

辽宁百科集团（控股）股份有限公司

600077

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	13
八、董事会报告.....	13
九、监事会报告.....	19
十、重要事项.....	19
十一、财务会计报告.....	34
十二、备查文件目录.....	37

一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 山东天恒信有限责任会计师事务所为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

公司负责人姓名	贾宝荣
主管会计工作负责人姓名	张凯
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	董晓霞

公司负责人贾宝荣、主管会计工作负责人张凯及会计机构负责人（会计主管人员）董晓霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	辽宁百科集团（控股）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	百科集团
公司的法定英文名称	LIAONING BAIKE GROUP (HOLDING) CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	BK
公司法定代表人	周立明

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	廖凯	何玲
联系地址	沈阳市浑南新区科幻路 9 号	沈阳市浑南新区科幻路 9 号
电话	024-83601013	024-83601013
传真	024-83601777-2001	024-83601777-2001

(三) 基本情况简介

注册地址	沈阳市浑南新区科幻路 9 号
注册地址的邮政编码	110168
办公地址	沈阳市浑南新区科幻路 9 号
办公地址的邮政编码	110168
公司国际互联网网址	http://www.gng.com.cn
电子信箱	gng@bk.net.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	沈阳市浑南新区科幻路 9 号证券投资部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	百科集团	600077	国能集团

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 12 月 28 日	
公司首次注册登记地点	辽宁铁岭市银州区汇工街 98 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 9 月 3 日
	公司变更注册登记地点	沈阳市浑南新区科幻路 9 号
	企业法人营业执照注册号	2101321100810

	税务登记号码	国税高新字 210102122851049、地税南字 210140720962064
	组织机构代码	72096206-4
公司聘请的会计师事务所名称		山东天恒信有限责任会计师事务所

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-32,750,460.62
利润总额	-32,773,461.10
归属于上市公司股东的净利润	-26,169,437.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,146,437.15
经营活动产生的现金流量净额	12,893,300.27

(二) 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	-91,579.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,578.95
合计	-23,000.48

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年
		调整后	调整前		
营业收入	519,730,922.34	534,129,412.60	534,129,412.60	-2.70	554,255,128.62
利润总额	-32,773,461.10	-22,913,639.30	-21,354,814.06	-43.03	15,734,153.65
归属于上市公司股东的净利润	-26,169,437.63	-21,136,668.76	-19,046,705.97	-23.81	17,373,820.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-26,146,437.15	-18,330,400.84	-21,997,894.44	-42.64	16,059,348.74
经营活动产生的现金流量净额	12,893,300.27	118,765,494.79	97,087,805.57	-89.14	8,552,143.08
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
总资产	557,305,931.41	558,531,338.34	474,732,380.76	-0.22	446,385,161.39
所有者权益（或股东权益）	281,990,601.51	308,160,039.14	308,611,119.88	-8.49	317,882,995.58

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元/股）	-0.1645	-0.1328	-0.12	不适用	0.11

稀释每股收益（元 / 股）	-0.1645	-0.1328	-0.12	不适用	0.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.1643	-0.1152	-0.14	不适用	0.10
加权平均净资产收益率（%）	-9.28	-6.86	-4.49	不适用	5.32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-9.27	-5.95	-5.19	不适用	4.92
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.08	0.75	0.61	-89.33	0.05
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	1.77	1.94	1.94	-8.76	2.72

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	50,723,967	31.88				-15,911,842	-15,911,842	34,812,125	21.88
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	50,723,967	31.88				-15,911,842	-15,911,842	34,812,125	21.88
其中：境内非国有法人持股	50,723,967	31.88				-15,911,842	-15,911,842	34,812,125	21.88
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人									

持股									
二、无限售条件流通股	108,394,450	68.12				15,911,842	15,911,842	124,306,292	78.12
1、人民币普通股	108,394,450	68.12				15,911,842	15,911,842	124,306,292	78.12
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	159,118,417	100				0	0	159,118,417	100

股份变动的批准情况

公司第二次安排有限售条件的流通股上市流通日为 2009 年 3 月 11 日，本次有限售条件的流通股上市数量为 15,911,842 股。百科投资管理有限公司和本溪超越船板加工有限公司分别解除限售股数 7,955,921 股。

股份变动的过户情况

2008 年 12 月 10 日百科实业集团有限公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份过户手续，将其持有的公司股份 29037878 股（其中非限售股 2005436 股，限售股 27032442 股）过户给百科投资管理有限公司。实际控制人未发生改变。

2009 年 1 月 15 日百科实业集团有限公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份过户手续，将其持有的公司股份 8820000 股（全部为限售流通股，占公司总股份的 5.54%）过户给百科投资管理有限公司。实际控制人未发生改变。

2010 年 1 月 18 日百科投资管理集团有限公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份过户手续，将其持有的公司股份 27896521 股（全部为限售流通股，占公司总股份的 17.53%）过户给浙江宋都控股有限公司。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
百科投资管理集团有限公司	27,032,442	7,955,921	8,820,000	27,896,521		2009 年 3 月 11 日
本溪超越船板加工有限公司	14,871,525	7,955,921	0	6,915,604		2009 年 3 月 11 日
百科实业集团有限公司	8,820,000	0	-8,820,000	0		
合计	50,723,967	15,911,842	0	34,812,125	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					16,751 户	
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
百科投资管理集团有限公司	境内非国有法人	17.53	27,896,521		27,896,521	质押 7,890,000
本溪超越船板加工有限公司	境内非国有法人	4.37	6,951,525		6,915,604	未知
刘勇华	境内自然人	1.67	2,655,000		0	未知
铁岭市财政信用担保局	国有法人	1.31	2,080,000		0	未知
杭州南宏投资有限公司	境内自然人	1.29	2,044,900		0	未知
林学灿	境内自然人	0.98	1,552,301		0	未知
崔樯	境内自然人	0.97	1,537,860		0	未知
周永华	境内自然人	0.94	1,495,160		0	未知
张金伟	境内自然人	0.90	1,425,841		0	未知
中国农业银行股份有限公司—新华优选成长股票型证券投资基金	国有法人	0.75	1,197,422		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的数量		股份种类及数量			
刘勇华	2,655,000		人民币普通股			
铁岭市财政信用担保局	2,080,000		人民币普通股			
杭州南宏投资有限公司	2,044,900		人民币普通股			
林学灿	1,552,301		人民币普通股			
崔樯	1,537,860		人民币普通股			
周永华	1,495,160		人民币普通股			
张金伟	1,425,841		人民币普通股			
中国农业银行股份有限公司—新华优选成长股票型证券投资基金	1,197,422		人民币普通股			

杨杉	1,119,100	人民币普通股
陈明利	1,011,371	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东无关联关系。	

铁岭市财政信用担保局同属铁岭市人民政府。

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	百科投资管理集团有限公司	27,896,521	2009年12月15日	0	
2	本溪超越船板加工有限公司	6,915,604	2009年12月15日	0	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

截止报告期末，公司的法人控股股东为百科投资管理集团有限公司，其实际控制人为潘广超先生。

1、辽宁百科集团（控股）股份有限公司第六届董事会第二十一次会议，逐项审议通过《公司实施重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案》。董事会决议实施公司的重大资产置换及发行股份购买资产，即浙江宋都控股有限公司（以下简称“宋都控股”）以其持有的杭州宋都房地产集团有限公司（以下简称“宋都集团”）72%的股权，深圳市平安置业投资有限公司（以下简称“平安置业”）以其持有宋都集团 20%的股权，郭轶娟以其持有宋都集团 8%的股权（以上各方合计持有宋都集团 100%的股权）按照各自的持股比例与公司全部资产和负债（即拟置出资产）进行等值资产置换，并以上述拟进行置换的股权（即拟注入资产）价值超出拟置出资产价值部分认购公司本次发行的全部股份。

2、2009年12月15日浙江宋都控股有限公司（以下简称“宋都控股”）与百科投资管理集团有限公司（以下简称“百科投资”）签订《辽宁百科集团（控股）有限公司股权转让协议》：百科投资同意将其持有的 27,896,521 股百科集团的股权转让给宋都控股，宋都控股同意受让该部分股权；自股权交割完成的次日起，甲方即开始享有与标的股权有关的资产收益、参与重大决策和选择管理者等股东权利，并开始承担与标的股权有关的股东义务；转让价款为人民币 30,000 万元（大写：人民币叁亿元整）（转让价格约每股 10.75 元）。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	百科投资管理集团有限公司
单位负责人或法定代表人	唐红军
成立日期	2000年1月25日
注册资本	10,000
主要经营业务或管理活动	投资管理；出租办公用房；机械设备租赁；物业管理；技术咨询、技术转让；企业管理咨询；投资咨询；企业形象策划；承办展览展示；销售百货、家具、五金交电、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、金属材料、机械设备、电气设备、通讯设备；代理进出口、技术进出口、货物进出口。

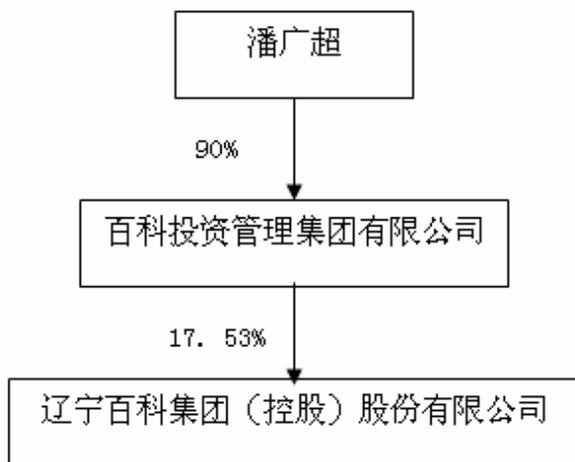
(3) 实际控制人情况

○ 自然人

姓名	潘广超
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	副董事长、总经理

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。
公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2010年1月18日百科投资将其持有的本公司股份 27,896,521 股（全部为限售流通股，占公司总股份的 17.53%）过户给宋都控股，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份过户手续。因此浙江宋都控股有限公司的自然人股东俞建午已成为公司实际控制人。

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
周立明	董事长	男	47	2007年9月7日	2010年9月6日				19.06	否
潘广超	副董事长、总经理	男	48	2007年9月7日	2010年9月6日				26.28	否
潘孝莲	董事	女	51	2007年9月7日	2010年9月6日				10.61	否
王长林	董事	男	59	2007年9月7日	2010年9月6日				2.64	否
王继维	董事	男	66	2008年10月30日	2010年9月6日				5.04	是
王伟	董事	男	37	2007年9月7日	2009年3月22日				5.04	是

贾宝荣	董事、 副总经理	男	48	2009年 3月22 日	2010年 9月6日				5.04	否
吴茂清	独立董 事	男	68	2007年 9月7日	2010年 9月6日				5.04	是
冯巧根	独立董 事	男	49	2007年 11月21 日	2010年 9月6日				5.04	是
蒋运安	独立董 事	男	49	2007年 9月8日	2009年 3月22 日				5.04	是
肖连章	独立董 事	男	64	2009年 3月22 日	2010年 9月6日				5.04	是
陈世南	监事会 主席	男	65	2007年 9月8日	2010年 9月6日				5.04	是
张犁	监事	男	61	2007年 9月8日	2010年 9月6日				5.04	是
王立飞	监事	男	45	2007年 9月8日	2010年 9月6日				5.04	是
盛伟英	职工监 事	男	34	2007年 9月8日	2010年 9月6日				6.73	否
董晓霞	职工监 事	女	35	2007年 9月8日	2009年 9月5日				5.67	否
杨志武	职工监 事	男	46	2009年 9月5日	2010年 9月6日				9.4	否
廖凯	董事会 秘书	男	42	2008年 5月25 日	2010年 9月6日				12.1	否
张凯	主管会 计	男	36	2008年 8月7日	2010年 9月6日				18.71	否

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名 称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津 贴
周立明	百科投资管 理集团有限 公司	董事			否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名 称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津 贴
潘广超	政协辽宁 省委员会	常委			否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事的报酬由公司董事会提出议案，经股东大会审议通过，每人每年津贴5万元人民币。高级管理人员的报酬方案经公司董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高级管理人员报告期内执行的薪酬标准是公司第六届董事会第六次会议已经通过《公司高管人员薪酬管理制度》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	考核后支付, 2009年实际支付工资总额4184287.00元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王伟	董事	离任	个人辞职
蒋运安	独立董事	离任	个人辞职
董晓霞	职工监事	离任	个人辞职
张富卿	副总经理	离任	个人辞职
贾宝荣	董事、副总经理	聘任	
肖连章	独立董事	聘任	
杨志武	职工监事	聘任	

(五) 公司员工情况

在职员工总数	72
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
业务类人员	36
财务类人员	17
管理类人员	19
董监高	15
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
本科	42
研究生	17
其他	27

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司已按照中国证监会发布的《上市公司治理准则》等文件要求进行了规范。报告期，公司根据证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》要求，修订了《公司章程》；根据公司实际发展的需要，制定了《控股子公司的管理制度》。

公司股东大会、董事会、监事会均能按规定的程序和内容召开，行使章程规定的决策、监督职能；董事、监事构成符合相关法律、法规和《章程》规定，信息披露做到了真实、准确、完整、及时；董事会各专门委员会均能够按照各自的职责开展工作，独立董事在公司发展战略制定、高管人员的选聘、激励与约束及财务审计等方面发挥了重要作用。

