

# 四川国栋建设股份有限公司

600321

2010 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.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员.....	6
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	9
七、 财务会计报告（未经审计）.....	13
八、 备查文件目录.....	82

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度报告未经审计。

4、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

5、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

6、公司董事长王春鸣、财务及会计机构负责人曾武声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：四川国栋建设股份有限公司

公司法定中文名称缩写：国栋建设

公司法定英文名称：Sichuan Guodong Construction Co., Ltd

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：国栋建设

公司 A 股代码：600321

3、公司注册地址：四川省成都市双流县板桥

公司办公地址：四川省成都市金盾路 52 号国栋中央商务大厦 28 楼

邮政编码：610041

公司国际互联网网址：<http://www.guodong.cn>

公司电子邮箱：[executive@guodong.cn](mailto:executive@guodong.cn)

4、公司法定代表人：王春鸣

5、公司董事会秘书：曾莉

电话：028-86119148

传真：028-86154162

E-mail：[zl@guodong.cn](mailto:zl@guodong.cn)

公司证券事务代表：万培

电话：028-85804228

传真：028-86154162

E-mail: exectuive@guodong.cn

联系地址：四川省成都市金盾路 52 号国栋中央商务大厦 28 楼。

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》。

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：四川省成都市金盾路 52 号国栋中央商务大厦 28 楼。

## （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	2,595,718,203.51	2,447,555,347.25	6.05
所有者权益（或股东权益）	1,185,565,670.95	1,185,826,352.96	-0.02
每股净资产	2.60	2.60	-
	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	21,624,055.43	16,205,829.34	33.43
利润总额	22,461,252.81	16,599,160.56	35.32
净利润	22,515,317.99	16,732,866.23	34.56
扣除非经常性损益后的净利润	21,678,120.61	16,122,055.08	34.46
基本每股收益（元）	0.049	0.037	32.43
稀释每股收益（元）	0.049	0.037	32.43
净资产收益率（%）	1.88	1.42	32.39
经营活动产生的现金流量净额	76,760,663.05	46,835,542.95	63.89
每股经营活动产生的现金流量净额	0.34	0.21	61.90

注：以上数据按 2010 年 7 月 8 日转增股本后总股本 455,520,000 股计算。

### 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
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	817,400.00
除上述各项之外的其它营业外收支净额	19,797.38
合计	837,197.38

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股		本次上市前	变动数	本次上市后
有限售条件的 流通股份	1、其他境内法人持有股份	76,947,000	-11,388,000	65,559,000
	有限售条件的流通股合计	76,947,000	-11,388,000	65,559,000
无限售条件 的流通股份	A股	150,813,000	11,388,000	162,201,000
	无限售条件的流通股份合计	150,813,000	11,388,000	162,201,000
股份总额		227,760,000	0	227,760,000

股份变动的批准情况：

根据 2010 年 6 月 2 日刊登的《四川国栋建设股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》，2010 年 6 月 9 日四川国栋建设集团有限公司法人股东所持有的 11,388,000 股由限售流通股变动为流通股。

## (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					31,149
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四川国栋建设集团有限公司	境内非国有法人	38.78	88,335,000	65,559,000	质押 83,970,000
博时增长	境内非国有法人	2.49	5,675,556	0	未知
博时贰号	境内非国有法人	0.79	1,801,455	0	未知
王春鸣	境内自然人	0.75	1,716,392	0	0
刘述林	境内自然人	0.55	1,262,646	0	未知
金鹰中小盘	境内非国有法人	0.52	1,174,200	0	未知

孙平	境内自然人	0.46	1,055,700	0	未知
潘建华	境内自然人	0.36	817,870	0	未知
邹振国	境内自然人	0.34	783,110	0	未知
邓春华	境内自然人	0.31	700,525	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	
四川国栋建设集团有限公司		22,776,000		人民币普通股	
博时增长		5,675,556		人民币普通股	
博时贰号		1,801,455		人民币普通股	
王春鸣		1,716,392		人民币普通股	
刘述林		1,262,646		人民币普通股	
金鹰中小盘		1,174,200		人民币普通股	
孙平		1,055,700		人民币普通股	
潘建华		817,870		人民币普通股	
邹振国		783,110		人民币普通股	
邓春华		700,525		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司未知以上股东之间关联关系，也未知其有一致行动情况			
前十名有限售条件股东持股数量及限售条件					
序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	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	四川国栋建 设集团有限 公司	65,559,000	2007年股东大会 日+12个月  2007年股东大会 日+24个月  2007年股东大会 日+36个月	11,388,000  11,388,000  65,559,000	如未触发股份追送条款（追送条款详见公司股改说明书），则自2007年度股东大会决议公告之日起，其持有的公司原非流通股份十二个月内不上市交易或转让，在前项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

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）公司董事、监事和高级管理人员持股变化情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股没有发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事和高级管理人员的情况

公司原董事胡艳琴、监事王静因工作变动原因辞去了其所担任的公司董事、监事职务，2010 年 5 月 8 日经公司 2009 年年度股东大会审议通过选举王云露为公司六届董事会董事，覃海先为公司六届监事会监事。

## 五、董事会报告

2010 年上半年，公司抓住经济复苏的有利时机，稳步推进年初暨定的 2010 年生产、经营和新项目建设目标工作。

报告期内，随着国内人造板行业、家具制造的复苏，公司主营产品纤维板的销售较往年相比，在产能没有增长的情况下实现了销售收入的大幅增长，比上年同期增长了 14.38%，巩固了公司西南地区纤维板市场的有利地位。“国栋”已成为西南地区纤维板行业的领军品牌。同时，公司上下正全力保障新建的双流、南充纤维板生产线的建设，目前，各项安装工作进展顺利，预计 2010 年四季度能完成安装开始试生产。

报告期内公司实现营业收入 264,688,060.27 元，较去年同期下降了-1.18%；实现营业利润 21,624,055.43 元，较去年同期增长了 33.43%；归属于母公司的净利润 22,515,317.99 元，较去年同期增长了 34.56%。

## (一) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
板材销售	220,949,599.38	183,658,094.77	16.88	14.38	11.18	增加 2.39 个百分点
工程施工	35,000,000.00	30,450,000.00	13.00	-49.28	-49.28	减少 0.02 个百分点
物业管理收入	1,164,431.36	1,128,526.84	3.08	38.02	83.49	减少 18.43 个百分点
宾馆客房收入	2,877,240.49	2,449,456.88	14.87	-	-	-

注：

- (1) 板材销售包括：秸秆人造板、木质中/高密度纤维板、刨花板、强化地板。
- (2) 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 3,500 万元。
- (3) 随着公司产业结构的转型，非主营业务玻璃深加工及浸渍纸在报告期转入其他业务收入核算。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
四川省内	244,879,849.97	-1.68
四川省外	19,808,210.30	5.47

## 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

项目	毛利率（%）		增减百分点
	2010 年上半年	2009 年	
板材销售	16.88	15.49	+1.39
工程施工	13.00	11.90	+1.10
物业管理收入	3.08	21.51	-18.43
宾馆客房收入	14.87	-231.73	+246.60

报告期内，宾馆客房收入毛利率大幅增加主要是由于公司国栋国际大酒店从 2009 年年底才开始正式对外营业，2010 年酒店经营步入正常，由此导致宾馆客房收入与上年同期相比大幅增加所致。

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2010 年上半年		2009 年		增减百分点
	金额	占利润总额的比例（%）	金额	占利润总额的比例（%）	
利润总额	22,461,252.81		42,225,479.60		
营业利润	21,624,055.43	96.27	27,114,777.91	64.21	32.06
期间费用	19,378,659.54	86.28	45,921,384.15	108.75	-22.47
营业外收入	852,874.60	3.80	15,206,917.31	36.01	-32.21



营业外支出	15,677.22	0.07	96,215.62	0.23	-0.16
-------	-----------	------	-----------	------	-------

(1) 营业利润占利润总额的比例较上年增加 32.06 个百分点，主要原因是报告期内营业外收支中未确认增值税补贴所致；

(2) 期间费用占利润总额的比例较上年减少 22.47 个百分点，主要原因是报告期内公司对各项费用开支控制较好，特别是广告宣传费开支减少较大。

(3) 营业外收入占利润总额的比例较上年减少 32.21 个百分点，主要原因是上年度公司确认增值税即征即退收入占利润总额比例较大。

## (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

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
双流 45 万 M <sup>3</sup> /年高/中密度 (HDF/MDF) 生产线	900,000,000.00	70 %	在建中尚未产生效益
南充 22 万 M <sup>3</sup> /年高/中密度 (HDF/MDF) 生产线	500,000,000.00	80 %	在建中尚未产生效益

## (三) 公司财务状况、经营成果分析

完成盈利预测的情况

报告期内，公司无盈利预测。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求，进一步建立健全各项规章制度，不断提升公司的治理水平，制定了《内幕信息及知情人登记备案管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，按照要求加强了公司内幕信息管理；公司各专业委员会有效发挥职能，对公司各项工作进行了有效决策和监督，内部控制体系水平得到了进一步提高；一如既往地积极做好与投资者的沟通工作，妥善地接待了投资者的来电、来访；

