑞
北京空港天瑞置业投资有限公司	北京市	房地产开发	子公司	有限责任公司	曹广山

北京空港天地物业管理有限公司	北京市	物业管理	子公司	有限责任公司	赵云梅
北京空港天慧咨询有限公司	北京市	展览展示、房地产 信息咨询、组织文 化交流	子公司	有限责任公司	曹广山
北京空港宏远物流有限公司	北京市	物流服务	子公司	有限责任公司	宣顺华

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京天竺空港工业开发公司	88,000,000.00			88,000,000.00
北京天源建筑工程有限责任公司	55,000,000.00			55,000,000.00
北京空港天瑞置业投资有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00
北京空港天地物业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
北京空港天慧咨询有限公司		500,000.00		500,000.00
北京空港宏远物流有限公司		400,000.00		400,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：万元

企业名称	上年余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	股份	比例	股份	比例	股份	比例	股份	比例
北京天竺空港工业开发公司	8,154.54	58.25%					8,154.54	58.25%
北京天源建筑工程有限责任公司	4,400.00	80%					4,400.00	80%
北京空港天瑞置业投资有限公司	1,560.00	80%					1,560.00	80%
北京空港天地物业管理有限公司	300.00	100%					300.00	100%
北京空港天慧咨询有限公司			25.50	51%			25.50	51%
北京空港宏远物流有限公司			20.00	50%			20.00	50%

4、不存在控制关系的关联方及与本公司关系

企业名称	与本公司关系
北京天利供热有限公司	同受北京天竺空港工业开发公司控制
北京空港天恒房地产开发有限公司	同受北京天竺空港工业开发公司控制
北京空港天威水暖电工程有限公司	同受北京天竺空港工业开发公司控制
北京空港天马铸造有限公司	同受北京天竺空港工业开发公司控制

北京空港天星科技发展有限公司	同受北京天竺空港工业开发公司控制
北京空港天龙绿化工程有限公司	同受北京天竺空港工业开发公司控制
北京承天倍达过滤技术有限责任公司	本公司联营企业

5、关联交易

(一) 接受与提供劳务

接受关联方劳务：

(1) 本公司进行空港工业区B区四期地的一级土地开发，由北京天竺空港工业开发公司（以下简称“开发公司”）承担本次土地开发的征地和拆迁工作，并由开发公司垫付相关费用预计17,909万元。截至2007年6月30日止，公司已经支付开发公司其代垫的土地开发征地和拆迁费用175,699,371.65元，余款待聘请中介机构审计确认后偿还。

(2) 公司与北京天利供热有限公司签订了关于天竺空港工业区B区四期地室外热力管道工程的《建筑工程施工合同》，工程价款为1,040万元。公司截至2007年6月30日已经根据工程施工进度支付其工程款563万元。

(3) 子公司北京空港天瑞置业投资有限公司与开发公司签订了国有土地使用权转让合同，受让开发公司位于北京天竺空港工业区A区天柱路西侧地块4,562.5m²土地使用权作为空港科技大厦B座开发用地，转让价款2,976,705.00元。目前土地使用权已办理过户手续，款项尚未支付。

(4) 子公司北京天源建筑工程有限责任公司与开发公司以可调价格签署了《建筑工程施工合同》，以83,497,317.00元承建开发公司位于天竺出口加工区的仓储用房工程，该项工程总占地面积为126,197m²，建筑面积为57,334.28m²，工程为轻钢结构。公司累计按完工进度确认收入32,918,417.24元。

(5) 子公司北京天源建筑工程有限责任公司于2007年4月26日与北京天恒房地产开发有限公司（以下简称“天恒房地产”）以招投标可调价格合同方式签订建筑工程施工合同，以227,664,786.00元人民币承建天恒房地产开发的新国展国际公寓工程，总占地面积为137,533.4m²，建筑面积为214,366.28m²，住宅楼全部为钢筋混凝土剪力墙结构。公司累计按完工进度确认收入57,441,077.25元。

(二) 关联方提供担保

公司报告期内短期保证借款11,900万元由开发公司提供保证担保。

6、关联方应收应付款项余额

项目及关联方名称	期末余额	上年余额
应付账款		
北京天竺空港工业开发公司	735,796.00	735,796.00
北京天竺空港工业开发公司	2,976,705.00	
北京空港天威水暖电工程有限公司	85,000.00	
北京空港天星科技发展有限公司	21,500.00	
北京空港天马铸造有限公司	93,240.00	113,240.00
北京空港天龙绿化工程有限公司	25,000.00	45,000.00
其他应付款		
北京天竺空港工业开发公司	516,592.00	516,592.00

(八) 归属于上市公司股东的净资产收益率和每股收益

项 目	本期净资产收益率		本期每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	4.22%	4.19%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后的净利润	4.22%	4.19%	0.14	0.14

(九) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

(十) 承诺事项

2004年12月公司与北京天瑞金投资有限公司(以下简称“天瑞金公司”)签署协议,共同出资设立北京空港天瑞置业投资有限公司(以下简称“空港天瑞”),注册资本2,900万元,本公司出资1595万元,持股55%。2005年7月21日本公司与天瑞金公司签订股权转让协议,受让天瑞金公司持有的空港天瑞725万元股权,本公司出资额增至2320万元,持股比例为80%。

根据空港天瑞公司章程规定:股东全部以货币资金分期出资,截至报告日本公司已出资1,560万元,二期出资额760万元将于2007年12月31日缴付。

(十一) 资产负债表日后非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

(十二) 非经常性损益

根据中国证监会证监会计字[2007]9号“关于公布《公开发行证券的公司信息披露规范问答》第1号（2007年修订）的规定，公司非经常性损益（税后影响）明细项目如下：

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产损益	34,163.50	54,550.80
扣除8项准备外的其他各项营业外收支	100.00	
小 计	34,263.50	54,550.80
减：所得税影响额	11,306.96	6,403.03
少数股东损益	4,627.36	7,362.71
合 计	18,329.19	40,785.06

(十三) 2006 年半年度净利润差异调节表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	16,679,351.40
追溯调整项目影响合计数	-534,662.90
其中：	
投资收益	-303,756.90
递延所得税	-230,906
2006 年半年度净利润（新会计准则）	16,144,688.50
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	78,312
其中：	
投资收益	78,132
2006 年半年度模拟净利润	16,223,000.50

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2007 年半年报告文本；
- 2、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；
- 3、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的正本及公告的原稿。

董事长：杭金亮

北京空港科技园区股份有限公司

2007 年 8 月 22 日