公司治理是一项长期的系统工作，公司将一如既往积极根据有关规定及时完善公司制度建设，持续提高公司治理水平和规范运作意识，规范三会运作，促进公司持续、健康、稳定发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
周立明	否	7	7	5		0	否
潘广超	否	7	7	5		0	否
潘孝莲	否	7	7	5		0	否
王长林	否	7	7	5		0	否
王继维	否	6	6	5	1	0	否
贾宝荣	否	7	7	5		0	否

吴茂青	是	7	6	5	1	0	否
冯巧根	是	7	7	5		0	否
肖连章	是	6	6	5		0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

2009 年公司独立董事能够依法履行国家法律、法规和公司章程赋予的权力，积极参加公司股东大会会议、董事会会议，关注公司经营情况，对公司关联交易能够从全体股东利益和公司发展的角度出发，给予独立判断的立场，发表独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司业务独立于控股股东，具有完整的业务体系和自主的经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理方面实行独立，公司高级管理人员均在本公司领取报酬。		
资产方面独立完整情况	是	公司产权明晰，资产完全独立于控股股东。		
机构方面独立完整情况	是	本公司设有完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公、职能部门从属情形。		
财务方面独立完整情况	是	本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，在银行独立开设账户。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司以《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》为指导，以符合《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制鉴证指引》要求的标准为目标，以提升企业管理水平，确保企业合法合规经营和实现资产安全，促进企业提高经营
-------------	---

	效率和效果，实现战略和生产经营目标为最终目的，以规范法人治理结构、优化业务流程、完善管理制度、明确部门（职务、岗位）责权分工、加强信息化建设、培育高尚的职业道德和企业文化、健全反舞弊机制为手段，实现企业内部控制的程序化、标准化、制度化和规范化，提高企业竞争的软实力，实现可持续发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司已根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《内部会计控制规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，按照全面、制衡、适用、成本效益等原则，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素，内容涵盖公司治理、人力资源管理、财务管理、行政管理、营销管理等方面，贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会是公司内控管理的决议决策机构，负责公司与内控有关的重大事项的决定；公司董事会审计委员会是公司内部控制体系的管理部门。各职能部门的负责人、各控股子公司的管理人员负责执行内控管理的政策、制度。由公司内控审计人员负责对运行情况实施监督。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司依据相关内控制度，对公司及公司所属分子公司的经营活动、财务收支等进行内部跟踪监督，并对公司内部控制制度的建立和执行情况进行监督检查。
董事会对内部控制有关工作的安排	报告期，董事会根据《企业内部控制基本规范》、《内部会计控制规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，通过其下设的审计委员会对公司内部控制建立健全情况以及是否有效实施进行定期或不定期的检查及监督。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司已按国家有关规定制定了会计核算制度和财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。公司还组织了财务人员进行专业知识的培训，严格按照会计准则的要求，做好公司会计核算工作。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将持续完善内部控制体系建设，进一步加强内部控制的执行和监督检查力度，做好内部控制评价工作。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司通过考核有关经营、管理、规范运作、利润等指标完成情况，实施对高级管理人员的考核和奖惩。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已经建立《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》等年报相关工作制度和规程，请独立董事从第三方的角度和审计委员会从专业的角度对年报作了严格把关，确保了年报的高质量和真实性。另外，根据公司《信息披露事务管理制度》规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违

反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，就查明原因，依情节轻重对当事人进行处罚。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 5 月 23 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 26 日

（二）临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第 1 次临时股东大会	2009 年 3 月 22 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 24 日

辽宁百科集团（控股）股份有限公司 2009 年第 1 次临时股东大会于 2009 年 3 月 22 日在沈阳市浑南新区科幻路 9 号百科集团 2 楼会议室以现场开会方式召开，到会股东及股东代理人共 2 人，代表股份 38081665 股，占本公司总股份的 23.93%，其中有限售条件股份共计 27896521 股，无限售条件股份 10185144 股。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由公司董事会召集，公司董事长周立明先生主持会议。会议审议并以记名投票方式通过了《关于聘请华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司为公司 2008 年度会计审计事务所的议案》、《关于补选肖连章先生为公司独立董事的议案》、《关于补选贾宝荣先生为公司董事的议案》。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司实现主营业务收入 51,973.09 万元，净利润-3,303.94 万，其中归属于母公司的净利润-2616.94 万元，分别比上年减少 2.69%和 23.81%。

按净利润计算的全面摊薄的每股收益-0.16 元；按净利润计算的全面摊薄的净资产收益率为-7.2%。销售收入和利润发生变动的主要原因金融危机引起实体经济衰退，钢铁产能过剩，终端需求减少，价格急剧下跌。

众所周知，2009 年是我国钢铁行业非常困难的一年，在复杂多变的经济环境下经受严峻考验。在这样严峻的状态下，国内钢价涨涨跌跌，反复震荡，总体呈现出“W”型走势

具体来说，1-4 月份，在出口减少、建筑开工下降等因素影响下，国内钢价深幅下探；而后在房地产市场快速回暖、汽车等需求趋旺拉动下，5 月钢材价格触底回升；紧接着在大大小小钢厂连续上调钢材出厂价格的带动下，在 8 月份触及今年钢价的最高点；疯狂之后，国内钢价又开始下挫，连跌 10 多周之久；随后，在 11 月底，钢价开始企稳，并相对回升。

面对 09 年钢铁市场总体走势，公司最主要的困难在于：受经济危机影响，客户刚性需求不旺，钢铁市场行情持续走低，给公司的采销工作带来了一定的压力。另外，公司目前产品采购来源过于集中，不利于产品多元化的发展及异地市场销售渠道的开拓。

管理层针对市场变化，坚持科学统筹，努力化解风险，降低了经营损失。首先，巩固和扩大与鞍钢、本钢、通钢、莱钢等钢铁供应商之间的协议量，开发上游资源。其次，市场风险大时，做好资金运营的筹划工作，防控风险。最后，建立与经销商之间较好的合作关系，完善钢铁物流产业链，提高公司的竞争能力。

同时，公司积极开展重组工作。

公司第六届董事会第二十一次会议，逐项审议通过《公司实施重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案》。董事会决议实施公司的重大资产置换及发行股份购买资产，即浙江宋都控股有限公司（以下简称“宋都控股”）以其持有的杭州宋都房地产集团有限公司（以下简称“宋都集团”）72%的股权，深圳市平安置业投资有限公司（以下简称“平安置业”）以其持有宋都集团 20%的股权，郭轶娟以其持有宋都集团 8%的股权（以上各方合计持有宋都集团 100%的股权）按照各自的持股比例与公司全部资产和负债（即拟置出资产）进行等值资产置换，并以上述拟进行置换的股权（即拟注入资产）价值超出拟置出资产价值部分认购公司本次发行的全部股份。

2、对公司未来发展的展望

简单来说，公司将一边做好经营，一边做好重组工作。

公司原大股东百科投资管理集团有限公司已于 2010 年 1 月 18 日所其所持有的公司股权全部过户给了宋都控股，并且董事、监事和公司高管也已开始着手换届选举的准备工作。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
钢铁物流	519,682,308.16	522,097,837.51	-0.46	-2.68	-3.49	减少 64.89 个百分点

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

关于非标准无保留意见审计报告的说明

天恒信专审字【2010】1504 号

上海证券交易所：

我们接受辽宁百科集团（控股）股份有限公司（以下简称“百科集团”）的委托，对其 2009 年年度财务报表进行审计，并出具带强调事项段的保留意见审计报告（天恒信审报字【2010】1512 号）。现就有关情况说明如下：

一、保留意见的内容和理由

在百科集团 2009 年年度财务报表审计报告中，我们对百科集团合并财务报表中的无形资产——土地使用权 294,050,330.84 元是否需要计提减值准备发表了保留意见。

华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司对其在 2008 年度审计报告（会审字[2009]6170 号）中也发表了保留意见。

为了深入了解有关情况，我们提出到多伦县蔡木山乡实地查看上述两宗土地的情况，由于受种种限制，未能成行。

上述资产的账面价值占百科集团报告期末合并财务报表资产总额的 52.76%，考虑到其对整体财务报表的影响，根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——非标准审计报告》第十一条的规定，我们对此发表了保留意见。

二、强调事项的内容和理由

1、百科集团公司于 2008 年 5 月 30 日被证券监管部门立案稽查，截至审计报告日尚未收到正式结论。

2、百科集团公司的控股子公司沈阳百科钢铁加工有限公司于 2007 年 12 月 26 日成立，注册资本 10,000 万元，首次出资 2,000 万元，已由百科实业集团有限公司于 2007 年 12 月 21 日缴纳，剩余 8,000 万元应自公司核准登记之日起二年内缴付。2008 年 12 月百科集团从百科实业集团有限公司收购了沈阳百科钢铁加工有限公司 38% 的股权，按持股比例百科集团还应出资 3040 万元。截至 2009 年 12 月 31 日，百科集团公司尚未缴纳剩余注册资本，亦未办理延期申请或减资手续。不符合《公司法》的相关规定，存在遭受外部处罚的风险。该事项存在重大不确定性，我们对其增加了强调事项段，提请财务报表使用者关注。

3、截止 2009 年 12 月 31 日，百科集团累计亏损 7,778 万元，其中：2008 年度发生亏损 2,114 万元，2009 年度发生亏损 2,617 万元，已连续两年发生亏损。百科集团公司已在财务报表附注十二充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

由于上述事项可能影响到百科集团的某些方面，所以我们有必要提醒财务报表使用者关注。

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——非标准审计报告》的规定，我们对百科集团出具了带强

调事项段的保留意见的审计报告（天恒信审报字[2010]1512号）。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

关于辽宁百科集团（控股）股份有限公司

2009 年度前期会计差错更正的专项说明

天恒信专审字【2010】1503 号

辽宁百科集团（控股）股份有限公司全体股东：

我们接受辽宁百科集团（控股）股份有限公司（以下简称百科集团）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了百科集团 2009 年度财务报表，并于 2010 年 2 月 23 日出具了带强调事项的保留意见的审计报告（天恒信审报字【2010】第 1512 号）。

一、百科集团在本年度对以下前期会计差错进行了更正

1、百科集团在 2008 年接受了财政部驻辽宁省财政监察专员办事处对其 2007 年度会计信息质量的检查，检查后出具了检查结论和处理决定（财驻辽监[2008]57 号），在该结论中对百科集团的在建工程认定为百科集团不是项目主体，错误列支在建工程。百科集团根据上述检查结论和处理决定，按照国家相关财务、会计制度的规定及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的要求，对会计差错进行了更正。经自查发现：在建工程 2,195,196.25 元及预付工程款 1,460,405.80 元，亦属于需更正的会计差错事项，为了真实反映公司财务状况和经营成果，本年度对其进行更正。

2、公司经自查发现，预提费用（房屋租赁费）817,071.88 元，2008 年度以前发生，为了真实反映公司财务状况和经营成果，本年度对其进行处理，调整以前年度损益。

3、公司经自查发现，公司及其子公司坏账计提比例及账龄划分有误，2008 年及以前年度其他应收款少计提坏账准备 382,870.07 元，应收账款多计提 277,213.5 元，为了真实反映公司财务状况和经营成果，本年度对其进行更正，调整以前年度损益。

4、公司经自查发现，在合并 2008 年会计报表时，误将子公司沈阳百科钢铁加工有限公司其他应付款——百科实业集团有限公司 83,904,614.15 元，与百科集团公司其他应收款——百科实业集团有限公司 83,904,614.15 元相互抵消，为了真实反映公司财务状况和经营成果，本年度对其进行更正。

5、公司经自查发现，1999 年 8 月 26 日百科集团与亿利特（吉林）实业有限公司签订了工矿产品购销合同，合同由辽宁国能集团铁岭精工机械有限公司实际履行，且是直接受益人。由于合同未履行，经吉林省扶余县人民法院于 2008 年 4 月 21 日“（2006）扶民初字第 1966 号”判决书和吉林省松原市中级人民法院 2008 年 10 月 20 日“（2008）松民一终字第 444 号”判决书终审判决：由百科集团和辽宁国能集团铁岭精工机械有限公司返还亿利特（吉林）实业有限公司预付货款本息 1,150,000.00 元。此款已于 2009 年 3 月 18 日由吉林省扶余县人民法院从公司账户扣划。为了真实反映公司财务状况和经营成果，公司对其进行处理，调整 2008 年度损益。

二、前期会计差错的 2009 年具体会计处理

1、资产负债表项目（年初数）的调整

应收账款调增 277,213.50 元，其他应收款调增 87,177,346.13 元，预付账款调减 1,460,405.80 元，在建工程调减 2,195,196.25 元，预计负债调增 1,162,310.00 元，其他应付款调减 817,071.88 元，相应地，未分配利润调增 321,899.03 元，同时归属于母公司股东权益调增 451,080.74 元，少数股东权益调增 186.05 元。

2、2008 年度利润表项目的调整

营业外支出调增 1,162,310.00 元，资产减值损失调增 396,515.24 元，净利润调减 1,829,818.39 元；同时归属于母公司股东的净利润调减 1,829,818.39 元，被合并方在合并前实现的净利润调增 89,044.65 元。