严格信息披露工作，确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时。

## （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 5 月 8 日公司召开了 2009 年度股东大会，审议通过了公司 2009 年度利润分配方案：即以 2009 年 12 月 31 日总股本 227,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 1.00 元(含税)，合计派发现金 22,776,000.00 元，尚未分配利润 84,394,331.89 元结转以后年度分配。

公司 2009 年度进行资本公积金转增股本的方案为：以公司总股本 22,776 万股为基数，以资本公积金向股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本为 45,552 万股。

2010 年 7 月 2 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》刊登了分红派息公告，并已通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的资金结算系统将红利划付给全体流通股股东，股权登记日为：2010 年 7 月 8 日；新增股份上市流通日为 2010 年 7 月 9 日；红利发放日为 2010 年 7 月 15 日。

## （三）半年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案

公司半年度无利润分配和公积金转增股本预案。

## （四）重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

## （五）资产交易事项

报告期内，公司无资产交易事项。

## （六）报告期内公司重大关联交易事项

### 1、非经营性关联债券债务往来

报告期内，公司无非经营性关联债券债务往来。

### 2、其他重大关联交易

（1）经公司第五届董事会第十五次会议和 2007 年第一次临时股东大会审议批准，公司与四川国栋建设集团有限公司签署《建设工程施工合同》，由公司为四川国栋建设集团有限公司在双流县东升镇开发的房地产及酒店工程提供施工总承包服务。

国栋集团计划开发位于双流县城东升镇人民广场侧的土地，该土地面积 58,328.45 平方米，计划

开发为高层电梯公寓“国栋南园五星城”和“国栋国际大酒店”，其中“国栋南园五星城”总建筑面积 218,749.30 平方米（含地下 28,281.4 平方米），“国栋国际大酒店”总建筑面积 54,434.4 平方米（含地下 11,708.07 平方米）。公司将总承包该项目的土建、安装、装饰等施工图范围内的所有内容，合同总工期 900 天，合同总金额概算为 38,760.22 万元人民币。根据与控股股东四川国栋建设集团有限公司签订的《建设工程施工合同》，合同采用成本加成方式，按项目收入 13% 毛利润进行双方结算，合同生效后，国栋集团将按工程进度向公司分期支付工程进度款。每月 25 日，国栋集团按照工程量报告，分期向公司支付工程进度款的 85%，工程竣工验收合格办理竣工结算后支付工程总价的 95%，余款 5% 作为工程保证金，满工程三年保修期满后返还公司。

2009 年 6 月 30 日公司与四川国栋建设集团有限公司实际结算工程进度款 3,500 万元，同时根据合同约定确认工程施工成本 3,045 万元。

(2) 公司租赁国栋集团位于四川省成都市青羊区金盾路 52 号“国栋中央商务大厦”28、29 楼共八套，建筑面积共计 1,444.93 平方米的写字间租给公司使用，租金为每月平米 55 元，每月租金共计 79,471.15 元，报告期内公司共支付租赁费用 476,826.90 元。

(3) 2010 年 6 月 29 日公司与控股股东四川国栋建设集团有限公司签订房屋整体出租协议，为避免在租赁业务上的同业竞争，从 2010 年 7 月 1 日起公司将位于成都市青羊区西御街 77 号国信大厦共计 15221.68 平方米整体出租给四川国栋集团有限公司，合同价格为 450 万元，以后租赁价格随市场情况调整。

#### (七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### (十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

## (十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (十二) 承诺事项履行情况

- 1、本报告期公司无承诺事项。
- 2、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
四川国栋建设集团有限公司	为增强国栋建设凝聚力、调动管理层积极性，促进国栋建设可持续性健康稳定发展，本公司承诺在本次股权分置改革方案实施后的一年内，在遵循国家相关法律法规要求前提下，支持国栋建设制定并实施管理层激励计划。	公司于 2008 年 12 月 1 日召开六届董事会第十次会议审议通过公司首期股票期权激励计划方案，该激励方案尚待获得中国证监会审核无异议后提交公司股东大会审议通过。  2010 年 4 月 14 日，公司六届十七次董事会审议通过关于终止公司首期股票期权激励计划方案，待今后时机成熟时再行考虑。	

## (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) 其它重大事项及影响和解决方案的分析说明

1、公司相关股东已切实履行了在股权分置改革中做出的承诺，根据《上市公司股权分置改革管理办法》、《上市公司股权分置改革业务操作指引》的相关规定，公司董事会第二次提出的有限售条件的流通股上市申请符合条件，公司 11,388,000 股限售流通股已于 2010 年 6 月 9 日起可以上市流通。

2、报告期内，公司第六届董事会第十九次会议审议通过了关于公司 2010 年非公开发行股票的议案，并经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，本次非公开发行尚需经中国证监会核准后方可实

施。

本次非公开发行股票所募集的资金将投入到公司在建的三条纤维板生产线项目。为把握市场机遇，尽快完成该募集资金投资项目，在本次非公开发行募集资金到位之前，公司已根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入；在本次非公开发行募集资金到位之后，公司将在保证项目后续投资资金需求的前提下，以其余募集资金对已投入的自筹资金进行置换。如果本次非公开发行实际募集资金无法满足项目资金需求，不足的部分由公司自筹资金解决。

#### （十五）信息披露索引

公告名称	刊登的报刊名称及版面	刊登日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于享受以农林剩余物为原料的综合利用产品增值税即征即退优惠政策的提示性公告	《中国证券报》B07 《上海证券报》B23	2010年1月8日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于获得2010年度电力用户向发电企业直接购电优惠政策的公告	《中国证券报》B06 《上海证券报》B22	2010年2月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第十七次会议决议公告暨召开2009年年度股东大会的通知	《中国证券报》D052 《上海证券报》B43	2010年4月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》D052 《上海证券报》B43	2010年4月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2009年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B007 《上海证券报》B23	2010年5月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于2009年年度报告和2010年第一季度报告更正公告	《中国证券报》B003 《上海证券报》18	2010年5月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
四川国栋建设股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》B006 《上海证券报》B20	2010年6月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第十九次会议决议公告暨召开2010年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》A29《上海证券报》22	2010年6月5日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》A29《上海证券报》22	2010年6月5日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于召开2010年度第一次临时股东大会的二次公告	《中国证券报》B003 《上海证券报》13	2010年6月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2010年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B003 《上海证券报》B39	2010年6月22日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

## 七、财务报告

### 1、财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元

资 产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	182,410,496.99	58,583,357.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收帐款	五、2	1,411,154.93	1,410,808.78
预付款项	五、3	15,718,212.99	532,688,793.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	20,838,010.92	18,738,416.31
存货	五、5	176,863,859.79	249,524,080.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		397,241,735.62	860,945,456.16
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	五、6	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	五、7	60,091,616.73	60,947,706.59
固定资产	五、8	810,065,698.59	839,271,877.88
在建工程	五、9	1,050,338,993.12	433,752,919.83
工程物资	五、10	2,872,082.84	
固定资产清理	五、11	10,353,487.77	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	260,682,387.43	248,568,933.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	54,720.85	50,972.90
递延所得税资产	五、14	2,017,480.56	2,017,480.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,198,476,467.89	1,586,609,891.09
资产总计		2,595,718,203.51	2,447,555,347.25

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武

## 合并资产负债表(续)

2010 年 6 月 30 日

单位名称: 四川国栋建设股份有限公司

单位: 元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款	五、16	525,000,000.00	377,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	10,968,914.29	88,659,006.44
预收款项	五、18	18,997,187.73	16,952,934.90
应付职工薪酬	五、19	1,537,033.42	1,186,702.15
应交税费	五、20	(36,366,609.31)	11,359,382.29
应付利息			
应付股利	五、21	22,776,000.00	
其他应付款	五、22	50,041,078.95	69,317,975.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		592,953,605.08	564,476,001.63
非流动负债:			
长期借款	五、23	805,900,000.00	685,900,000.00
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		3,429,578.91	3,429,578.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		809,329,578.91	689,329,578.91
负债合计		1,402,283,183.99	1,253,805,580.54
所有者权益:			
实收资本	五、24	227,760,000.00	227,760,000.00
资本公积	五、25	772,934,719.84	772,934,719.84
减: 库存股			
盈余公积	五、26	83,762,067.72	83,762,067.72
未分配利润	五、27	101,108,883.39	101,369,565.40
外币报表折算差额			
归属母公司所有者权益合计		1,185,565,670.95	1,185,826,352.96
少数股东权益		7,869,348.57	7,923,413.75
所有者权益合计		1,193,435,019.52	1,193,749,766.71
负债和所有者权益总计		2,595,718,203.51	2,447,555,347.25

公司法定代表人: 王春鸣

主管会计工作负责人: 曾武

会计机构负责人: 曾武

## 合并利润表

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、营业收入	五、28	264,688,060.27	267,844,511.05
减：营业成本	五、28	221,166,586.61	232,248,382.12
营业税金及附加	五、29	2,482,368.14	3,825,952.18
营业费用		1,936,702.57	3,300,856.02
管理费用		13,075,669.01	11,892,177.65
财务费用		4,366,287.96	4,085,273.91
资产减值损失	五、30	36,390.55	-3,713,960.17
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营和合营企业的投资收益			
二、营业利润		21,624,055.43	16,205,829.34
加：营业外收入	五、31	852,874.60	394,440.45
减：营业外支出	五、32	15,677.22	1,109.23
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		22,461,252.81	16,599,160.56
减：所得税费用	五、33	0.00	38,607.28
四、净利润		22,461,252.81	16,560,553.28
归属母公司所有者的净利润		22,515,317.99	16,732,866.23
少数股东损益		-54,065.18	-172,312.95
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、34	0.049	0.037
（二）稀释每股收益	五、34	0.049	0.037

注：每股收益按 2010 年转增股本后总股本 455520000 股计算

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武



## 合并现金流量表

2010 年 1-6 月

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期数	上期数
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		276,581,338.35	312,845,163.09
收到的税费返还			332,962.66
收到的其它与经营活动有关的现金	五、36	989,070.46	685,699.87
现金流入小计		277,570,408.81	313,863,825.62
购买商品接受劳务支付的现金		180,416,089.33	230,472,581.18
支付给职工以及为职工支付的现金		13,429,218.99	13,813,789.78
支付的各项税费		2,444,642.02	22,611,696.21
支付的其它与经营活动有关的现金	五、36	4,519,795.42	130,215.50
现金流出小计		200,809,745.76	267,028,282.67
经营活动产生的现金净额		76,760,663.05	46,835,542.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其它与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		145,588,061.49	123,119,037.12
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其它与投资活动有关的现金		41,251,860.67	
现金流出小计		186,839,922.16	123,119,037.12
投资活动产生的现金净额		-186,839,922.16	-123,119,037.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金		411,000,000.00	516,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金			217,479.93
现金流入小计		411,000,000.00	516,217,479.93
偿还债务所支付的现金		143,000,000.00	241,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31,570,864.15	17,187,783.52
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付的其它与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		174,570,864.15	258,187,783.52
筹资活动产生的现金净额		236,429,135.85	258,029,696.41
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		126,349,876.74	181,746,202.24

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武

## 合并现金流量表附表

2010 年 1-6 月

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元

补充资料	附注	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		22,461,252.81	16,560,553.28
加：资产减值准备		36,390.55	-3,713,960.17
固定资产折旧		26,293,288.93	24,520,280.24
无形资产摊销		1,741,099.32	1,741,099.32
长期待摊费用摊销		25,486.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
固定资产报废损失（减：收益）			
公允价值变动损失（减：收益）			
财务费用（减：收益）		4,366,287.96	4,085,273.91
投资损失（减：收益）			
递延所得税资产减少（减：增加）			
递延所得税负债增加（减：减少）			
存货的减少（减：增加）		72,660,220.30	73,913,077.66
经营性应收项目的减少（减：增加）		43,749,041.68	-66,472,882.05
经营性应付项目的增加（减：减少）		-94,572,404.95	-4,689,401.69
其他			891,502.45
经营活动产生的现金流量净额		76,760,663.05	46,835,542.95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		150,772,997.59	253,092,102.86
减：现金的期初余额		24,423,120.85	71,345,900.62
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		126,349,876.74	181,746,202.24

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元

资 产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		159,443,571.84	56,614,781.41
交易性金融资产			
应收票据			
应收帐款	十一、1	1,281,902.62	1,241,956.47
预付款项		15,631,192.99	216,134,806.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	273,439,662.43	387,319,082.33
存货		170,989,795.64	245,374,257.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		620,786,125.52	906,684,883.78
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	十一、3	266,486,700.00	266,486,700.00
投资性房地产		48,962,752.56	49,660,123.10
固定资产		667,370,413.01	682,898,528.11
在建工程		659,141,435.53	317,901,939.16
工程物资		2,872,082.84	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		181,557,251.64	169,342,389.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,602,968.07	1,602,968.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,827,993,603.65	1,487,892,647.52
资产总计		2,448,779,729.17	2,394,577,531.30

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武

## 母公司资产负债表(续)

2010 年 6 月 30 日

单位名称: 四川国栋建设股份有限公司

单位: 元

负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款		525,000,000.00	377,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,437,119.87	87,897,838.52
预收款项		18,989,257.71	16,945,004.88
应付职工薪酬		1,315,351.89	1,149,361.82
应交税费		(8,338,042.23)	9,886,611.17
应付利息			
应付股利		22,776,000.00	
其他应付款		102,274,238.67	125,642,016.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		672,453,925.91	618,520,832.94
非流动负债:			
长期借款		581,000,000.00	581,000,000.00
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		3,429,578.91	3,429,578.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		584,429,578.91	584,429,578.91
负债合计		1,256,883,504.82	1,202,950,411.85
所有者权益:			
实收资本		227,760,000.00	227,760,000.00
资本公积		772,934,719.84	772,934,719.84
减: 库存股			
盈余公积		83,762,067.72	83,762,067.72
未分配利润		107,439,436.79	107,170,331.89
外币报表折算差额			
归属母公司所有者权益合计		1,191,896,224.35	1,191,627,119.45
少数股东权益			
所有者权益合计		1,191,896,224.35	1,191,627,119.45
负债和所有者权益总计		2,448,779,729.17	2,394,577,531.30

公司法定代表人: 王春鸣

主管会计工作负责人: 曾武

会计机构负责人: 曾武

## 母公司利润表

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、营业收入	十一、4	258,765,899.53	257,917,311.52
减：营业成本	十一、4	215,794,268.06	220,675,698.28
营业税金及附加		2,207,506.77	3,612,361.30
营业费用		1,932,093.17	3,120,484.82
管理费用		12,208,899.78	10,654,004.03
财务费用		4,356,263.68	4,083,383.30
资产减值损失		36,390.55	-3,713,960.17
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营和合营企业的投资收益			
二、营业利润		22,230,477.52	19,485,339.96
加：营业外收入		830,304.60	323,671.17
减：营业外支出		15,677.22	400.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		23,045,104.90	19,808,611.13
减：所得税费用			
四、净利润		23,045,104.90	19,808,611.13
归属母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.051	0.043
（二）稀释每股收益		0.051	0.043

注：每股收益按 2010 年转增股本后总股本 455520000 股计算

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武

## 母公司现金流量表

2010 年 1-6 月

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期数	上期数
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		273,422,771.62	280,824,161.73
收到的税费返还			332,962.66
收到的其它与经营活动有关的现金		989,070.46	102,322.35
现金流入小计		274,411,842.08	281,259,446.74
购买商品接受劳务支付的现金		175,133,259.58	222,402,595.53
支付给职工以及为职工支付的现金		12,045,293.75	11,799,223.22
支付的各项税费		2,291,890.17	22,101,463.85
支付的其它与经营活动有关的现金		4,502,900.54	130,215.50
现金流出小计		193,973,344.04	256,433,498.10
经营活动产生的现金净额		80,438,498.04	24,825,948.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其它与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		55,753,322.87	123,067,116.76
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其它与投资活动有关的现金		41,251,860.67	
现金流出小计		97,005,183.54	123,067,116.76
投资活动产生的现金净额		-97,005,183.54	-123,067,116.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金		291,000,000.00	516,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金			217,479.93
现金流入小计		291,000,000.00	516,217,479.93
偿还债务所支付的现金		143,000,000.00	241,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,081,787.07	16,549,626.20
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付的其它与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		169,081,787.07	257,549,626.20
筹资活动产生的现金净额		121,918,212.93	258,667,853.73
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		105,351,527.43	160,426,685.61

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武

## 母公司现金流量表附表

2010 年 1-6 月

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元

补充资料	附注	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		23,045,104.90	19,808,611.13
加：资产减值准备		36,390.55	-3,713,960.17
固定资产折旧		24,248,248.99	22,034,953.60
无形资产摊销		1,639,690.86	1,639,690.86
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（减：收益）			
固定资产报废损失（减：收益）			
公允价值变动损失（减：收益）			
财务费用（减：收益）		4,356,263.68	4,083,383.30
投资损失（减：收益）			
递延所得税资产减少（减：增加）			
递延所得税负债增加（减：减少）			
存货的减少（减：增加）		74,384,461.57	71,973,537.36
经营性应收项目的减少（减：增加）		51,346,591.12	-73,139,241.54
经营性应付项目的增加（减：减少）		-98,618,253.63	-18,751,281.31
其他			890,255.41
经营活动产生的现金流量净额		80,438,498.04	24,825,948.64
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		127,806,072.44	230,583,299.83
减：现金的期初余额		22,454,545.01	70,156,614.22
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		105,351,527.43	160,426,685.61

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武

## 合并所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

编制单位：四川国栋建设股份有限公司

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	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	227,760,000.00	772,934,719.84	-	-	83,762,067.72	-	101,369,565.40	-	7,923,413.75	1,193,749,766.71
：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	227,760,000.00	772,934,719.84	-	-	83,762,067.72	-	101,369,565.40	-	7,923,413.75	1,193,749,766.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	22,515,317.99	-	-54,065.18	22,461,252.81
(一)净利润							22,515,317.99		-54,065.18	22,461,252.81
(二)其他综合收益								-		-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	22,515,317.99	-	-54,065.18	22,461,252.81
(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	227,760,000.00	772,934,719.84	-	-	83,762,067.72	-	123,884,883.39	-	7,869,348.57	1,216,211,019.52