3、上述前期会计差错更正对百科集团 2008 年度财务报表主要项目和财务指标的影响

(1) 资产负债表

项目	调整前	调整后	调整前	调整后
应收账款	412,822.62	690,036.12	10,788,361.75	10,788,361.75
其他应收款	35,398,527.45	122,575,873.58	115,827,597.01	119,442,961.47
预付账款	52,653,178.36	51,192,772.56	50,833,406.34	49,373,000.54
在建工程	2,195,196.25		2,195,196.25	
资产总计	474,732,380.76	558,531,338.34	409,533,515.93	409,493,278.34

其他应付款	40,637,423.84	123,724,966.11	6,172,671.71	5,355,599.83
预计负债		1,162,310.00		1,162,310.00
负债总计	97,448,589.10	181,698,441.37	100,922,396.05	101,267,634.17
未分配利润	-51,161,753.52	-5,1483,652.55	-37,666,079.18	-38,051,554.89
少数股东权益	68,672,671.78	68,672,857.83		
归属于母公司所有者权益	308,611,119.88	308,160,039.14	308,611,119.88	308,225,644.17
股东权益合计	377,283,791.66	376,832,896.97	308,611,119.88	308,225,644.17

(2) 损益表

项目	调整前	调整后	调整前	调整后
营业外支出	428,757.62	1,591,067.62	208,367.11	1,370,677.11
资产减值损失	2,095,069.62	2,491,584.86	1,217,145.13	1,257,382.72
净利润	-22,883,362.04	-24,442,187.28	-19,046,705.97	-20,249,253.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-3,836,656.07		-3,747,611.42
归属于母公司股东的净利润		-19,306,850.37		-19,046,705.97
少数股东损益		-3,576,511.67		-20,249,253.56

(3) 主要财务指标

项目	调整前	调整后	调整前	调整后
资产总计	474,732,380.76	558,531,338.34	409,533,515.93	409,493,278.34
净资产	377,283,791.66	376,832,896.97	308,611,119.88	308,225,644.17
每股净资产	2.3711	2.3683	1.9395	1.9444
每股收益	-0.1213	-0.1328	-0.1197	-0.1273
净资产收益率	-0.0512	-0.0561	-0.0617	-0.0657

对上述前期会计差错更正事项，我们在审计中进行了重点审查，没有发现百科集团对前期会计差错的更正有不符《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定的情况。

为了更好地理解百科集团 2009 年度前期会计差错更正情况，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：李玉明

中国注册会计师：张佃溪

中国·临沂

二〇一〇年二月二十三日

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第十五次会议	2009 年 3 月 4 日	《关于补选肖连章先生为公司独立董事的议案》、《关于补选贾宝荣先生为公司董事的议案》、《关于聘请华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司为公司 2008 年度会计审计事务所的议案》、《关于召开公司 2009 年第 1 次临时股东大会的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 5 日
第六届董事会第十六次会议	2009 年 4 月 21 日	《公司总经理 2008 年度工作报告》、《2008 年财务决算报告》、《公司 2008 年度利润分配预案》、《公司董事会关于重大会计差错更正的说明》、	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 23 日

		《公司 2008 年年度报告》及摘要、《公司 2009 年第 1 季度报告》、《公司董事会 2008 年度工作报告》、《公司董事会关于对非标准审计报告涉及事项的意见》、《公司董事会关于内部控制的自我评价报告》、《公司独立董事对控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的独立意见》、《关于公司董事会薪酬委员会的工作报告》、《公司董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作规程》、《关于公司董事会审计委员会的工作报告》、《关于调整董事会各专门委员会的成员的议案》、《关于制订〈控股子公司的管理制度〉的议案》、《修改〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于召开 2008 年年度股东大会的议案》		
第六届董事会第十七次会议	2009 年 5 月 13 日	《关于公司与大连加国际贸易有限公司等公司日常关联交易的议案》、《关于增加公司 2008 年度股东大会关联交易临时提案的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 5 月 14 日
第六届董事会第十八次会议	2009 年 6 月 19 日	《关于人事调整的议案》	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 20 日
第六届董事会第十九次会议	2009 年 8 月 27 日	《辽宁百科集团（控股）股份有限公司 2009 年半年度报告》及摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 29 日
第六届董事会第二十次会议	2009 年 10 月 29 日	《辽宁百科集团（控股）股份有限公司 2009 年第 3 季度报告》	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 31 日
第六届董事会第二十一次会议	2009 年 12 月 15 日	《关于聘请山东天恒信有限责任会计师事务所为公司 2009 年度会计审计事务所的议案》、《辽宁百科集团（控股）股份有限公司关于人事调整议案》、《公司实施重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案》、《关于〈辽宁百科集团（控股）股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 17 日

		<p>案》的议案》、《关于辽宁百科集团（控股）股份有限公司与浙江宋都控股有限公司、深圳市平安置业投资有限公司、郭轶娟《资产置换及发行股份购买资产协议》的议案》、《关于豁免要约收购的议案》、《关于聘请中介机构的议案》、《关于董事会就重大资产置换及发行股份购买资产的审慎性分析的议案》、《关于召开公司 2010 年第 1 次临时股东大会的议案》</p>		
--	--	--	--	--

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 年度股东大会

公司于 2009 年 5 月 23 日召开 2008 年度股东大会。经参会股东表决通过了《公司 2008 年财务决算》、《公司 2008 年度利润分配预案》、《公司董事会 2008 年度工作报告》、《公司监事会 2008 年度工作报告》、《公司 2008 年年度报告》及摘要、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于制订〈控股子公司的管理制度〉的议案》、《关于公司与大连加中国际贸易有限公司等公司日常关联交易的议案》，公司董事会均已严格执行股东大会的相关决议。

(2) 第 1 次临时股东大会

2009 年第 1 次临时股东大会于 2009 年 3 月 22 日召开。会议通过了《关于聘请华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司为公司 2008 年度会计审计事务所的议案》、《关于补选肖连章先生为公司独立董事的议案》、《关于补选贾宝荣先生为公司董事的议案》。董事会均已执行完毕。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

董事会审计委员会由两名独立董事（冯巧根先生、吴茂清先生）和一名董事（潘广超先生）组成，主任委员由专业会计人士冯巧根先生担任。

报告期内，审计委员会按照中国证监会、上海证券交易所有关规定及公司《审计委员会工作细则》，认真勤勉地履行职责：

(1) 认真阅读中国证监会及上交所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》内容，与公司审计机构山东天恒信有限责任会计师事务所就公司 2009 年度审计工作计划、工作内容及审计工作时间安排等进行磋商后，制定关于审计公司 2009 年年度报告的工作规程；

(2) 审计机构进场前，认真审阅公司初步编制的财务报表，并提出审计意见；

(3) 审计机构进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交时间等问题进行沟通和交流；

(4) 审计机构出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅公司 2009 年度财务会计报表，并形成书面审计意见；

(5) 在审计机构出具 2009 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对审计机构从事公司本年度的审计工作进行总结。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

本届薪酬与考核委员会由三名董事组成，主任委员由独立董事肖连章先生担任。

报告期内，薪酬与考核委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《薪酬与考核委员会实施细则》以及董事会赋予的权利，认真履行工作职责，做好本职工作。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第六次会议于 2009 年 4 月 21 日召开	审议通过了《公司监事会 2008 年度工作报告》、《公司 2008 年年度报告》及摘要、《公司 2009 年第 1 季度报告》
第六届监事会第七次会议于 2009 年 8 月 27 日召开	审议通过了《辽宁百科集团（控股）股份有限公司 2009 年半年度报告》及摘要
第六届监事会第八次会议于 2009 年 10 月 29 日召开	审议通过了《辽宁百科集团（控股）股份有限公司 2009 年第 3 季度报告》

报告期内，监事会成员共召开了 3 次监事会会议，列席了 7 次董事会、2 次股东大会。监事会依照法律法规的规定，对公司的依法运作、董事会召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议执行情况、公司财务状况及公司董事、高级管理人员的履行职责等情况进行全面监督，对公司生产经营情况及公司董事会、经营管理层取得的成绩予以肯定。并发表了相关意见。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司生产经营活动符合法律法规的规定，董事会的召开程序合法有效。公司董事、高级管理人员在履行职责时，忠于职守，遵章守法，基本上能够认真贯彻执行股东大会和董事会和各项决策，围绕主业，规范运作，注重维护股东和公司利益，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，切实维护全体股东的合法权益，未发现违法违规或损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会审核了经会计师事务所审计的公司会计报告，认为真实完整地反映了公司的财务状况和经营成果，会计处理符合《企业会计准则》的规定；审核了公司 2009 年度利润分配预案，认为符合《公司章程》及有关规定；核查了公司对外担保情况，认为公司不存在对外担保情况。

（四）监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，报告期公司在关联交易中体现了公开、公平、公正的原则，不存在损害上市公司利益的情况。

（五）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

我们同意董事会对山东天恒信有限责任会计师事务所出具的审计报告所涉及事项的说明，并将督促董事会、管理层采取恰当的措施，改善公司经营情况，维护公司和全体股东的利益。

（六）监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

受金融危机持续影响，钢材市场价格波动剧烈，市场环境恶化，公司对钢材市场的严峻形式估计不足，致使公司实际利润出现较大亏损。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

（三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（四）资产交易事项

1、收购资产情况

（五）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京福鑫泰顺金属材料有限公司	其他关联人	销售商品	销售货物	市场定价		4,016,821.91	0.77			
百科实业集团有限公司	其他关联人	销售商品	销售货物	市场定价		513,474.34	0.10			
合计				/	/	4,530,296.25	0.87	/	/	/

2、其他重大关联交易

截止 2009 年 12 月 31 日，关联方各公司之间三方或多方转账如下：

1. 多伦宝源矿产品开发有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 491,767.25 元，由百科投资集团管理有限公司代多伦宝源矿产品开发有限公司偿还给辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
2. 沈阳百科钢铁加工有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 83,904,614.15 元，由百科投资集团管理有限公司代沈阳百科钢铁加工有限公司偿还给辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
3. 本溪板材有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 17,160,000.00 元，由百科投资集团管理有限公司代本溪板材有限公司偿还给辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
4. 天津溪储板材有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 31,262,635.71 元，由百科投资集团管理有限公司代天津溪储板材有限公司偿还给辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
5. 北京福鑫泰顺金属材料有限公司欠本溪板材有限公司 100,000.00 元，由沈阳百科钢铁加工有限公司代北京福鑫泰顺金属材料有限公司偿还给本溪板材有限公司。
6. 北京宝象志合生态科技有限公司欠天津溪储板材有限公司 3,420,000.00 元，由百科投资集团管理有限公司代北京宝象志合生态科技有限公司偿还给天津溪储板材有限公司。
7. 百科网络开发股份有限公司欠天津溪储板材有限公司 30,862,928.19 元，由百科投资集团管理有限公司代百科网络开发股份有限公司偿还天津溪储板材有限公司。
8. 百科网络开发股份有限公司欠本溪板材有限公司 17,150,000.00 元，由百科投资集团管理有限公司代百科网络开发股份有限公司偿还本溪板材有限公司。
9. 百科实业集团有限公司欠沈阳百科钢铁加工有限公司 208,942.73 元，由百科投资集团管理有限公司代百科实业集团有限公司偿还沈阳百科钢铁加工有限公司。
10. 百科实业集团有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 4,071,567.18 元，由百科投资集团管理有限公司代百科实业集团有限公司偿还辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
11. 北京福鑫泰顺金属材料有限公司欠沈阳百科钢铁加工有限公司 100,000.00 元，由百科投资集团管理有限公司代北京福鑫泰顺金属材料有限公司偿还给沈阳百科钢铁加工有限公司。
12. 百科投资集团管理有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 17,291,141.39 元，由沈阳百科钢铁加工有限公司代百科投资集团管理有限公司偿还给辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
13. 百科投资集团管理有限公司欠天津溪储板材有限公司 3,020,292.48 元，由沈阳百科钢铁加工有限公司代百科投资集团管理有限公司偿还给天津溪储板材有限公司。

公司租用母公司百科投资管理集团有限公司的办公大楼，租赁费用采用公允的市场价格。2009 年支付租赁费 1,310,195.50 元(租用面积 3,356.35 平方米)。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健高商会计师事务所(北京)有限公司	山东天恒信有限责任会计师事务所
境内会计师事务所报酬	70	50
境内会计师事务所审计年限	4	

由于前任会计师事务所业务繁忙,华普天健高商会计师事务所(北京)有限公司不再担任公司 2009 年年报审计工作。

(九) 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

无

(十) 其他重大事项的说明

1、辽宁百科集团（控股）股份有限公司第六届董事会第二十一次会议，逐项审议通过《公司实施重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的议案》。董事会决议实施公司的重大资产置换及发行股份购买资产，即浙江宋都控股有限公司（以下简称“宋都控股”）以其持有的杭州宋都房地产集团有限公司（以下简称“宋都集团”）72%的股权，深圳市平安置业投资有限公司(以下简称“平安置业”)以其持有宋都集团 20%的股权，郭轶娟以其持有宋都集团 8%的股权（以上各方合计持有宋都集团 100%的股权）按照各自的持股比例与公司全部资产和负债（即拟置出资产）进行等值资产置换，并以上述拟进行置换的股权（即拟注入资产）价值超出拟置出资产价值部分认购公司本次发行的全部股份。