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武



## 合并所有者权益变动表

编制单位：四川国栋建设股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

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	227,760,000.00	772,934,719.84			78,909,116.62		79,495,581.07		8,401,516.96	1,167,500,934.49
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	227,760,000.00	772,934,719.84	-	-	78,909,116.62	-	79,495,581.07	-	8,401,516.96	1,167,500,934.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	16,732,866.23	-	-172,312.95	16,560,553.28
(一)净利润							16,732,866.23		-172,312.95	16,560,553.28
(二)其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	16,732,866.23	-	-172,312.95	16,560,553.28
(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、本期末余额	227,760,000.00	772,934,719.84	-	-	78,909,116.62	-	96,228,447.30	-	8,229,204.01	1,184,061,487.77

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：四川国栋建设股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	227,760,000.00	772,934,719.84	-	-	83,762,067.72	-	107,170,331.89	1,191,627,119.45
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	227,760,000.00	772,934,719.84	-	-	83,762,067.72	-	107,170,331.89	1,191,627,119.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	23,045,104.90	23,045,104.90
（一）净利润							23,045,104.90	23,045,104.90
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	23,045,104.90	23,045,104.90
（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	227,760,000.00	772,934,719.84	-	-	83,762,067.72	-	130,215,436.79	1,214,672,224.35

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：四川国栋建设股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	上年同期金额							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	
一、上年年末余额	227,760,000.00	772,934,719.84			78,909,116.62		77,159,372.03	1,156,763,208.49
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	227,760,000.00	772,934,719.84	-	-	78,909,116.62	-	77,159,372.03	1,156,763,208.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	19,808,611.13	19,808,611.13
（一）净利润							19,808,611.13	19,808,611.13
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	19,808,611.13	19,808,611.13
（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	227,760,000.00	772,934,719.84	-	-	78,909,116.62	-	96,967,983.16	1,176,571,819.62

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：曾武

会计机构负责人：曾武

## 2、会计报表附注

### 会计报表附注

#### 一、公司基本情况

四川国栋建设股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经四川省体改委川体改(1993)69号、绵阳市体改委体改股(1994)79号文批准成立的股份公司。2001年3月16日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)19号文批准在上海证券交易所公开发行7,000万股 A 股股票,并于2001年5月24日在上海证券交易所正式挂牌上市交易。发行后公司注册资本为17,520万元,其中:社会公众股7,000万元、内部职工股1,250万元、法人股9,270万元。2004年3月16日内部职工股在上交所上市流通,公司股本结构变为:社会公众股8,250万元、法人股9,270万元。公司于2004年6月实施每10股用资本公积转送2股、用未分配利润送1股的2003年利润分配方案,公司注册资本变更为22,776万元,股本结构变为:社会公众股10,725万元、法人股12,051万元。2007年7月6日,公司完成股权分置改革,非流通股股东向流通股股东按每10股送3股对价,非流通股股东获得了流通权,股本结构变为:无限售条件流通股13,942.5万元,有限售条件流通股8,833.5万元。截止2010年6月30日,公司的注册资本为22,776万元,其中:无限售条件流通股16,220.10万元,有限售条件流通股6,555.90万元。

公司注册地址:四川省成都市双流板桥。法定代表人:王春鸣。

公司经营范围:玻璃深加工;玻璃机械设备、配件的制造、销售。工业与民用建筑总承包、木制品、混凝土构件生产、水利、路桥、市政工程施工;幕墙装饰;水电设备安装;开发、研制科技产品及相关技术培训、交流;消防施工、出口本企业自产的镀膜玻璃、钢化、中空、夹胶、工艺玻璃、中密度秸秆人造板、其他高新技术产品;进口本企业生产、科研所需原辅材料,机器设备,仪器仪表,零配件。房屋铝、塑门窗制作、安装;轻钢结构制作、安装;室内外装饰装修(以上凭资质证经营);家具、秸秆、人造板、饰面板、地板、凹板印刷纸、浸渍装饰纸,木材加工、生产、销售。

公司具有国家建设部批准的工业与民用建筑一级施工资质兼幕墙、装饰、市政、消防、路桥、水利工程二级施工资质。

#### 二、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

公司以持续经营为前提,以权责发生制为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 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)、同一控制下企业合并

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2)、非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1)、合并财务报表范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### (2)、合并财务报表编制的方法：

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初

数，并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，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1)、外币业务核算方法：

发生外币业务时，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末即期汇率折算；对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；对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。对于折算发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

### (2)、外币财务报表的折算方法：

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，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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

## 9、金融工具

### (1)、金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项;
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

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。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

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, 将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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资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, 应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。实际利率应当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, 应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售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，应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，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，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，应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。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指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。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2)、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。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，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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3)、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(4)、金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5)、对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

### (6)、金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

② 通常情况下，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，应当确认减值损失。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。

## 10、应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

### (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：

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

单项金额重大的应收账款为期末余额 50 万元以上（含）的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额 50 万元以上（含）的其他应收款。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对

单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

(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：

本公司将账龄三年以上且不属于单项金额重大的应收款项，确定为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，采用账龄分析法计提坏账准备。

(3)、各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：（应收账款和其他应收款计提比例相同）：

账 龄	比例(%)
1 年以内	5
1 - 2 年	10
2 - 3 年	20
3 - 4 年	50
4 - 5 年	80
5 年以上	100

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

母公司与子公司及子公司之间的往来款项不计提坏账准备；根据对本公司关联单位的生产经营和财务状况的分析，本公司应收关联单位款项不存在坏账损失，故不计提坏账准备。

## 11、存货

(1)、存货分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、周转材料、库存材料、辅助材料、自制半成品、开发成本、发出商品、工程施工。

(2)、发出存货的计价方法

各种存货按取得时的实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。各种材料、库存商品发出按月采用加权平均法结转；工程施工按工程形象进度与工程收入配比原则进行结转；工程用周转材料按十年平均摊销；玻璃生产无在产品，在生产过程中发生的各项间接费用全部转入完工产品；其他产品生产在产品按约当产量分摊各项间接费用。

(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

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4)、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

### (1)、初始投资成本确定

#### ① 企业合并中形成的长期股权投资

1) 如果是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；

2) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照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加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

② 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。

③ 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。

④ 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。

### (2)、后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位不具有控制、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。采用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。投资企业确认投资收益，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。

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

公司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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业取得长期股权投资后，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。投资企业按照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。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，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

共同控制指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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政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。

### (4)、减值测试方法及减值准备计提方法

① 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归

属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

② 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、投资性房地产

(1)、投资性房地产核算范围包括：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。

(2)、投资性房地产的计价方法：外购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。

(3)、投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

(4)、投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算。

(5)、投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法。

在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减计至可收回金额，减计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，在以后会计期间不得转回。

### 14、固定资产核算方法

(1)、固定资产确认条件

固定资产是指生产商品、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。

外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为

入账价值；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

## (2)、各类固定资产的折旧方法

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。固定资产分类、预计使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率
房屋及建筑物	40 - 45	2.38-2.11	5%
专用设备	12-22	7.92-4.32	5%
通用设备	22	4.32	5%
交通运输设备	12	7.92	5%
其他设备	8-14	11.88-6.79	5%

## (3)、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15、在建工程核算方法

(1) 在建工程以实际成本核算。

(2) 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，不再调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备：期末，在建工程存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 16、借款费用核算方法

(1) 借款费用的确认原则：

因购建或者生产固定资产、投资性房地产和存货等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间：

① 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。

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状态所必要的购建活动已经开始。

② 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③ 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额：

在应予以资本化的每一会计期间，专门借款的利息资本化金额为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。一般借款的资本化金额为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的乘积。

(4) 资本化率的确定原则：

资本化率为一般借款加权平均利率。

## 17、无形资产核算办法

(1)、无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2)、无形资产按照成本进行初始计量。其中：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。

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进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产：

(3)、使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

(4)、期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

### **18、长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **19、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### **20、股份支付及权益工具**

(1)、股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。



## (2)、权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

## (3)、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## (4)、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### ① 以权益工具结算的股份支付会计处理

1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

### ② 以现金结算的股份支付的会计处理

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### ③ 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益

工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

## 21、收入

### (1)、销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：企业已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地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2)、提供劳务的收入

提供劳务交易的结果同时满足下列条件，在期末采用完工百分比法确认提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3)、让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

## 22、政府补助

(1)、政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

A、能够满足政府补助所附条件；

B、能够收到政府补助。

(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。

(3)、与收益相关的政府补助，用于补偿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。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，

视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1)、租赁的分类:

租赁，是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

### (2)、租赁的核算:

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人应当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。

承租人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、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当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，应当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，应当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。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

## 25、所得税费用

所得税费用的会计处理采用资产负债表下的债务法。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### (1)、会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

### (2)、会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## 27、前期会计差错更正

### (1)追溯重述法

本报告期无需要采用追溯重述法调整的前期会计差错

### (2)未来适用法

本报告期无需要采用未来适用法调整的前期会计差错

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
营业税[注 1]	应税收入	3%、5%
增值税	应税销售收入	17%
消费税	计税价格	5%
城市维护建设税[注 2]	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注 1]工程施工收入按 3% 计税，其他按 5% 计税。

[注 2]根据流转税的纳税地不同适用不同的税率。

### 2、税收优惠

(1)、根据财政部、国家税务总局《关于以农林剩余物为原料的综合利用产品增值税政策的通知》(财税[2009]148 号)。对公司用三剩物、次小薪材、农作物秸秆生产的中、高密度纤维板和刨花板、农作物秸秆板实现的增值税，享受增值税即征即退的税收优惠政策，2009 年度退税比例为 100.00%，2010 年退税比例为 80.00%。

(2)、根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47 号)。对本公司以锯末、树皮、枝丫材为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的中、高密度纤维板和刨花板、农作物秸秆板及其制品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

## 四、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

### (1)、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	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
成都升泰物业管理有限公司	有限责任	成都市陕西街195号	物业管理	5,000,000.00	物业管理、家政服务、园林绿化服务、餐饮娱乐管理服务；销售建筑材料、五金交电、百货。	4,750,000.00	
四川广元国栋建设新材料有限公司	有限责任	广元市利州开发区北京路117号	板材、家具生产、销售	78,000,000.00	生产、加工、销售刨花板、中纤板、指接板、饰面板、木质装饰材料、实木地板、门窗、家具。	70,200,000.00	
四川南充国栋林产科技有限公司	有限责任	南充市高坪区航空港工业集中区西区	板材生产、销售	30,000,000.00	生产、销售木质中、高密度纤维板、木质装饰板及进出口业务。	30,000,000.00	

续上表

子公司全称	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
成都升泰物业管理有限公司	95%	95%	是	256,852.32		
四川广元国栋建设新材料有限公司	90%	90%	是	7,612,496.25		
四川南充国栋林产科技有限公司	100%	100%	是			

#### ①、成都升泰物业管理有限公司

2001年5月7日，公司与四川国栋建设集团有限公司以现金方式共同出资组建成都升泰物业管理有限公司，注册资本500万元（其中：本公司出资475万元，占注册资本的95%）。营业执照号：5101001809213，经营范围为：物业管理、家政服务、园林绿化服务、提供餐饮娱乐的管理服务；销售：建筑材料、五金交电、百货。

#### ②、四川广元国栋建设新材料有限公司

公司与四川鹏诚投资担保有限公司实物资产及现金共同出资组建四川广元国栋建设新

材有限责任公司，注册资金 7,800 万元（其中：公司出资 7,020 万元，占注册资本的 90%）。营业执照号：5108002804506，经营范围：生产、加工、销售刨花板、中纤板、指接板、饰面板、木质装饰材料、实木地板、门窗、家具。

### ③、四川南充国栋林产科技有限公司

2008 年 7 月 12 日，经第六届董事会第四次会议决议，新设全资子公司四川南充国栋林产科技有限公司，注册资本 3,000 万元，注册地：南充市高坪区航空港工业集中区西区，营业执照号：511300000023975，经营范围：生产、销售木质中、高密度纤维板、木质装饰板及进出口业务。

#### (2)、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	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
成都国栋南园投资有限公司	有限责任	双流县黄水镇板桥村	投资、酒店管理、销售板材	74,143,000.00	项目投资；酒店管理；销售建筑材料、人造板；以及其他无需许可或者审批的合法项目。	161,536,700.00	

续上表

子公司全称	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
成都国栋南园投资有限公司	100%	100%	是			

成都国栋南园投资有限公司成立于 2008 年 11 月 17 日，由四川国栋建设集团有限公司独资设立，注册资本为 200 万元，法定代表人：王春鸣，注册地：双流县黄水镇板桥村，营业执照号 510122000035065。根据公司董事会及股东会决议，公司受让了四川国栋建设集团有限公司持有的成都国栋南园投资有限公司 100% 的股权，转让价为 16,153.67 万元，股权转让日为 2008 年 12 月 26 日。

根据 2009 年 2 月 26 日股东会决议，成都国栋南园投资有限公司用资本公积转增资本 7,214.30 万元，变更后成都国栋南园投资有限公司注册资本为 7,414.30 万元。

## (3)、非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

## 2、合并范围发生变更的说明

公司本报告期合并范围未发生变更。

五、合并会计报表主要项目注释（期末数系指 2010 年 06 月 30 日、期初数系指 2009 年 12 月 31 日，本期数系指 2010 年 1-6 月、上期数系指 2009 年 1-6 月，金额单位：人民币元）

## 1、货币资金

## ①、明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
现 金	674,721.98	3,355,329.97
银行存款	150,098,275.61	21,067,790.88
其他货币资金	31,637,499.40	34,160,236.40
合 计	182,410,496.99	58,583,357.25

## ②、期末其他货币资金系公司信用证的存出保证金。

## 2、应收账款

## ①、应收款项分类如下：

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 (%)
单项金额重大的应收 账款								
单项金额不重大但按信用风 险特征组合后该组合的风险 较大的应收账款	1,893,353.46	58.66	1,681,288.74	88.80	1,893,353.46	58.83	1,672,308.70	88.33
其他不重大应收账款	1,334,146.70	41.34	135,056.49	10.12	1,324,820.51	41.17	135,056.49	10.19
合计	<u>3,227,500.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,816,345.23</u>	<u>56.28</u>	<u>3,218,173.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,807,365.19</u>	<u>56.16</u>

注：单项金额重大的应收账款系期末余额 50 万元以上（含）的应收账款，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应收款项系账龄三年以上且不属于单项

金额重大的应收款项。

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账款：

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						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	108,769.65	3.37	47,724.89	146,539.00	4.55	73,269.50
4 至 5 年	759,088.08	23.52	608,068.12	738,876.32	22.96	591,101.06
5 年以上	1,025,495.73	31.77	1,025,495.73	1,007,938.14	31.32	1,007,938.14
合计	<u>1,893,353.46</u>	<u>58.66</u>	<u>1,681,288.74</u>	<u>1,893,353.46</u>	<u>58.83</u>	<u>1,672,308.70</u>

③、本报告期内无核销的应收账款。

④、本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

⑤、应收账款年末余额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
四川新港装饰工程有限公司	客户	317,164.00	4-5 年	9.83
四川高标建设公司	客户	260,119.54	5 年以上	8.06
关家营门建筑公司天奥项目部	客户	200,104.46	1-3 年	6.20
金牛区瑞兴塑钢门窗加工经营部	客户	176,102.00	1 年内	5.46
中国建筑装饰工程公司第二工程处	客户	129,890.31	4-5 年	4.02
合计		<u>1,083,380.31</u>		<u>33.57</u>

### 3、预付账款

①、账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	9,472,420.69	60.26	522,205,260.60	98.03
1 - 2 年	2,082,932.76	13.25	6,536,237.56	1.23
2 - 3 年	2,290,771.33	14.57	2,019,998.83	0.38
3 年以上	1,872,088.21	11.92	1,927,296.74	0.36



合 计	<u>15,718,212.99</u>	<u>100.00</u>	<u>532,688,793.73</u>	<u>100.00</u>
-----	----------------------	---------------	-----------------------	---------------

## ②、预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
双流县电业局	供应商	8,160,848.39	1 年内	票据未到
河北永洋钢铁有限公司	供应商	2,581,906.00	1 年内	
四川美丰农资化工公司	供应商	848,954.00	1 年内	
双流兴能天然气公司	供应商	384,943.00	1 年内	
江苏保龙机电制造有限公司	供应商	315,000.00	1 年内	
合 计		<u>12,291,651.39</u>		

③、本报告期预付账款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

④、超过一年以上的预付款主要系未结算的材料款。

## 4、其他应收款

①、其他应收款按种类披露：

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	16,157,952.73	71.91	171,981.85	1.06	16,157,952.73	79.44	171,981.85	1.06
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	1,471,311.37	6.56	1,221,874.49	83.05	1,471,311.37	7.23	1,194,463.98	81.18
其他不重大其他应收款	4,839,438.35	21.54	236,835.19	4.89	2,712,433.23	13.33	236,835.19	8.73
合计	<u>22,468,702.45</u>	<u>100.00</u>	<u>1,630,691.53</u>	<u>7.26</u>	<u>20,341,697.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,603,281.02</u>	<u>7.88</u>

注：单项金额重大的其他应收款系期末余额 50 万元以上（含）的应收款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系账龄三年以上且不属于单项金额重大的应收款项。

## 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其他应收款:

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						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	328,902.44	1.47	163,064.89	344,675.22	1.69	172,337.61
4 至 5 年	531,903.40	2.37	448,304.07	522,548.87	2.57	418,039.09
5 年以上	610,505.53	2.72	610,505.53	604,087.28	2.97	604,087.28
合计	<u>1,471,311.37</u>	<u>6.56</u>	<u>1,221,874.49</u>	<u>1,471,311.37</u>	<u>7.23</u>	<u>1,194,463.98</u>

## ③、本报告期内无核销的其他应收款。

④、本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## ⑤、其他应收款年末余额前五名列示如下:

欠款单位	与本公司关系	金额	年限	占期末其他 应收款余额 的比例 (%)	款项性质
双流县国税局		13,718,315.65	1 年以内	61.06	增值税即征即退款
中华人民共和国洋山 海关驻市内办事处		881,803.20	1 年以内	3.92	保证金
双流县城建局		500,000.00	2-3 年	2.23	保证金
李金凤	公司职工	330,922.50	1 年以内	1.47	往来款
新材公司食堂		312,453.22	1 年以内	1.39	备用金
合计		<u>15,743,494.57</u>		70.07	