2、2009 年 12 月 15 日浙江宋都控股有限公司（以下简称“宋都控股”）与百科投资管理集团有限公司（以下简称“百科投资”）签订《辽宁百科集团（控股）有限公司股权转让协议》：百科投资同意将其持有的 27,896,521 股百科集团的股权转让给宋都控股，宋都控股同意受让该部分股权；自股权交割完成的次日起，甲方即开始享有与标的股权有关的资产收益、参与重大决策和选择管理者等股东权利，并开始承担与标的股权有关的股东义务；转让价款为人民币 30,000 万元（大写：人民币叁亿元整）（转让价格约每股 10.75 元）。

2010 年 1 月 18 日百科投资将其持有的本公司股份 27,896,521 股（全部为限售流通股，占公司总股份的 17.53%）过户给宋都控股，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份过户手续。

(十一) 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
辽宁百科集团（控股）股份有限公司公告	上海证券报 25 版、中国证券报 C015 版	2009 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-01-17/600077_20090117_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司关于百科投资管理有限公司减持公司股份的公告	上海证券报 14 版、中国证券报 C002 版	2009 年 2 月 7 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-02-07/600077_20090207_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司变更证券简称公告	上海证券报 14 版、中国证券报 C007 版	2009 年 2 月 21 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-02-21/600077_20090221_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限	上海证券报 C16 版、中国证券	2009 年 2 月 25 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-02-25/600077_20090225_1.pdf

公司股票交易异常波动公告	报 B07 版		
辽宁百科集团（控股）股份有限公司第六届董事会第十五次会议决议暨召开 2009 年第一次临时股东大会的公告	上海证券报 C3 版、中国证券报 C11 版	2009 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-03-05/600077_20090305_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司有限售条件的流通股上市流通的公告	上海证券报 C3 版、中国证券报 C11 版	2009 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-03-05/600077_20090305_2.pdf
辽宁百科集团（控股）	上海证券报 C3 版、中国	2009 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-03-18/600077_20090318_1.pdf

<p>股份有限公司关于本溪超越船板加工有限公司减持公司股份的公告</p>	<p>证券报 B05 版</p>		
<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告</p>	<p>上海证券报 C48 版、中国证券报 D032 版</p>	<p>2009 年 3 月 24 日</p>	<p>http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-03-24/600077_20090324_1.pdf</p>
<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司 2008 年度业绩预告</p>	<p>上海证券报 C48 版、中国证券报 D032 版</p>	<p>2009 年 3 月 24 日</p>	<p>http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-03-24/600077_20090324_2.pdf</p>
<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司</p>	<p>上海证券报 C32 版、中国证券</p>	<p>2009 年 4 月 10 日</p>	<p>http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-04-10/600077_20090410_1.pdf</p>

<p>公司关于本溪超越船板加工有限公司减持公司股份的公告</p>	<p>报 B03 版</p>		
<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司公告</p>	<p>上海证券报 C41 版、中国证券报 B07 版</p>	<p>2009 年 4 月 14 日</p>	<p>http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-04-14/600077_20090414_1.pdf</p>
<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司第六届董事会第十六次会议决议公告</p>	<p>上海证券报 C33 版、中国证券报 D021 版</p>	<p>2009 年 4 月 23 日</p>	<p>http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-04-23/600077_20090423_1.pdf</p>
<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司第六届监事会第六次会</p>	<p>上海证券报 C33 版、中国证券报 D021 版</p>	<p>2009 年 4 月 23 日</p>	<p>http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-04-23/600077_20090423_2.pdf</p>

议决 议公 告			
辽宁 百科 集团 （控 股） 股份 有限 公司 董事 会对 前期 重大 会计 差错 更正 的相 关说 明	上海 证券 报 C33 版、 中国 证券 报 D021 版	2009 年 4 月 23 日	http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-04-23/600077_20090423_3.pdf
辽宁 百科 集团 （控 股） 股份 有限 公司 关于 召开 2008 年度 股东 大会 的 通知	上海 证券 报 C33 版、 中国 证券 报 D021 版	2009 年 4 月 23 日	http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-04-23/600077_20090423_4.pdf
辽宁 百科 集团 （控 股） 股份 有限 公司 关于 百科 投资 管理 有限 公司	上海 证券 报 C104 版、 中国 证券 报 B02 版	2009 年 4 月 29 日	http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-04-29/600077_20090429_1.pdf

<p>减持公司股份的公告</p>			
<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司关于百科投资管理有限公司减持公司股份的公告</p>	<p>上海证券报 A24 版、中国证券报 D011 版</p>	<p>2009 年 5 月 4 日</p>	<p>http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-05-04/600077_20090504_1.pdf</p>
<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司第六届董事会第十七次会议决议暨增加公司 2008 年度股东大会关联交易临时提案的公告</p>	<p>上海证券报 C9 版、中国证券报 D010 版</p>	<p>2009 年 5 月 14 日</p>	<p>http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-05-14/600077_20090514_1.pdf</p>

<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司关于公司与大连加国际贸易有限公司等公司关联交易的公告</p>	<p>上海证券报 C9 版、中国证券报 D010 版</p>	<p>2009 年 5 月 14 日</p>	<p>http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-05-14/600077_20090514_2.pdf</p>
<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司股东权益变动提示性公告</p>	<p>上海证券报 C8 版、中国证券报 D007 版</p>	<p>2009 年 5 月 20 日</p>	<p>http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-05-20/600077_20090520_1.pdf</p>
<p>辽宁百科集团（控股）股份有限公司 2008 年度股东大会决议公告</p>	<p>上海证券报 C14 版、中国证券报 C10 版</p>	<p>2009 年 5 月 26 日</p>	<p>http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-05-26/600077_20090526_1.pdf</p>
<p>辽宁</p>	<p>上海</p>	<p>2009</p>	<p>http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-05-26/600077_20090526_2.pdf</p>

百科集团（控股）股份有限公司股东更名提示性公告	证券报 C14 版、中国证券报 C10 版	年 5 月 26 日	
辽宁百科集团（控股）股份有限公司第六届董事会第十八次会议决议公告	上海证券报 11 版、中国证券报 C011 版	2009 年 6 月 20 日	http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-06-20/600077_20090620_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司更正公告	上海证券报 C25 版、中国证券报 B03 版	2009 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-06-30/600077_20090630_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司公告	上海证券报 17 版、中国证券报 C007 版	2009 年 7 月 11 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-07-11/600077_20090711_1.pdf
辽宁百科集团（控股）	上海证券报 C17 版、	2009 年 7 月 15 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-07-15/600077_20090715_1.pdf

股份有限公司公告	中国证券报 D003版		
辽宁百科集团（控股）股份有限公司2009年半年度业绩预告公告	上海证券报 C17版、 中国证券报 D003版	2009年7月15日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-07-15/600077_20090715_2.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司关于百科投资管理集团有限公司减持公司股份的公告	上海证券报 C16版、 中国证券报 A09版	2009年7月21日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-07-21/600077_20090721_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报 A11版、 中国证券报 C012版	2009年8月10日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-08-10/600077_20090810_1.pdf

辽宁百科集团（控股）股份有限公司关于更换职工监事的公告	上海证券报 14 版、中国证券报 C002 版	2009 年 9 月 5 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-09-05/600077_20090905_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司公告	上海证券报 B17 版、中国证券报 D005 版	2009 年 10 月 15 日	http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-10-15/600077_20091015_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司 2009 年第三季度报告	上海证券报 16 版、中国证券报 C017 版	2009 年 10 月 31 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-10-31/600077_2009_3.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司停牌公告	上海证券报 B24 版、中国证券报 D005 版	2009 年 11 月 11 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-11-11/600077_20091111_1.pdf
辽宁百科集团（控股）	上海证券报 B14 版、	2009 年 11 月 17 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-11-17/600077_20091117_1.pdf

股份有限公司重大资产重组停牌公告	中国证券报 A07 版	日	
辽宁百科集团（控股）股份有限公司重大事项进展公告	上海证券报 21 版、中国证券报 A20 版	2009 年 11 月 23 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-11-23/600077_20091123_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司重大事项进展公告	上海证券报 21 版、中国证券报 C004 版	2009 年 11 月 30 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-11-30/600077_20091130_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司重大事项进展公告	上海证券报 29 版、中国证券报 C001 版	2009 年 12 月 7 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-12-07/600077_20091207_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司	上海证券报 18 版、中国证券报 B08	2009 年 12 月 14 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-12-14/600077_20091214_1.pdf

重大 事项 进展 公告	版		
辽宁 百科 集团 （控 股） 股份 有限 公司 第六 届董 事会 第二十 一次 会议 决议 公告	上海 证券 报 B17 版、 中国 证券 报 B06 版	2009 年 12 月 17 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-12-17/600077_20091217_1.pdf
辽宁 百科 集团 （控 股） 股份 有限 公司 重大 资产 置换 及发 行股 份购 买资 产暨 关联 交易 预案	上海 证券 报 B17 版、 中国 证券 报 B06 版	2009 年 12 月 17 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-12-17/600077_20091217_2.pdf
关于 召开 公司 2010 年第 1次 临时 股东 大会 的公 告	上海 证券 报 B17 版、 中国 证券 报 B06 版	2009 年 12 月 17 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-12-17/600077_20091217_3.pdf
辽宁	上海	2009	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-12-17/600077_20091217_4.pdf

百科集团（控股）股份有限公司股权转让提示性公告	证券报 B17 版、中国证券报 B06 版	年 12 月 17 日	
辽宁百科集团（控股）股份有限公司股票交易异常波动公告	上海证券报 21 版、中国证券报 C003 版	2009 年 12 月 21 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-12-21/600077_20091221_1.pdf
辽宁百科集团（控股）股份有限公司公告	上海证券报 22 版、中国证券报 C003 版	2009 年 12 月 26 日	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2009-12-26/600077_20091226_1.pdf

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经山东天恒信有限责任会计师事务所注册会计师李玉明、张佃溪审计，并出具了有保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

天恒信审报字【2010】1512 号

辽宁百科集团（控股）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁百科集团（控股）股份有限公司（以下简称“百科集团公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是百科集团公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计

工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，除了前段所述事项可能产生的影响外，百科集团公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了百科集团公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

如财务报表附注五、8 所述，截至 2009 年 12 月 31 日，百科集团公司合并财务报表中的“无形资产——土地使用权”账面价值为 294,050,330.84 元，占百科集团公司合并财务报表资产总额的 52.76%。对于上述资产，我们无法获取充分、适当的审计证据判断其发生减值的可能性及金额。

我们提醒财务报表使用者关注：

1、如财务报表附注“十一、其他重大事项（三）”所述，百科集团公司于 2008 年 5 月 30 日被证券监管部门立案稽查，截至审计报告日尚未收到正式结论。

2、如财务报表附注“八、或有事项（三）”所述，百科集团公司的控股子公司沈阳百科钢铁加工有限公司于 2007 年 12 月 26 日成立，注册资本 10,000 万元，首次出资 2,000 万元，已由百科实业集团有限公司于 2007 年 12 月 21 日缴纳，剩余 8,000 万元应自公司核准登记之日起二年内缴付。2008 年 12 月百科集团公司从百科实业集团有限公司收购了沈阳百科钢铁加工有限公司 38% 的股权，按持股比例百科集团公司还应出资 3040 万元。截至 2009 年 12 月 31 日，百科集团公司尚未缴纳剩余注册资本，亦未办理延期申请或减资手续。不符合《公司法》的相关规定，存在遭受外部处罚的风险。

3、如财务报表附注十二所述，截止 2009 年 12 月 31 日，百科集团公司累计亏损 7,778 万元，其中：2008 年度发生亏损 2,114 万元，2009 年度发生亏损 2,617 万元，已连续两年发生亏损。截止 2009 年 12 月 31 日，资产总额 55,731 万元，其中“无形资产——土地使用权”29,405 万元，占资产总额的 52.76%，我们对其发表了保留意见。百科集团公司已在财务报表附注十五充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

上述内容不影响已发表的审计意见。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：李玉明

中国注册会计师：张佃溪

中国·临沂

2010 年 2 月 23 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:辽宁百科集团（控股）股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		138,021,443.07	57,660,689.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款		1,229,087.44	690,036.12
预付款项		87,767,984.68	51,192,772.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,466,646.82	122,575,873.58
买入返售金融资产			
存货		25,459,933.33	17,703,953.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		256,045,095.34	249,823,325.58
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产		3,505,739.52	4,103,086.57
在建工程			
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		294,050,330.84	300,900,160.48
开发支出			
商誉		3,704,765.71	3,704,765.71

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		301,260,836.07	308,708,012.76
资产总计		557,305,931.41	558,531,338.34
流动负债：			
短期借款		47,550,000.00	
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		6,112,000.00	23,350,000.00
应付账款		728,948.85	664,184.85
预收款项		55,561,444.45	32,244,977.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		96,129.73	99,656.16
应交税费		-724,701.58	425,306.98
应付利息			
应付股利		27,040.00	27,040.00
其他应付款		104,161,555.11	123,724,966.11
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			
流动负债合计		213,512,416.56	180,536,131.37
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			1,162,310.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,162,310.00
负债合计		213,512,416.56	181,698,441.37
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		159,118,417.00	159,118,417.00