## 5、存货

## ①、明细列示如下:

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
原材料	71,405,799.61	1,067,262.78	70,338,536.83	129,907,484.66	1,067,262.78	128,840,221.88
包装物	317,281.20		317,281.20	811,633.53		811,633.53
低值易耗品	2,445,262.54		2,445,262.54	2,154,124.74		2,154,124.74

库存商品	75,069,693.71	3,592,013.22	71,477,680.49	89,599,474.50	3,592,013.22	86,007,461.28
周转材料	648,970.98		648,970.98	657,089.97		657,089.97
库存材料	7,994,770.62		7,994,770.62	3,485,213.89		3,485,213.89
辅助材料	1,115,042.48		1,115,042.48	401,433.39		401,433.39
自制半成品	234,227.67		234,227.67	277,413.44		277,413.44
在产品	10,825,063.81		10,825,063.81	8,174,227.65		8,174,227.65
委托加工物资	150,607.50		150,607.50	301,761.94		301,761.94
发出商品				2,744,643.08		2,744,643.08
工程施工	11,316,415.67		11,316,415.67	15,668,855.30		15,668,855.30
合 计	<u>181,523,135.79</u>	<u>4,659,276.00</u>	<u>176,863,859.79</u>	<u>254,183,356.09</u>	<u>4,659,276.00</u>	<u>249,524,080.09</u>

## ②、存货跌价准备列示如下:

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,067,262.78				1,067,262.78
库存商品	3,592,013.22				3,592,013.22
合 计	<u>4,659,276.00</u>				<u>4,659,276.00</u>

## ③、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	期末可变现净值低于		
库存商品	其账面价值		

## 6、长期股权投资

## ①、被投资单位基本情况:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川鹏诚担保投资有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4.00	4.00				
合 计		<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>						

②、报告期内无应提取减值准备情况。

## 7、投资性房地产

①、按成本计量的投资性房地产：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
账面原值	<u>70,330,962.14</u>			<u>70,330,962.14</u>
房屋、建筑物	70,330,962.14			70,330,962.14
土地使用权	-			
累计折旧和累计摊销	<u>9,383,255.55</u>	<u>856,089.86</u>		<u>10,239,345.41</u>
房屋、建筑物	9,383,255.55	856,089.86		10,239,345.41
土地使用权	-			
投资性房地产账面净值	<u>60,947,706.59</u>			<u>60,091,616.73</u>
房屋、建筑物	60,947,706.59			60,091,616.73
土地使用权	-			
投资性房地产减值准备累计金额	-			
房屋、建筑物	-			
土地使用权	-			
投资性房地产账面价值	<u>60,947,706.59</u>			<u>60,091,616.73</u>
房屋、建筑物	60,947,706.59			60,091,616.73
土地使用权				

②、本期折旧和摊销额 856,089.86 元。

③、本报告期内投资性房地产无应计提提取减值准备情况。

④、投资性房地产中国信大厦已用于对银行借款抵押，详见附注五、16.②。

## 8、固定资产及累计折旧

①、固定资产情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	<u>1,148,334,227.23</u>	<u>6,584,507.54</u>	12,269,641.93	1,142,649,092.84
其中：房屋及建筑物	435,405,686.18		4,217,965.99	431,187,720.19
专用设备	661,675,227.07	5,683,989.43	7,999,181.44	659,360,035.06
通用设备	17,599,358.44	678,339.65	52,494.50	18,225,203.59
交通运输设备	14,885,569.11			14,885,569.11
其他设备	18,768,386.43	222,178.46		18,990,564.89
二、累计折旧合计：	<u>309,062,349.35</u>	<u>25,437,199.07</u>	1,916,154.16	332,583,394.26

其中：房屋及建筑物	50,289,776.14	5,443,787.08	329,824.41	55,403,738.81
专用设备	232,098,349.95	18,092,977.53	1,552,433.24	248,638,894.24
通用设备	7,395,799.55	462,990.49	33,896.51	7,824,893.53
交通运输设备	8,126,429.14	485,338.49		8,611,767.63
其他设备	11,151,994.57	952,105.48		12,104,100.05
三、固定资产账面净值合计	<u>839,271,877.88</u>			<u>810,065,698.59</u>
其中：房屋及建筑物	385,115,910.04			375,783,981.38
专用设备	429,576,877.12			410,721,140.82
通用设备	10,203,558.89			10,400,310.06
交通运输设备	6,759,139.97			6,273,801.48
其他设备	7,616,391.86			6,886,464.85
四、减值准备合计				-
其中：房屋及建筑物				-
专用设备				-
通用设备				-
交通运输设备				-
其他设备				-
五、固定资产账面价值合计	<u>839,271,877.88</u>			<u>810,065,698.59</u>
其中：房屋及建筑物	385,115,910.04			375,783,981.38
专用设备	429,576,877.12			410,721,140.82
通用设备	10,203,558.89			10,400,310.06
交通运输设备	6,759,139.97			6,273,801.48
其他设备	7,616,391.86			6,886,464.85

②、本期折旧额为 25,437,199.07 元。

③、本报告期广元国栋因技改已对设备和房屋进行清理，转出固定资产原值 12,269,641.93 元，累计折旧 1,916,154.16 元。

④、未办妥产权证的固定资产情况。

固定资产中位于西南航空港经济开发区的 20 万立方米中、高密度纤维板生产线及配套项目用地 182318.11 平方米国土证已取得，其地上建筑物 50568.77 平方米产权证尚在办理过程中。

⑤、期末固定资产中已用于借款抵押的固定资产情况详见附注五、16.②。

⑥、本报告期内固定资产无应计提固定资产减值准备的情况。

## 9、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
双流县国栋国际酒店工程	195,106,652.29		195,106,652.29	189,481,216.67		189,481,216.67
林产二期(45万立方米/年高/中密度纤维板生产线项目)	455,187,174.63		455,187,174.63	214,767,222.49		214,767,222.49
南充林产生产线(22万立方米/年高/中密度纤维板生产线项目)	398,197,557.59		398,197,557.59	29,362,480.67		29,362,480.67
其他	1,847,608.61		1,847,608.61	142,000.00		142,000.00
合计	<u>1,050,338,993.12</u>		<u>1,050,338,993.12</u>	<u>433,752,919.83</u>		<u>433,752,919.83</u>

### ①、重大在建工程项目变动情况:

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
双流县国栋国际酒店工程	189,481,216.67	5,625,435.62			195,106,652.29
林产二期(45万立方米/年高/中密度纤维板生产线项目)	214,767,222.49	240,419,952.14			455,187,174.63
南充林产生产线(22万立方米/年高/中密度纤维板生产线项目)	29,362,480.67	368,835,076.92			398,197,557.59
合计	<u>433,610,919.83</u>	<u>614,880,464.68</u>			<u>1,048,491,384.51</u>

### 续上表

项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
双流县国栋国际酒店工程	35,000.00	60.00%	60.00%	14,501,559.92	5,020,343.25	5.51%	自筹
林产二期(45万立方米/年高/中密度纤维板生产线项目)	90,004.28	70.00%	70.00%	22,492,445.49	11,410,278.67	5.51%	自筹
南充林产生产线	49,682.77	80.00%	80.00%	21,961,125.24	10,773,954.27	5.51%	自筹

(22 立方米/年高中密度纤维板生产线项目)					
合计			<u>58,955,130.65</u>	<u>27,204,576.19</u>	5.51%

在建工程项目变动情况的说明:

本期在建工程增加主要系 67 立方米/年高中密度纤维板生产线项目投入所致。

### ②、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
双流县国栋国际酒店工程	60.00%	
林产二期(45 立方米/年高中密度纤维板生产线项目)	70.00%	
南充林产生产线(22 立方米/年高中密度纤维板生产线项目)	80.00%	

③、本报告期内无需计提减值准备的情况。

④、双流县国栋国际酒店工程项目中土地使用价值为 8,634.65 万元,该土地面积为 29.06 亩,过户手续尚在办理过程中。

## 10、工程物资

明细列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料		2,872,082.84		2,872,082.84
合计		<u>2,872,082.84</u>		<u>2,872,082.84</u>

## 11、固定资产清理

明细列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广元厂房设备		10,353,487.77		10,353,487.77
合计		<u>10,353,487.77</u>		<u>10,353,487.77</u>

②、本报告期广元国栋因技改已对设备和房屋进行清理,本期增加为从固定资产转入。

## 12、无形资产

①、无形资产情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<u>264,357,450.13</u>	<u>13,854,553.42</u>		<u>278,212,003.55</u>

土地使用权	264,357,450.13	13,854,553.42		278,212,003.55
二、累计摊销合计	<u>15,788,516.80</u>	<u>1,741,099.32</u>		<u>17,529,616.12</u>
土地使用权	15,788,516.80	1,741,099.32		17,529,616.12
三、无形资产账面净值合计	<u>248,568,933.33</u>			<u>260,682,387.43</u>
土地使用权	248,568,933.33			260,682,387.43
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	<u>248,568,933.33</u>			<u>260,682,387.43</u>
土地使用权	248,568,933.33			260,682,387.43