资本公积		187,022,269.83	187,022,269.83
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,503,004.86	13,503,004.86
一般风险准备			
未分配利润		-77,653,090.18	-51,483,652.55
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		281,990,601.51	308,160,039.14
少数股东权益		61,802,913.34	68,672,857.83
所有者权益合计		343,793,514.85	376,832,896.97
负债和所有者权益 总计		557,305,931.41	558,531,338.34

法定代表人：周立明 主管会计工作负责人：张凯 会计机构负责人：董晓霞

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁百科集团（控股）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		125,111,511.45	56,770,719.09
交易性金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款		22,441,449.18	10,788,361.75
预付款项		86,526,661.84	49,373,000.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,802,308.43	119,442,961.47
存货		25,066,706.58	17,131,099.91
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		262,048,637.48	253,506,142.76
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		153,546,164.07	153,546,164.07
投资性房地产			
固定资产		2,103,078.60	2,440,971.51
在建工程			

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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		155,649,242.67	155,987,135.58
资产总计		417,697,880.15	409,493,278.34
流动负债：			
短期借款		47,550,000.00	
交易性金融负债			
应付票据		6,112,000.00	23,350,000.00
应付账款		569,161.00	504,397.00
预收款项		66,654,785.99	71,464,620.74
应付职工薪酬		-5,656.22	29.93
应交税费		-850,513.89	-596,363.33
应付利息			
应付股利		27,040.00	27,040.00
其他应付款		4,936,223.81	5,355,599.83
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		124,993,040.69	100,105,324.17
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			1,162,310.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,162,310.00
负债合计		124,993,040.69	101,267,634.17
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		159,118,417.00	159,118,417.00
资本公积		173,710,297.90	173,710,297.90
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		13,448,484.16	13,448,484.16
一般风险准备			
未分配利润		-53,572,359.60	-38,051,554.89
所有者权益(或股东权益)合计		292,704,839.46	308,225,644.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计		417,697,880.15	409,493,278.34

法定代表人：周立明 主管会计工作负责人：张凯 会计机构负责人：董晓霞

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		519,730,922.34	534,129,412.60
其中：营业收入		519,730,922.34	534,129,412.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		553,604,491.87	561,693,724.56
其中：营业成本		522,097,968.54	540,965,666.12
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		109,425.19	255,128.59
销售费用		5,760,580.95	4,329,381.94
管理费用		23,452,150.74	13,134,531.34
财务费用		1,311,685.67	517,431.71
资产减值损失		872,680.78	2,491,584.86
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）		1,123,108.91	
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）		-32,750,460.62	-27,564,311.96
加：营业外收入		89,453.98	6,241,740.28

减：营业外支出		112,454.46	1,591,067.62
其中：非流动资产处置损失		109,033.41	200,067.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,773,461.10	-22,913,639.30
减：所得税费用		265,921.02	1,528,547.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,039,382.12	-24,442,187.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-3,747,611.42
归属于母公司所有者的净利润		-26,169,437.63	-21,136,668.76
少数股东损益		-6,869,944.49	-3,305,518.52
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.1645	-0.1328
（二）稀释每股收益		-0.1645	-0.1328
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-33,039,382.12	-24,442,187.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,169,437.63	-21,136,668.76
归属于少数股东的综合收益总额		-6,869,944.49	-3,305,518.52

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-3,747,611.42 元。

法定代表人：周立明 主管会计工作负责人：张凯 会计机构负责人：董晓霞

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		480,375,877.35	529,969,017.78
减：营业成本		478,156,798.73	537,129,988.05
营业税金及附加		82,401.26	204,654.22
销售费用		4,015,140.84	2,674,261.27
管理费用		12,912,654.29	8,096,403.46
财务费用		1,304,700.53	-264,743.95
资产减值损失		380,335.89	1,257,382.72
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）		1,123,108.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,353,045.28	-19,128,927.99
加：营业外收入			590,665.99
减：营业外支出		1,628.02	1,370,677.11
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,354,673.30	-19,908,939.11

填列)			
减：所得税费用		166,131.41	340,314.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,520,804.71	-20,249,253.56
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0975	-0.1273
（二）稀释每股收益		-0.0975	-0.1273
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-15,520,804.71	-20,249,253.56

法定代表人：周立明 主管会计工作负责人：张凯 会计机构负责人：董晓霞

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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		626,460,174.26	567,331,625.49
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		118,119,597.59	375,342,741.71
经营活动现金流入小计		744,579,771.85	942,674,367.20
购买商品、接受劳务支付的现金		701,450,129.72	442,724,879.29

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		5,114,212.44	2,826,219.12
支付的各项税费		1,523,766.35	5,141,102.41
支付其他与经营活动有关的现金		23,598,363.07	373,216,671.59
经营活动现金流出小计		731,686,471.58	823,908,872.41
经营活动产生的现金流量净额		12,893,300.27	118,765,494.79
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		1,123,108.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,080,000.00
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		1,123,108.91	8,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,559.45	4,760,870.05
投资支付的现金			119,075,983.04
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		39,559.45	123,836,853.09

小计			
投资活动产生的现金流量净额		1,083,549.46	-115,756,853.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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		77,480,000.00	11,940,000.00
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		77,480,000.00	31,940,000.00
偿还债务支付的现金		29,930,000.00	35,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,568,196.04	1,690,568.31
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		31,498,196.04	37,210,568.31
筹资活动产生的现金流量净额		45,981,803.96	-5,270,568.31
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		59,958,653.69	-2,261,926.61
加：期初现金及现金等价物余额		34,310,689.38	36,572,615.99
六、期末现金及现金等价物余额		94,269,343.07	34,310,689.38

法定代表人：周立明 主管会计工作负责人：张凯 会计机构负责人：董晓霞

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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		545,414,044.16	616,821,587.32
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		116,751,698.77	276,985,315.16
经营活动现金流入小计		662,165,742.93	893,806,902.48
购买商品、接受劳务支付的现金		640,503,966.97	443,924,879.27
支付给职工以及为职工支付的现金		3,769,734.65	2,254,502.07
支付的各项税费		1,179,382.49	3,725,801.17
支付其他与经营活动有关的现金		15,861,543.01	305,363,824.15
经营活动现金流出小计		661,314,627.12	755,269,006.66
经营活动产生的现金流量净额		851,115.81	138,537,895.82
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		1,123,108.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,123,108.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,336.32	4,712,552.05
投资支付的现金			119,075,983.04
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		17,336.32	123,788,535.09
投资活动产生的现金流量净额		1,105,772.59	-123,788,535.09
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		77,480,000.00	11,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,480,000.00	11,940,000.00
偿还债务支付的现金		29,930,000.00	27,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,568,196.04	881,323.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,498,196.04	28,401,323.09
筹资活动产生的现金流量净额		45,981,803.96	-16,461,323.09
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		47,938,692.36	-1,711,962.36
加：期初现金及现金等价物余额		33,420,719.09	35,132,681.45
六、期末现金及现金等价物余额		81,359,411.45	33,420,719.09

法定代表人：周立明 主管会计工作负责人：张凯 会计机构负责人：董晓霞

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										
(六)专项 储备										
1. 本期提 取										
2. 本期使 用										
四、本期 期末余 额	159,118,417.00	187,022,269.83			13,503,004.86		-77,653,090.18		61,802,913.34	343,793,514.85

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	159,118,417.00	181,309,287.80			13,448,484.16		-18,619,373.21			335,256,815.75
加：会计政策变更		110,881,768.55			54,520.70		-12,661,025.93		31,806,368.86	130,081,632.18
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	159,118,417.00	292,191,056.35			13,503,004.86		-31,280,399.14		31,806,368.86	465,338,447.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-105,039,604.81					-19,881,354.38		36,866,302.92	-88,054,656.27
（一）净利润							-19,046,705.97		-3,002,007.66	-22,048,713.63
（二）其他综合收益									-1,846,152.83	-1,846,152.83
上述（一）和（二）小计							-19,046,705.97		-4,848,160.49	-23,894,866.46
（三）所有者投入和减少资本		-105,039,604.81			54,520.70		-889,169.11		41,714,463.41	-64,159,789.81
1.所有者投入资本									41,714,463.41	41,714,463.41
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他		-105,039,604.81			54,520.70		-889,169.11			-105,874,253.22
(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					-54,520.70		54,520.70			
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					-54,520.70		54,520.70			
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	159,118,417.00	187,151,451.54			13,503,004.86		-51,161,753.52		68,672,671.78	377,283,791.66

法定代表人：周立明 主管会计工作负责人：张凯 会计机构负责人：董晓霞

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末	159,118,417.00	173,710,297.90			13,448,484.16		-37,666,079.18	308,611,119.88

余额							
加：会计政策变更							
前期差错更正						-385,475.71	-385,475.71
其他							
二、本年初余额	159,118,417.00	173,710,297.90			13,448,484.16	-38,051,554.89	308,225,644.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-15,520,804.71	-15,520,804.71
(一)净利润						-15,520,804.71	-15,520,804.71
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						-15,520,804.71	-15,520,804.71
(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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	159,118,417.00	173,710,297.90			13,448,484.16		-53,572,359.60	292,704,839.46

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	159,118,417.00	181,309,287.80			13,448,484.16		-18,619,373.21	335,256,815.75

加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	159,118,417.00	181,309,287.80			13,448,484.16	-18,619,373.21	335,256,815.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-7,598,989.90				-19,046,705.97	-26,645,695.87
(一)净利润						-19,046,705.97	-19,046,705.97
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						-19,046,705.97	-19,046,705.97
(三)所有者投入和减少资本		-7,598,989.90					-7,598,989.90
1. 所有者投入资本		-7,598,989.90					-7,598,989.90
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							
(六)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	159,118,417.00	173,710,297.90			13,448,484.16	-37,666,079.18	308,611,119.88

法定代表人：周立明 主管会计工作负责人：张凯 会计机构负责人：董晓霞

（三）公司概况

辽宁百科集团（控股）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为辽宁国能集团（控股）股份有限公司，是1993年3月30日经辽宁省经济体制改革委员会批准，以原铁岭精工机器厂为主要发起人，联合辽宁信托投资公司、铁岭信托投资公司（现更名为铁岭市资金管理局）共同发起，以定向募集方式设立的股份制企业。1997年4月经中国证券监督管理委员会批准，公司公开发行人民币普通股1,022万股，发行后总股本为5,006万股。同年5月20日公司股票在上海证券交易所上市。2005年开始，公司进行资产重组，由能源电力行业向钢铁物流行业转型，目前控股股东为百科投资管理有限公司，2008年更名为辽宁百科集团（控股）股份有限公司。经公开发行股票及送配股（包括股权分置改革）后，目前公司总股本为159,118,417股。

公司注册地址：沈阳市浑南新区科幻路9号；法定代表人为周立明。

公司经营范围：电子、通讯、半导体材料类技术及产品，信息技术类产品，机械产品的开发、生产、销售和服务；能源电力项目投资开发及经营管理；电力企业、电力企业电力资产受托经营管理；节能环保产业、高新技术产业的项目投资、技术咨询和服务；钢铁仓储、加工（异地）；钢材销售。（以上项目法律法规限定的除外）；矿石、焦炭、生铁、铁合金、有色金属销售、吊装及普通货运（以运输许可核定经营）。

本公司的组织架构包括公司本部6家子公司。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其它相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2、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。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6、合并财务报表的编制方法：

（1）合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较会计报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司将持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算：

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于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，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具：

金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。 金融

工具的计量

（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的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价

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。采用摊余成本进行后续计量。

4、金融工具转移的确认依据和计量方法

本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。

在判断金融资产转移是否满足上述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（在这种情况下，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。

5、金融工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

（2）金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产减值在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额 50 万元以上的持有至到期投资可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再进行减值测试。

（2）应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注应收款项”。

（3）可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。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。

（4）其他

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。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计提减值准备后，不再转回。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>单项金额重大的应收款项是指单笔余额 500 万元以上的应收账款或单笔余额 100 万元以上的其他应收款。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，经单独测试后不存在减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>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账款是指单笔余额 500 万元以下且账龄超过三年的应收账款或单笔余额 100 万元以下且账龄超过三年的其他应收款。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，经单独测试后不存在减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。 其他不重大的应收款项是指单笔余额 500 万元以下且账龄三年以内的应收账款或单笔余额 100 万元以下且账龄三年以内的其他应收款，按账龄分析法计提坏账准备。</p>

(2) 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坏账准备的确定依据、计提方法：

<p>信用风险特征组合的确定依据</p>	<p>信用风险特征组合风险较大的应收款项为账龄在 4 年以上的应收款项。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比计算确定减值损失，计提坏账准备。</p>	
<p>根据信用风险特征组合确定的计提方法</p>		
<p>账龄分析法</p>		
<p>账龄分析法</p>		
<p>账龄</p>	<p>应收账款计提比例说明</p>	<p>其他应收款计提比例说明</p>
<p>1 年以内（含 1 年）</p>	<p>5</p>	<p>5</p>
<p>1—2 年</p>	<p>10</p>	<p>10</p>
<p>2—3 年</p>	<p>30</p>	<p>30</p>
<p>3—4 年</p>	<p>50</p>	<p>50</p>
<p>4—5 年</p>	<p>70</p>	<p>70</p>
<p>5 年以上</p>	<p>100</p>	<p>100</p>
<p>计提坏账准备的说明</p>	<p>按照各级账龄的应收款项期末余额和相应的比例计提。本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款不计提坏账准备。</p>	

11、存货：

(1) 存货的分类

公司根据存货存在的实际状态，将存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

公司对发出的存货除低值易耗品和包装物外，按个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。公司至少于每年年度终了，对存货进行全面清查，发现存货成本高于其可变现净值的，按单项或类别计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

公司采用一次转销法对低值易耗品和包装物进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发生的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以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时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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；在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积。

(4) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回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。

13、投资性房地产：

本公司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和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

- 1、投资性房地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；
- 2、本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；
- 4、有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5、投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6、本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地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；
- 7、其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地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。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30~40 年	3	3.23—2.43
机器设备	10 年	3	9.70
电子设备	8 年	3	12.12
运输设备	5~10 年	10	18.00—9.00
其他	5 年	10	18.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(1) 固定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；(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定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；(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定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。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注——租赁”。

(5) 其他说明

5、其他说明

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照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，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，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。

15、在建工程：

本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

- 1、在建工程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；
- 2、本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；
- 4、有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5、在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6、本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程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；
- 7、其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程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。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：（1）资产支出已经发生；（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。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

（1）借款利息的资本化金额的确定

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

（2）借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所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之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所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之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（3）外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

17、无形资产：

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产：自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，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》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

2、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。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。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益，但对于某项无形资产是专门用于生产某种成本的，该无形资产摊销费用构成产成品的一部分。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。对使

使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

3、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（1）无形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；（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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；（7）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形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。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

19、预计负债：

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本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企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入：

1、销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司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；（3）收入的金额能够可靠计量；（4）相关经济利益很可能流入本公司；（5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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、让渡资产使用权收入的确认方法

（1）让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

（2）具体确认方法

①利息收入金额，按照他人使用本公司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。

21、政府补助：

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

（2）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

1、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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）对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、经营租赁、融资租赁：

1、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）

承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%；）（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

2、融资租赁的主要会计处理

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

25、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
百科集团在 2008 年接受了财政部驻辽宁省财政监察专员办事处对公司 2007 年度会计信息质量的检查，检查后出具了财驻辽监[2008]57 号检查结论和处理决定，在该结论中对百科集团的在建工程认定为百科集团不是项目主体，错误列支在建工程。百科集团根据上述检查结论和处理决定，按照国家相关财务、会计制度的规定及《公开发行证券的公司信息披露编	同意	其他应收款	3,655,602.05

<p>报规则》第 19 号的要求，对会计差错进行了更正。经自查发现：在建工程 2,195,196.25 元及预付工程款 1,460,405.80 元，亦属于需更正的会计差错事项，为了真实反映公司财务状况和经营成果，本年度对其进行更正。</p>			
	同意	预付账款	-1,460,405.80
	同意	在建工程	-2,195,196.25
<p>公司经调查发现，辽宁国能集团（控股）股份有限公司与亿利特（吉林）实业有限公司签订了工矿产品购销合同，合同由辽宁国能集团铁岭精工机械有限公司实际履行，且是直接受益人，由于合同未履行，2008 年 4 月 21 日经吉林省扶余县人民法院（2006）扶民初字第 1966 号判决书判决，2008 年 10 月 20 日经吉林省松原市中级人民法院（2008）松民一终字第 444 号终审判决，由辽宁国能集团（控股）股份有限公司、辽宁国能集团铁岭精工机械有限公司返还亿利特（吉林）实业有限公司预付货款本息 1,150,000.00 元。此款已于 2009 年 3 月 18 日由吉林省扶余县人民法院从公司账户扣划。</p>	同意	预计负债	1,162,310.00
	同意	营业外支出	1,162,310.00
<p>公司经自查发现，在合并 2008 年会计报表时，误将子公司沈阳百科钢铁加工有限公司其他应付款——百科实业集团有限公司 83,904,614.15 元，与百科集团公司其他应收款——百科实业集团有限公司 83,904,614.15 元相互抵消，为了真实反映公司财务状况和经</p>	同意	其他应收款	83,904,614.15

营成果，本年度对其进行更正。			
	同意	其他应付款	83,904,614.15
公司经调查发现，预提费用房屋租赁费 817,071.88 元，2008 年度以前发生，为了真实反映公司财务状况和经营成果，本年度对其进行处理，调整以前年度损益。	同意	其他应付款	-817,071.88
	同意	未分配利润	817,071.88
公司经调查发现，公司及其子公司坏账计提比例及账龄划分有误，2008 年及以前年度其他应收款少计提坏账准备 382,870.07 元，应收账款多计提 277,213.5 元，为了真实反映公司财务状况和经营成果，本年度对其进行更正，调整以前年度损益。	同意	应收账款	277,213.50
	同意	未分配利润	-105,656.57
	同意	其他应收款	-382,870.07

(2) 未来适用法
无

(五) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	1%

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津溪储板材有限公司	全资子公司	天津市	商业流通	8,521	钢铁贸易	8,208		100	100	是			
本溪板材有限公司	控股子公司	本溪市	商业流通	6,740	钢铁贸易	1,367		40	100	是			
大连加中百科钢铁贸易有限公司	控股子公司	大连市	商业流通	5,160	钢铁贸易	824		41	100	是			
沈阳百科钢铁加工有限公司	控股子公司	沈阳市	商业流通	2,000	钢铁贸易	755		38	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

其中：履约保证金	40,696,000.00	
银行承兑汇票保证金	3,056,000.00	23,350,000.00
合计	43,752,000.00	23,350,000.00

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
吉林云天化农业发展有限公司	2009年8月26日	2010年2月26日	100,000.00	

2、公司已背书给他方但尚未到期的银行承兑票据为 1,883,304.44 元，该部分票据到期区间为 2010 年 1 月 2 日至 2010 年 6 月 17 日。

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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账款	1,525,709.48	54.56	1,503,183.34	0.99	1,080,657.10	66.20	803,443.70	74.35
其他不重大应收账款	1,270,803.27	45.44	64,241.97	0.05	551,669.32	33.80	138,846.60	25.17
合计	2,796,512.75	/	1,567,425.31	/	1,632,326.42	/	942,290.30	/

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账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	445,052.18		422,526.10			
4 至 5 年	0.2		0.14	924,044.67		646,831.27
5 年以上	1,080,657.10		1,080,657.10	156,612.43		156,612.43
合计	1,525,709.48		1,503,183.34	1,080,657.10		803,443.70

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京未来时尚贸易有限公司	非关联方	924,044.67	5 年以上	33.04
北京福鑫泰顺金属材料有限公司	关联方	675,671.84	1 年以内	24.16
百科实业集团有限公司	关联方	513,474.34	1 年以内	18.36
天津联众钢铁贸易有限公司	关联方	400,000.00	3-4 年	14.30
本溪市平山工人街道办事处	非关联方	125,407.00	5 年以上	4.48
合计	/	2,638,597.85	/	94.34

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京福鑫泰顺金属材料有限公司	关联方	675,671.84	24.16
百科实业集团有限公司	关联方	513,474.34	18.36
天津联众钢铁贸易有限公司	关联方	400,000.00	14.30
合计	/	1,589,146.18	56.82

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	2,935,473.71	57.63	875,968.71	29.84	184,692,930.24	98.25	171,000.00	0.09

的其他收款								
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其他收款	330,333.11	6.49	151,367.14	45.82	1,310,070.14	0.70	1,146,931.80	87.55
其他不重大的其他收款	1,727,476.87	33.92	599,301.02	34.69	1,982,383.48	1.05	217,715.52	10.98
合计	4,993,283.69	/	1,626,636.87	/	187,985,383.86	/	1,535,647.32	/

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其他收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	157,934.17		148,967.09	99,996.28		49,998.14
4至5年	99,996.28		69,997.40	377,134.00		263,993.80
5年以上	839,976.37		839,976.37	832,939.86		832,939.86
合计	1,097,906.82		1,058,940.86	1,310,070.14		1,146,931.80

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京远诚凯迪通讯科技中心	非关联方	2,167,900.00	1年以内	42.56
本溪金属材料公司	非关联方	766,573.71	1-2年	15.05
李凤莲	非关联方	344,800.00	1-2年	6.77
王天	非关联方	307,357.30	1年以内	6.03
张纪路	非关联方	200,000.00	1年以内	3.93
合计	/	3,786,631.01	/	74.34

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	82,433,175.13	93.92	49,683,035.79	96.98
1 至 2 年	5,325,072.79	6.07	1,500,000.00	3.00
2 至 3 年			9,731.10	0.02
3 年以上	9,736.76	0.01	5.67	0
合计	87,767,984.68	100.00	51,192,772.56	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
本钢板材股份有限公司	非关联方	41,895,361.46	2 年以内	尚未收到材料
通化钢铁股份有限公司	非关联方	22,671,359.77	1 年以内	尚未收到材料
鞍钢集团国际经济贸易公司	非关联方	9,464,660.16	2 年以内	尚未收到材料
通钢集团四平钢铁制品有限公司	非关联方	3,560,766.14	1 年以内	尚未收到材料
沈阳兆恒钢铁没有有限公司	非关联方	2,762,986.60	1 年以内	尚未收到材料
合计	/	80,355,134.13	/	/

账龄 1 年以上的预付账款金额为 5,334,809.55 元，主要为为预付采购保证金。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,124,763.23	88,162.38	15,036,600.85	8,415,107.31	1,343,611.42	7,071,495.89
发出商品	10,423,332.48		10,423,332.48	10,722,353.54	89,895.49	10,632,458.05
合计	25,548,095.71	88,162.38	25,459,933.33	19,137,460.85	1,433,506.91	17,703,953.94

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,343,611.42	88,162.38		1,343,611.42	88,162.38
发出商品	89,895.49			89,895.49	
合计	1,433,506.91	88,162.38		1,433,506.91	88,162.38

7、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
多伦宝源矿产品开发有限公司	49,607,136.00	49,572,975.88	49,572,975.88				24	24

8、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	7,854,136.58	39,559.45	785,737.84	7,107,958.19
其中：房屋及建筑物	2,253,943.00			2,253,943.00
机器设备	830,735.00		123,335.00	707,400.00
运输工具	3,654,235.00			3,654,235.00
电子设备	958,307.58	32,559.45	643,686.84	347,180.19
其他	156,916.00	7,000.00	18,716.00	145,200.00
二、累计折旧合计：	3,751,050.01	580,592.31	729,423.65	3,602,218.67
其中：房屋及建筑物	879,459.58	107,062.30	17,453.98	969,067.90
机器设备	722,171.04	75,334.56	118,401.60	679,104.00
运输工具	1,280,391.39	319,158.49		1,599,549.88
电子设备	760,110.70	65,091.91	593,568.07	231,634.54
其他	108,917.30	13,945.05		122,862.35
三、固定资产账面净值合计	4,103,086.57	-541,032.86	56,314.19	3,505,739.52
其中：房屋及建筑	1,374,483.42	-107,062.30	-17,453.98	1,284,875.10

物				
机器设备	108,563.96	-75,334.56	4,933.40	28,296.00
运输工具	2,373,843.61	-319,158.49	0.00	2,054,685.12
电子设备	198,196.88	-32,532.46	50,118.77	115,545.65
其他	47,998.70	-6,945.05	18,716.00	22,337.65
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	4,103,086.57	-541,032.86	56,314.19	3,505,739.52
其中：房屋及建筑物	1,374,483.42	-107,062.30	-17,453.98	1,284,875.10
机器设备	108,563.96	-75,334.56	4,933.40	28,296.00
运输工具	2,373,843.61	-319,158.49	0.00	2,054,685.12
电子设备	198,196.88	-32,532.46	50,118.77	115,545.65
其他	47,998.70	-6,945.05	18,716.00	22,337.65

本期折旧额：580,858.95 元。

9、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	307,602,000.00		52,236.00	307,549,764.00
(1) 土地使用权	307,588,264.00		38,500.00	307,549,764.00
(2) 软件及其他	13,736.00		13,736.00	
二、累计摊销合计	6,701,839.52	6,814,564.40	16,970.76	13,499,433.16
(1) 土地使用权	6,692,224.04	6,813,305.23	6,096.11	13,499,433.16
(2) 软件及其他	9,615.48	1,259.17	10,874.65	0.00
三、无形资产账面净值合计	300,900,160.48	-6,814,564.4	35,265.24	294,050,330.84
(1) 土地使用权	300,896,039.96	-6,813,305.2	32,403.89	294,050,330.84
(2) 软件及其他	4,120.52	-1,259.2	2,861.35	
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	300,900,160.48	-6,814,564.4	35,265.24	294,050,330.84
(1) 土地使用权	300,896,039.96	-6,813,305.2	32,403.89	294,050,330.84
(2) 软件及其他	4,120.52	-1,259.2	2,861.35	

本期摊销额：6,797,593.64 元。

1、土地使用权情况

项目	原值	2008-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2009-12-31	剩余摊销期限(月)
宝源土地使用权	206,397,900.00		206,397,900.00		4,673,160.00	4,673,160.00	201,724,740.00	518.00
漆源土地使用权	100,000,000.00		93,474,426.92		2,116,402.12	8,641,975.20	91,358,024.80	518.00
本溪土地使用权	38,500.00	33,109.72		32,403.89	705.83	6,096.11		
本溪土地使用权	1,151,864.00		990,603.32		23,037.28	184,297.96	967,566.04	476.00
合计	307,588,264.00	300,896,039.96		32,403.89	6,813,305.23	13,505,529.27	294,050,330.84	