②、报告期内无需计提减值准备的情况。

③、期末无形资产已用于银行借款抵押情况详见附注五、16.②。

### 13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	其他减少的原因
临时设施	50,972.90	29,234.40		25,486.45	54,720.85	
合 计	<u>50,972.90</u>	<u>29,234.40</u>		<u>25,486.45</u>	<u>54,720.85</u>	

### 14、递延所得税资产、递延所得税负债

①、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,017,480.56	2,017,480.56
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	<u>2,017,480.56</u>	<u>2,017,480.56</u>
<b>递延所得税负债：</b>		
增值税即征即退款	3,429,578.91	3,429,578.91
小计	<u>3,429,578.91</u>	<u>3,429,578.91</u>

②、未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		



## 15、资产减值准备

①、明细列示如下:

项 目	期初数	本期 增加	本期减少数			期末数
			转回	转销	合计	
一、坏账准备合计	3,410,646.21	36,390.55				3,447,036.76
二、存货跌价准备合计	4,659,276.00					4,659,276.00
三、可供出售金融资产减值准备						
三、长期投资减值准备合计						
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、生无形资产减值准备						
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	<u>8,069,922.21</u>	<u>36,390.55</u>				<u>8,106,312.76</u>

## 16、短期借款

①、明细列示如下:

借款类别	借款币种	期末数	期初数	贷款机构	备注
抵押借款	人民币	98,000,000.00	100,000,000.00	中国光大银行成都玉双路支行	注 1
		106,000,000.00	106,000,000.00	中国农业银行双流县支行	注 2
		100,000,000.00	50,000,000.00	中国农业发展银行双流县支行	注 3
		56,000,000.00	56,000,000.00	中信实业银行成都分行	注 4
		35,000,000.00	35,000,000.00	兴业银行成都分行	注 5
保证借款	人民币	100,000,000.00		上海浦东发展银行成都通锦支行	注 6
		30,000,000.00	30,000,000.00	中国农业发展银行双流县支行	注 7
合 计		<u>525,000,000.00</u>	<u>377,000,000.00</u>		

②、抵押借款明细如下:

注 1: 中国光大银行成都玉双路支行抵押借款系本公司以其拥有的双流县黄水镇长沟村国栋厂区房屋（房产证号分别为：0211818、0211823—0211832 号、0211834-0211836，建筑面积合计 82,239.88 平方米）及双流县黄水镇花茅村工业土地使用权（土地使用权证号双国用（2003）字第 00929、00930、00931 号，土地使用权面积 299,874.40 平方米）作为抵押，四川国栋建设集团有限公司为其提供连带责任保证担保。

注 2: 中国农业银行双流县支行借款系本公司以其拥有的双流县板桥村房屋及土地使用权（房产证号分别为：0048216、0048217、0048246、0048247、0057313、0057316，建筑面积合计 22,322.48 平方米，建筑面积合计 22322.48 平方米；土地使用权证号双国用（1996）字第 0803024 号，0803025 号，土地面积：50098.92 平方米）；控股子公司成都国栋南园投资有限公司以其拥有的国栋中央商务大厦的房屋（房产证号为成房权证监证字第 1821493；建筑面积为 2013.87 平方米）；四川国栋建设集团有限公司以其拥有的双流县东升镇塔桥村三社的土地使用权和双流县东升街道办事处广都大道的土地使用权（土地使用证分别为：双国用（2006）第 00309 号和双国用（2007）第 9082 号，土地使用权面积分别为 18,000.00 平方米和 41,673.56 平方米）作为抵押。

注 3: 中国农业发展银行双流县支行借款系本公司以其拥有的国信大厦 1 层及 7-9 层（建筑面积 5,572.58 平方米）作为抵押。

注 4: 中信实业银行成都分行借款系控股子公司成都国栋南园投资有限公司以其拥有的国栋中央商务大厦的房屋和土地使用权（房产证号分别为：1821488、1821507、1821503、1821497，建筑面积合计 11,276.09 平方米，土地使用权证号成国用（2003）1072 号，土地使用权面积 5,310.84 平方米）作为抵押。

注 5: 兴业银行成都分行借款系本公司以其拥有的国信大厦 B3 层、10—15 层（房产证号为蓉房权证成房监证字第 0913028 号）作为抵押。

注 6: 上海浦东发展银行成都通锦支行借款系控股股东四川国栋建设集团有限公司及王春鸣个人提供保证担保。

注 7: 中国农业发展银行双流县支行借款系控股股东四川国栋建设集团有限公司提供连带责任保证。

## 17、应付账款

①、明细列示如下：

项目	期末数	期初数
应付账款	10,968,914.29	88,659,006.44

②、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情况。

③、报告期应付账款大幅减少是公司支付未付木材收购款所致。

**18、预收款项**

①、明细列示如下:

项目	期末数	期初数
预收款项	18,997,187.73	16,952,934.90

②、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情况。

**19、应付职工薪酬**

①、明细列示如下:

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	925,259.61	13,782,702.04	13,429,218.99	1,278,742.66
二、职工福利费				
三、社会保险费	244,576.67	1,400,417.39	1,386,703.30	258,290.76
其中：1. 医疗保险费	105,160.37	378,051.29	369,320.88	113,890.78
2. 基本养老保险费	139,416.30	841,292.60	860,199.69	120,509.21
3. 综合保险		41,110.53	17,219.76	23,890.77
4. 失业保险费		59,032.78	59,032.78	
5. 工伤保险费		43,021.98	43,021.98	
6. 生育保险费		37,908.21	37,908.21	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	16,865.87		16,865.87	
合计	<u>1,186,702.15</u>	<u>15,183,119.43</u>	<u>14,832,788.16</u>	<u>1,537,033.42</u>

②、应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

③、应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：预计在未来一年内开支。

**20、应交税金**

①、明细列示如下:

税种	期末数	期初数
消费税	1,568.76	1,406.03
增值税	-50,448,960.37	-2,552,392.34
营业税	11,073,542.13	10,037,464.78
城市维护建设税	573,456.53	670,065.01
企业所得税	41,020.11	63,036.05

个人所得税	25,269.10	42,174.94
房产税	545,281.20	670,524.36
土地使用税	269,689.90	1,213,635.70
教育费附加	1,117,831.76	861,404.27
地方教育费附加	431,688.90	348,420.20
副食品调控基金	3,002.67	3,643.29
合计	-36,366,609.31	11,359,382.29

②、公司及子公司税率以及税收优惠情况详见附注三、税项。

③、由于本年度设备购置金额较大，造成了应交增值税的期末数为负数。

## 21、应付股利

①、明细列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
普通股股利		22,776,000.00		22,776,000.00

②、经 2010 年 5 月 8 日股东大会批准，2009 年利润分配为向全体股东每 10 股派 1.00 元（含税），红利发放日为 2010 年 7 月 15 日。

## 22、其他应付款

①、明细列示如下：

项目	期末数	期初数
其他应付款	50,041,078.95	69,317,975.85

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：

单位名称	期末数	期初数
四川国栋建设集团有限公司	28,623,346.47	44,754,617.04
四川鹏诚投资担保有限公司	-	2,100,000.00
王春鸣	-	38,437.76
合计	28,623,346.47	46,893,054.80

③、账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系应付四川国栋建设集团有限公司的往来款及收到的保证金。

## 23、长期借款

①、明细列示如下：

借款类别	借款币种	年末数	年初数	贷款机构	备注
抵押借款	人民币	120,000,000.00		中国农业银行南充高坪支行	注 1

	人民币	45,000,000.00	45,000,000.00	中国进出口银行成都分行	注 2
	人民币	354,000,000.00	354,000,000.00	中国农业发展银行双流县支行	注 3
质押借款	人民币	104,900,000.00	104,900,000.00	中国农业银行南充高坪支行	注 4
	人民币	130,000,000.00	130,000,000.00	中国进出口银行成都分行	注 5
保证借款	人民币	52,000,000.00	52,000,000.00	中国农业发展银行双流县支行	注 6
合 计		805,900,000.00	685,900,000.00		

注 1: 中国农业银行南充高坪支行借款系四川南充国栋林产科技有限公司以其拥有的设备及成都南园投资有限公司拥有的双流酒店在建工程作为抵押;

注 2: 中国进出口银行借款以四川南充国栋林产科技有限公司以其拥有的高坪区东顺路南侧土地使用权(土地使用证号:南充市国用(2008)013402号,土地使用权面积:270,666.00平方米)作为抵押。

注 3: 中国农业发展银行双流县支行借款系四川广元国栋建设新材有限公司以其拥有的土地、房屋(房产证号分别为:广房权证城 E 字第 0501—0506 号,建筑面积合计 23,598.559 平方米,土地使用权证号为广国用(2002)字第 1984 号,土地使用权面积 97,912.17 平方米)以及本公司拥有的双流县西航港街办大湖堰村 2 社、来龙村 2、3、4、10 社的土地使用权(土地使用证号为:双国用(2008)第 1035-1036 号,土地使用权面积:233,336.65 平方米)和机器设备(账面原值 51,001.76 万元)作为抵押。

注 4: 中国农业银行南充高坪支行借款系四川国栋建设集团有限公司以其持有的本公司 2947 万流通股和限售流通股作为质押。

注 5: 中国进出口银行借款系四川国栋建设集团有限公司以其持有的本公司 3450 万流通股和股限售流通股作为质押;