(1) 多伦宝源矿产品开发有限公司（原名为多伦宝象生态旅游有限公司）拥有的土地使用权位于内蒙古锡林浩特盟多伦县蔡木山乡，土地使用证号码为“多国用（2005）第 054 号”，以出让方式取得 15900 亩生态造林地，

但未办理土地更名手续，土地权属仍为多伦宝象生态旅游有限公司。

(2) 多伦滦源治沙造林有限公司（原名为多伦宝象绿丰生态产业有限公司）拥有的土地使用权位于内蒙古锡林浩特盟多伦县蔡木山乡，土地使用证号码为“多国用（2005）第 051 号”，以出让方式取得 16800 亩生态造林地，但未办理土地更名手续，土地权属仍为多伦宝象绿丰生态产业有限公司。

2、绘图软件情况

项目	原值	期初	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末
软件及其他	13,736.00	4,120.52	2,861.35	1,259.17	10,874.65		
合计	13,736.00	4,120.52	2,861.35	1,259.17	10,874.65		

3、无形资产本期摊销额 6,814,564.40 元。

4、土地使用权、软件本期转出金额系公司资产处置转出。

10、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
多伦宝源矿产品开发有限公司	177,428.91			177,428.91	
多伦滦源治沙造林有限公司	3,527,336.80			3,527,336.80	
合计	3,704,765.71			3,704,765.71	

11、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,409,543.78	784,518.40			3,194,062.18
二、存货跌价准备	1,433,506.91	88,162.38		1,433,506.91	88,162.38
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产					

减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	3,843,050.69	872,680.78		1,433,506.91	3,282,224.56

12、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	47,550,000.00	
合计	47,550,000.00	

13、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,112,000.00	23,350,000.00
合计	6,112,000.00	23,350,000.00

1、公司期末银行承兑汇票到期时间为 2010 年 2 月 20 日。

2、应付票据期末余额中无欠持股 5%（含 5%）以上股东的款项。

14、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内		626,524.67
1-2 年	691,288.67	1,308.20
2-3 年	1,308.20	
3 年以上	36,351.98	36,351.98
合计	728,948.85	664,184.85

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	55,372,540.94	32,021,655.13
1-2 年	27,813.23	74,639.79
2-3 年	12,407.93	19,100.99
3 年以上	148,682.35	129,581.36
合计	55,561,444.45	32,244,977.27

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,087.16	4,027,698.81	4,034,407.37	38,378.60
二、职工福利费		408,614.80	408,614.80	
三、社会保险费	837.59	598,084.03	599,879.62	-958.00
其中：(1) 医疗保险费	29.93	136,059.58	138,193.49	-2,103.98
(2) 基本养老保险费	807.66	404,502.14	404,163.82	1,145.98
(4) 失业保险费		40,036.60	40,036.60	
(5) 工伤保险费		10,657.89	10,657.89	
(6) 生育保险费		6,827.82	6,827.82	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	53,731.41	135,649.63	130,671.91	58,709.13
合计	99,656.16	5,170,047.27	5,173,573.70	96,129.73

工会经费和职工教育经费金额 58,709.13 元。

- 1、应付职工薪酬——工资、奖金、津贴和补贴的期末余额中系本公司在当月计提员工工资但在下月实际发放所致，不存在拖欠职工工资情况。
- 2、应付职工薪酬——社会保险费的期末余额中系公司代职工垫付的应由职工负担的社会保险费。

17、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-914,674.79	374,605.20
营业税	1,518.13	2,693.59
企业所得税	104,682.85	6,823.24
个人所得税	75,394.53	16,033.27
城市维护建设税	3,113.86	14,488.38
房产税	-199.48	-1,695.78
土地使用税		-3,684.00
车船使用税	3,684.00	3,684.00
教育费附加	1,333.32	6,209.31
地方教育费附加	446.01	2,069.78
印花税	-0.01	4,079.99
合计	-724,701.58	425,306.98

18、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	69,139,039.64	86,525,772.20
1-2 年	273,628.89	2,425,868.71
2-3 年	299,122.22	34,623,560.84
3 年以上	34,449,764.36	149,764.36
合计	104,161,555.11	123,724,966.11

- (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

1、其他应付款期末余额中持股 5%以上股东的款项金额为 63,394,237.55 元，详见本附注“六、关联方关系及其交易（六）关联方应收应付款项”。

2、其他应付款期末余额中账龄超过 1 年的款项 34,300,000.00 元，主要系尚未归还的天津润德钢铁贸易有限公司借款。

19、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	1,162,310.00		1,162,310.00	
合计	1,162,310.00		1,162,310.00	

20、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	159,118,417						159,118,417

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	187,022,269.83			187,022,269.83
合计	187,022,269.83			187,022,269.83

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,870,544.16			8,870,544.16
任意盈余公积	4,632,460.70			4,632,460.70
合计	13,503,004.86			13,503,004.86

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-51,161,753.52	/
调整 年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	-321,899.03	/
调整后 年初未分配利润	-51,483,652.55	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-26,169,437.63	/
期末未分配利润	-77,653,090.18	/

24、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	519,682,308.16	533,994,368.37
其他业务收入	48,614.18	135,044.23
营业成本	522,097,968.54	540,965,666.12

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁物流	519,682,308.16	522,097,837.51	533,994,368.37	540,965,666.12
合计	519,682,308.16	522,097,837.51	533,994,368.37	540,965,666.12

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
海城市东四型钢有限公司	74,562,694.78	14.35
常州市日超商贸有限公司	24,940,297.64	4.80
鞍山长城大型钢管有限公司	24,063,347.35	4.63
沈阳市新辽贸易有	20,084,493.00	3.86
四平吉兴物资贸易有限公	15,482,433.34	2.98
合计	159,133,266.11	30.62

25、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,912.66	59,922.85	应纳税营业额
城市维护建设税	66,071.13	124,832.33	应纳增值税及营业税额
教育费附加	28,316.19	53,499.56	按应交增值税、营业税的 3%计缴
地方教育费附加	8,888.62	16,873.85	按应交增值税、营业税的 1%计缴
防洪工程维护费	236.59		按应交增值税、营业税的 1%计缴
合计	109,425.19	255,128.59	/

26、投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-534,861.11	
其他	1,657,970.02	-34,160.12
合计	1,123,108.91	

27、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	17,453.98	5,650,934.27
其中：固定资产处置利得	17,453.98	5,650,934.27

其他	72,000.00	590,666.01
赔偿及罚款收入		140.00
合计	89,453.98	6,241,740.28

28、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	109,033.41	200,067.62
其中：固定资产处置损失	109,033.41	200,067.62
对外捐赠		200,000.00
赔偿及罚款支出	3,421.05	21,880.00
其他		1,169,120.00
合计	112,454.46	1,591,067.62

其他项目中的 1,169,120.00 元，系股份公司因重组前公司业务受到起诉支付的款项。

29、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	265,921.02	1,528,547.98
合计	265,921.02	1,528,547.98

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1、基本每股收益计算过程

基本每股收益 = $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益计算过程

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

31、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	356,441.56
往来款	117,763,156.03
合计	118,119,597.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用、管理费用	15,774,975.23
往来款	7,823,387.84
合计	23,598,363.07

32、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-33,039,382.12	-24,442,187.28
加：资产减值准备	872,680.78	2,491,584.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	580,592.31	1,965,245.53
无形资产摊销	6,814,564.40	2,141,583.00
长期待摊费用摊销		11,944.00
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）	72,863.43	-5,532,022.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,716.00	81,155.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,568,196.04	1,690,568.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,123,108.91	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		373,576.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,410,634.86	35,832,203.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,345,052.75	109,508,160.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,806,239.55	-5,356,316.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,893,300.27	118,765,494.79
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	94,269,343.07	34,310,689.38
减：现金的期初余额	34,310,689.38	36,572,615.99
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	59,958,653.69	-2,261,926.61

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	94,269,343.07	34,310,689.38
其中：库存现金	129,206.96	69,181.26
可随时用于支付的银行存款	94,140,136.11	34,236,137.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	94,269,343.07	34,310,689.38

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
百科投资管理有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区东三环中路 59 号楼 802 号	唐红军	投资管理	100,000,000	17.53	17.53	百科投资管理有限公司	71578828-4

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
天津溪储板材有限公司	有限责任公司	亢磊	商品流通企业	8,521	7,783	100	100	23944713-8
本溪板材有限公司	有限责任公司	盛伟英	商品流通企业	4,000	1,074	40	100	11972829-3
大连加中百科钢铁贸易有限公司	有限责任公司	姜文正	商品流通企业	2,000	785	41	100	24182054-4
沈阳百科钢铁加工有限公司	有限责任公司	韩新东	商品流通企业	10,000	752	38	100	66718275-4
多伦宝源矿产品开发有限公司	有限责任公司	高洪亮		3,000	19,636	95	95	
多伦滦源治沙造林有限公司	有限责任公司	杨志武		10,000	8,000	80	80	

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
百科网络开发股份有限公司	其他	72097926-1
百科实业集团有限公司	其他	70179523-X
北京福鑫泰顺金属材料有限公司	其他	60037959-5
北京宝象志合生态科技开发有限公司	其他	78021178-0

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京福鑫泰顺金属材料有限公司	销售商品	销售商品		4,016,821.91	0.77		
百科实业集团有限公司	销售商品	销售商品		513,474.34	0.10		
合计				4,016,821.91	0.87		

(2) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁期限	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
百科投资管理集团有限公司	辽宁百科集团（控股）股份有限公司	办公大楼	1,310,195.50	2009年1月1日~2009年12月31日			

(3) 其他关联交易

截止 2009 年 12 月 31 日，关联方各公司之间三方或多方转账如下：

1. 多伦宝源矿产品开发有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 491,767.25 元，由百科投资集团管理有限公司代多伦宝源矿产品开发有限公司偿还给辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
2. 沈阳百科钢铁加工有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 83,904,614.15 元，由百科投资集团管理有限公司代沈阳百科钢铁加工有限公司偿还给辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
3. 本溪板材有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 17,160,000.00 元，由百科投资集团管理有限公司代本溪板材有限公司偿还给辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
4. 天津溪储板材有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 31,262,635.71 元，由百科投资集团管理有限公司代天津溪储板材有限公司偿还给辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
5. 北京福鑫泰顺金属材料有限公司欠本溪板材有限公司 100,000.00 元，由沈阳百科钢铁加工有限公司代北京福鑫泰顺金属材料有限公司偿还给本溪板材有限公司。
6. 北京宝象志合生态科技有限公司欠天津溪储板材有限公司 3,420,000.00 元，由百科投资集团管理有限公司代北京宝象志合生态科技有限公司偿还给天津溪储板材有限公司。

7. 百科网络开发股份有限公司欠天津溪储板材有限公司 30,862,928.19 元，由百科投资集团管理有限公司代百科网络开发股份有限公司偿还天津溪储板材有限公司。
8. 百科网络开发股份有限公司欠本溪板材有限公司 17,150,000.00 元，由百科投资集团管理有限公司代百科网络开发股份有限公司偿还本溪板材有限公司。
9. 百科实业集团有限公司欠沈阳百科钢铁加工有限公司 208,942.73 元，由百科投资集团管理有限公司代百科实业集团有限公司偿还沈阳百科钢铁加工有限公司。
10. 百科实业集团有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 4,071,567.18 元，由百科投资集团管理有限公司代百科实业集团有限公司偿还辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
11. 北京福鑫泰顺金属材料有限公司欠沈阳百科钢铁加工有限公司 100,000.00 元，由百科投资集团管理有限公司代北京福鑫泰顺金属材料有限公司偿还给沈阳百科钢铁加工有限公司。
12. 百科投资集团管理有限公司欠辽宁百科集团(控股)股份有限公司 17,291,141.39 元，由沈阳百科钢铁加工有限公司代百科投资集团管理有限公司偿还给辽宁百科集团(控股)股份有限公司。
13. 百科投资集团管理有限公司欠天津溪储板材有限公司 3,020,292.48 元，由沈阳百科钢铁加工有限公司代百科投资集团管理有限公司偿还给天津溪储板材有限公司。

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	北京福鑫泰顺金属材料有限公司	675,671.84	
应收帐款	百科实业集团有限公司	513,474.34	
其他应收款	百科实业集团有限公司		118,423,144.39
其他应付款	百科投资管理有限公司	63,284,237.55	
其他应付款	百科网络开发股份有限公司	34,400,000.00	
其他应付款	百科实业集团有限公司	10,000.00	

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

公司和深圳发展银行大连分行签订保兑仓协议，以期末库存商品余额中通钢热卷 1,965.53 吨，金额 6,207,342.63 元质押权向深圳发展银行大连分行申请借款，深圳发展银行大连分行具有留置权。

2、其他或有负债及其财务影响:

一、资产质押

公司和深圳发展银行大连分行签订保兑仓协议，以期末库存商品余额中通钢热卷 1,965.53 吨，金额 6,207,342.63 元质押权向深圳发展银行大连分行申请借款，深圳发展银行大连分行具有留置权。

二、其他事项形成的或有负债

公司的子公司沈阳百科钢铁加工有限公司系由原股东百科实业集团有限公司、百科投资管理有限公司出资组建的有限责任公司，于 2007 年 12 月 26 日取得了企业法人营业执照（注册号为 210100000007004（1-1））。根据协议、章程的规定，沈阳百科钢铁加工有限公司注册资本人民币 10000 万元，百科实业集团有限公司应出资人民币 9000 万元，占公司注册资本 90%；百科投资管理有限公司应出资人民币 1000 万元，占公司注册资本 10%；首次出资为 2000 万元，已由百科实业集团有限公司于 2007 年 12 月 21 日缴纳，剩余 8000 万元自公司核准登记之日起二年内缴付。2008 年 12 月公司从百科实业集团有限公司收购了沈阳百科钢铁加工有限公司 38% 的股权，按持股比例本公司还应出资 3040 万元。截至 2009 年 12 月 31 日，公司已缴纳出资款人民币 760 万元。

截至 2009 年 12 月 31 日公司尚未缴纳剩余注册资本，亦未办理延期申请或减资手续。该行为不符合《公司法》的相关规定，存在遭受外部处罚的风险。

(十一) 承诺事项:

1、前期承诺履行情况

2008 年报附注“十二、承诺事项”如下：“公司的子公司沈阳百科钢铁加工有限公司系由原股东百科实业集团有限公司、百科投资管理有限公司出资组建的有限责任公司，于 2007 年 12 月 26 日取得了企业法人营业执照（注册号为 210100000007004（1-1））。根据协议、章程的规定，沈阳百科钢铁加工有限公司注册资本人民币 10000 万元，百科实业集团有限公司应出资人民币 9000 万元，占公司注册资本 90%；百科投资管理有限公司应出资人民币 1000 万元，占公司注册资本 10%；首次出资为 2000 万元，已由百科实业集团有限公司于 2007 年 12 月 21 日缴纳，剩余 8000 万元自公司核准登记之日起二年内缴付。2008 年 12 月公司从百科实业集团有限公司收购了沈阳百科钢铁加工有限公司 38% 的股权，按持股比例本公司还应出资 3040 万元。

截至 2008 年 12 月 31 日，公司已缴纳出资款人民币 760 万元。”

截止本报告日，本公司尚未履行上述承诺事项。

(十二) 其他重要事项:

1、其他

一、其他重要事项

(一) 2009 年 12 月 15 日百科集团与宋都控股、深圳市平安置业投资有限公司（以下简称“平安置业”）、郭轶娟在杭州市签署《资产置换及发行股份购买资产协议》：

宋都控股、平安置业、郭轶娟分别以其持有的宋都集团 72%、20%、8% 的股权按照各自的持股比例与百科集团全部资产和负债（拟置出资产）进行等值资产置换，并以上述拟注入资产价值超出拟置出资产价值部分认购上市公司本次发行的全部股份，每股面值人民币 1 元，价格为每股人民币 8.63 元。置出的资产为百科集团拥有的全部资产及负债。

(二) 2009 年 12 月 15 日浙江宋都控股有限公司（以下简称“宋都控股”）与百科投资管理集团有限公司（以下简称“百科投资”）签订《辽宁百科集团(控股)有限公司股权转让协议》：百科投资同意将其持有的 27,896,521 股百科集团的股权转让给宋都控股，宋都控股同意受让该部分股权；自股权交割完成的次日起，甲方即开始享有与标的股权有关的资产收益、参与重大决策和选择管理者等股东权利，并开始承担与标的股权有关的股东义务；转让价款为人民币 30,000 万元（大写：人民币叁亿元整）（转让价格约每股 10.75 元）。

2010 年 1 月 18 日百科投资将其持有的本公司股份 27,896,521 股（全部为限售流通股，占公司总股份的 17.53%）过户给宋都控股，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份过户手续。

(三) 百科集团公司于 2008 年 5 月 30 日被证券监管部门立案稽查，截至审计报告日尚未收到正式结论。

二、持续经营说明

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司累计亏损 7,778 万元，其中：2008 年度发生亏损 2,114 万元，2009 年度发生亏损 2,617 万元，已连续两年发生亏损。截至 2009 年 12 月 31 日，资产总额 55,731 万元，其中“无形资产——土地使用权” 29,405 万元，占资产总额的 52.76%，被注册会计师发表了保留意见。上述情况影响了本公司的可持续经营能力，本公司拟采取下列措施消除该影响：

本公司与宋都控股、平安置业、郭轶娟分别以其持有的宋都集团 72%、20%、8% 的股权按照各自的持股比例与百科集团全部资产和负债（拟置出资产）进行等值资产置换，并以上述拟注入资产价值超出拟置出资产价值部分认购上市公司本次发行的全部股份。详见财务报表附注十一、其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	19,733,264.01	87.69			10,513,220.01	97.45		

的应收账款								
其他不重大应收账款	2,771,005.41	12.31	62,820.24	2.27	275,150.86	2.55	9.12	
合计	22,504,269.42	/	62,820.24	/		/	9.12	/

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账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	22,504,269.42	100.00	62,820.24	10,788,370.87	100.00	9.12
合计	22,504,269.42	100.00	62,820.24	10,788,370.87	100.00	9.12

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沈阳百科钢铁加工有限公司	关联方	14,132,038.22	1 年内	62.80
本溪板材有限公司	关联方	5,601,225.79	1 年内	24.89
天津溪储板材有限公司	关联方	1,514,418.03	1 年内	6.73
北京福鑫泰顺金属材料有限公司	关联方	675,671.84	1 年内	3.00
百科实业集团有限公司	关联方	513,474.34	1 年内	2.28
合计	/	22,436,828.22	/	99.70

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	2,167,900.00	69.36	108,395.00		118,423,144.39	99.07		
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其	146,131.47	4.68	140,000.00					

他应收款								
其他不重大的其他应收款	811,590.64	25.97	74,918.68		1,113,768.37	0.93	93,951.29	
合计	3,125,622.11	/	323,313.68	/	119,536,912.76	/	93,951.29	/

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其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,843,941.99	55.84	332,197.10	122,531,392.75	98.78	268,242.43
1 至 2 年	1,115,604.88	21.90	218,749.91	42,100.00	0.04	4,210.00
2 至 3 年	35,830.00	0.71	16,749.00	159,564.17	0.13	47,869.25
3 至 4 年	157,934.17	3.10	148,967.09	99,996.28	0.08	49,998.14
4 至 5 年	99,996.28	1.96	69,997.40	377,134.00	0.30	263,993.80
5 年以上	839,976.37	16.49	839,976.37	832,939.86	0.67	832,939.86
合计	5,093,283.69	100.00	1,626,636.87	124,043,127.06	100.00	1,467,253.48

4、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其他应收款

账龄 2009-12-31 2008-12-31

账面余额	计提比例		
(%) 坏账准备	账面余额	计提比例	
(%) 坏账准备			

3-4 年	157,934.17	94%	148,967.09	99,996.28	50.00	49,998.14
4-5 年	99,996.28	70%	69,997.40	377,134.00	70.00	263,993.80
5 年以上	839,976.37	100%	839,976.37	832,939.86	100.00	832,939.86
合计	1,097,906.82		1,058,940.85	1,310,070.14		1,146,931.80

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
北京远诚凯迪通讯科技中心	非关联方	2,167,900.00	1 年内	69.36
沈阳浑南热力有限责任公司	非关联方	150,605.44	1-2 年	4.82
杨杰	非关联方	147,000.00	1 年内	4.70
李凤莲	非关联方	103,000.00	1-2 年	3.30
沈阳市金正财税有限公司	非关联方	100,000.00	3-4 年	3.20
合计	/		/	85.38

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
本溪板材有限公司	关联方	17,160,000.00	12.28
天津溪储板材有限公司	关联方	30,862,928.19	22.09
沈阳百科钢铁加工有限公司	关联方	83,904,614.15	60.05
百科实业集团有限公司	关联方	2,611,161.38	1.87
合计	/	134,538,703.72	96.29

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
天津溪储板材有限公司	77,830,035.69	77,830,035.69		77,830,035.69			100	100
本溪板材有限公司	10,737,131.71	10,737,131.71		10,737,131.71			40	40
大连加中百科钢铁贸易有限公司	7,851,036.56	7,851,036.56		7,851,036.56			41	41
沈阳百科钢铁加工有限公司	7,520,824.11	7,520,824.11		7,520,824.11			38	38
多伦宝源矿产品开发有限公司	49,607,136.00	49,607,136.00		49,607,136.00			24	95

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	480,375,877.35	529,969,017.78
营业成本	478,156,798.73	537,129,988.05

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁物流	480,375,877.35	478,156,798.73	529,969,017.78	537,129,988.05
合计	480,375,877.35	478,156,798.73	529,969,017.78	537,129,988.05

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
沈阳百科钢铁加工有限公司	84,278,418.71	17.54
海城市东四型钢有限公司	74,562,694.78	15.52
大连加中百科钢铁贸易有限公司	69,400,938.36	14.45
本溪板材有限公司	56,139,423.46	11.69
常州市日超商贸有限公司	24,940,297.64	5.19
合计	309,321,772.95	64.39

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-534,861.11	
其它	1,657,970.02	
合计	1,123,108.91	

投资收益中其他为期货交易收益

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,520,804.71	-20,249,253.56
加：资产减值准备	380,335.89	1,257,382.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,229.23	255,228.99
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	1,568,196.04	881,323.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,123,108.91	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		373,576.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,590,262.14	33,260,035.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,039,630.80	145,716,786.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,258,100.39	-22,957,184.6
其他		
经营活动产生的现金流量净额	851,115.81	138,537,895.82
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	81,359,411.45	33,420,719.09
减：现金的期初余额	33,420,719.09	35,132,681.45
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	47,938,692.36	-1,711,962.36

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-91,579.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	68,578.95
合计	-23,000.48

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.28	-0.1645	-0.1645
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.27	-0.1643	-0.1643

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过 30%，或占合并财务报表 2009 年 12 月 31 日资产总额 5%或占合并财务报表 2009 年度利润总额 10%以上的主要项目列示如下：

项目	2009 年 12 月 31 日/2009 年度	2008 年 12 月 31 日/2008 年度	变动金额	变动幅度	说明
货币资金	138,021,443.07	57,660,689.38	80,360,753.69	139%	(1)
应收账款	1,229,087.44	690,036.12	539,051.32	78%	(2)
预付款项	87,767,984.68	51,192,772.56	36,575,212.12	71%	(3)
其他应收款	3,466,646.82	122,575,873.58	-119,109,226.76	-97%	(4)
存货	25,459,933.33	17,703,953.94	7,755,979.39	44%	(5)
短期借款	47,550,000.00	47,550,000.00			(6)
应付票据	6,112,000.00	23,350,000.00	-17,238,000.00	-74%	(7)
预收款项	55,561,444.45	32,244,977.27	23,316,467.18	72%	(8)
应交税费	-724,701.58	425,306.98	-1,150,008.56	-270%	(9)
其他应付款	104,161,555.11	123,724,966.11	-19,563,411.00	-16%	(10)

销售费用	5,760,580.95	4,329,381.94	1,431,199.01	33%	(1)
管理费用	23,452,150.74	13,134,531.34	10,317,619.40	79%	(2)
财务费用	1,311,685.67	517,431.71	794,253.96	153%	(3)
资产减值损失	872,680.78	2,491,584.86	-1,618,904.08	-65%	(4)
营业外收入	89,453.98	6,241,740.28	-6,152,286.30	-99%	(5)
营业外支出	112,454.46	1,591,067.62	-1,478,613.16	-93%	(6)

变动说明：

- (1)货币资金较年初增加 80,360,753.69 元，主要是预收账款和短期借款大幅增加所致。
- (2)应收账款较年初增加 539,051.32 元，为公司应收的客户货款。
- (3)预付款项较年初增加 36,575,212.12 元，主要由于公司扩大经营规模所致。
- (4)其他应收款较年初减少 119,109,226.76 元，主要由于收回大股东款项导致。
- (5)存货较年初增加 7,755,979.39 元，主要由于存货储存量增加所致。
- (6)短期借款较年初增加 47,550,000.00 元，为本年新增与深发展银行保兑仓业务所致。
- (7)应付票据较年初减少 17,238,000.00 元，主要由于报告期内票据到期所致。
- (8)预收账款较年初增加 23,316,467.18 元，主要由于公司扩大经营规模，积极拓展市场所致。
- (9)应交税费较年初减少 1,150,008.56 元，主要由于年末待抵扣增值税所致。
- (10)其他应付款较年初减少 19,563,411.00 元，主要由于占用大股东款项所致。
- (11)销售费用较上年增加 1,431,199.01 元，主要为运费增加所致。
- (12)管理费用较上年增加 10,317,619.40 元，主要为公司人员增加所致。
- (13)财务费用较上年增加 794,253.96 元，主要为本年短期借款增加 4775 万所致。
- (14)资产减值损失较上年减 1,618,904.08 元，主要为计提的存货跌价准备冲回所致。
- (15)营业外收入较上年减少 6,152,286.30 元，主要为上年合并范围内的子公司非货币性交易所致。
- (16)营业外支出较上年减少 1,478,613.16 元，主要为 2008 年诉讼失败发生非常损失所致。

十二、备查文件目录

- 1、1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：贾宝荣

辽宁百科集团（控股）股份有限公司

2010 年 2 月 23 日