注 6: 中国农业发展银行双流县支行借款系四川国栋建设集团有限公司提供连带责任担保。

#### ②、金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
中国农业银行南充高坪支行	2009-10-21	2015-07-08	人民币	5.94%	85,000,000.00	
中国农业发展银行双流县支行	2009-5-25	2014-5-23	人民币	5.76%	80,000,000.00	80,000,000.00
中国农业发展银行双流县支行	2009-6-3	2014-6-2	人民币	5.76%	70,000,000.00	70,000,000.00

中国农业发展银行双流县支行	2009-9-16	2014-8-1	人民币	5.76%	70,000,000.00	70,000,000.00
中国进出口银行成都分行	2009-4-15	2012-9-30	人民币	5.76%	66,000,000.00	66,000,000.00
合计					<u>371,000,000.00</u>	<u>286,000,000.00</u>

## 24、股本

项 目	期初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	76,947,000.00	33.78%				-11,388,000.00	-11,388,000.00	65,559,000.00	28.78
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	76,947,000.00	33.78%				-11,388,000.00	-11,388,000.00	65,559,000.00	28.78
二、无限售条件股份	150,813,000.00	66.22%				11,388,000.00	11,388,000.00	162,201,000.00	71.22
1、人民币普通股	150,813,000.00	66.22%				11,388,000.00	11,388,000.00	162,201,000.00	71.22
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	<u>227,760,000.00</u>	<u>100.00%</u>						<u>227,760,000.00</u>	<u>100.00%</u>

本报告期公司有限售条件的流通股 11,388,000.00 股解除限售条件，上市流通日为 2010 年 6 月 9 日。

## 25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	772,934,719.84			772,934,719.84
合 计	<u>772,934,719.84</u>			<u>772,934,719.84</u>

## 26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	83,762,067.72			83,762,067.72
合 计	<u>83,762,067.72</u>			<u>83,762,067.72</u>

**27、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	<u>101,369,565.40</u>	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	<u>101,369,565.40</u>	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,515,317.99	--
减：提取法定盈余公积		--
提取任意盈余公积		--
提取一般风险准备		--
应付普通股股利	22,776,000.00	--
转作股本的普通股股利		--
期末未分配利润	<u>101,108,883.39</u>	

**28、营业收入、营业成本**

## ①、营业收入、营业成本：

项目	本期数	上期数
主营业务收入	259,991,271.23	263,024,758.00
其他业务收入	4,696,789.04	4,819,753.05
营业成本	221,166,586.61	232,248,382.12

## ②、主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	220,949,599.38	183,658,094.77	193,171,995.96	165,188,637.12
建筑施工业	35,000,000.00	30,450,000.00	69,009,108.30	60,030,000.00
服务业	4,041,671.85	3,577,983.72	843,653.74	615,026.32
合计	<u>259,991,271.23</u>	<u>217,686,078.49</u>	<u>263,024,758.00</u>	<u>225,833,663.44</u>

## ③、主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
板材销售	220,949,599.38	183,658,094.77	193,171,995.96	165,188,637.12
工程施工	35,000,000.00	30,450,000.00	69,009,108.30	60,030,000.00
物业管理收入	1,164,431.36	1,128,526.84	843,653.74	615,026.32

宾馆客房收入	2,877,240.49	2,449,456.88		
合计	<u>259,991,271.23</u>	<u>217,686,078.49</u>	<u>263,024,758.00</u>	<u>225,833,663.44</u>

## ④、主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	259,991,271.23	217,686,078.49	263,024,758.00	225,833,663.44
合计	<u>259,991,271.23</u>	<u>217,686,078.49</u>	<u>263,024,758.00</u>	<u>225,833,663.44</u>

## ⑤、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	76,282,770.51	28.82%
第二名	35,000,000.00	13.22%
第三名	19,082,722.74	7.21%
第四名	16,443,626.84	6.21%
第五名	8,999,977.65	3.40%
合计	<u>155,809,097.74</u>	58.87%

## 29、营业税金及附加

## ①、明细列示如下：

项目	本期数	上期数
消费税		
房产税	339,526.85	127,159.90
营业税	1,290,134.90	2,304,284.74
城市维护建设税	199,168.35	363,356.95
教育费附加	506,422.12	726,701.15
地方教育费附加	142,788.85	303,356.95
副食品调控基金	4,327.07	1,092.49
合计	<u>2,482,368.14</u>	<u>3,825,952.18</u>

## 30、资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	36,390.55	-3,713,960.17
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		



四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	36,390.55	-3,713,960.17

### 31、营业外收入

①、明细列示如下：

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
无法支付的款项		
罚款收入		
接受捐赠		
政府奖励	817,400.00	
税收返还		332,962.66
其他	35,474.60	61,477.79
合计	<u>852,874.60</u>	<u>394,440.45</u>

②、政府奖励明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
质量兴县奖励	350,000.00		系收到双流县财政支付中心质量兴县奖励
纳税奖励	429,000.00		系收到成都太升企管办、双流县财政支付中心纳税奖励
广州博览会支持资金	38,400.00		系收到2009年广州博览会活动政府支持资金

合计	<u>817,400.00</u>	
----	-------------------	--

**32、营业外支出**

①、明细列示如下:

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚款支出		
其他	15,677.22	1,109.23
合计	<u>15,677.22</u>	<u>1,109.23</u>

**33、所得税费用**

①、明细列示如下:

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税		38,607.28
递延所得税调整		
合计		<u>38,607.28</u>

**34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	序号	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,515,317.99	16,732,866.23
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	837,197.38	610,811.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	21,678,120.61	16,122,055.08
年初股份总数	4	227,760,000.00	227,760,000.00
本中期末至本中期报告批准日之间因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	227,760,000.00	227,760,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		

报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
本报告批准日前发行在外的普通股加权平均数 ( I )	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	455,520,000.00	455,520,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益 ( I )	$14=1\div 12$	0.049	0.037
扣除非经常性损益后基本每股收益 ( II )	$15=3\div 12$	0.048	0.036
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 ( I )	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.049	0.037
扣除非经常性损益后稀释每股收益 ( II )	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.048	0.036

①、基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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 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、稀释每股收益参照如下公式计算：

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P1 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。

③、根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）第七条之规定“在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。”本公司在计算2010年中期的每股收益指标时按2010年7月8日完成的资本公积转增股本事项对本中期及可比期间的每股收益指标进行了调整。

注：经2010年5月8日股东大会批准，本公司2010年实施资本公积转增股本，以资本公积向股东每10股转增10股，转增后公司总股本45,552.00万股，转增股本事项已于2010年7月8日完成。

### 35、其他综合收益

项目	本期数	上期数
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		

5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

### 36、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

项目	金额
利息收入	136,195.86
收到的政府补助	817,400.00
收到的其他营业外收入及往来款项	35,474.60
合计	989,070.46

#### ②、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
广告费	554,780.77
咨询服务费	1,070,700.20
汽车费	237,650.65
差旅费	109,823.48
业务招待费	120,987.56
其他付现费用	1,342,401.43
支付的其他往来款项	1,083,451.33
合    计	4,5197,95.42

### 37、现金流量表补充资料

#### ①、现金流量表补充资料：

补充资料	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	22,461,252.81	16,560,553.58
加：资产减值准备	36,390.55	-3,713,960.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,293,288.93	24,520,280.24
无形资产摊销	1,741,099.32	1,741,099.32
长期待摊费用摊销	25,486.45	

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)	4,366,287.96	4,085,273.91
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	72,660,220.30	73,913,077.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	43,749,041.68	-66,472,882.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-94,572,404.95	-4,689,401.69
其他		891,502.45
经营活动产生的现金流量净额	76,760,663.05	<u>46,835,542.95</u>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	150,772,997.59	253,092,102.86
减: 现金的期初余额	24,423,120.85	71,345,900.62
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	<u>126,349,876.74</u>	<u>181,746,202.24</u>

## ②、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	150,772,997.59	24,423,120.85
其中: 库存现金	674,721.98	3,355,329.97
可随时用于支付的银行存款	150,098,275.61	21,067,790.88
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	<u>150,772,997.59</u>	<u>24,423,120.85</u>

## 六、关联方及关联方交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	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
四川国栋建设集团有限公司	母公司	有限责任公司	成都市双流县	王春鸣	投资	18918.80 万元	33.78	33.78	王春鸣	20238443-6

#### 本企业的母公司情况的说明

四川国栋建设集团有限公司位于四川省双流县黄水镇（川藏路 18 公里处），经营范围：房地产开发、经营；生产、销售金属材料（不含稀贵金属）、化工产品（不含危险产品）、建筑材料、五金交电、百货；停车场服务、房屋租赁。注册资本 18,918.80 万元，其中王春鸣持有 55.00% 股份，为公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	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
成都升泰物业管理有限公司	有限责任公司	成都	任彪	物业管理	5,000,000.00	95	95	72808672-4
四川广元国栋建设新材有限公司	有限责任公司	广元	王春鸣	板材、家具生产、销售	78,000,000.00	90	90	73831999-0
四川南充国栋林产科技有限公司	有限责任公司	南充	王春鸣	板材生产、销售	30,000,000.00	100	100	67576835-X
成都国栋南园投资有限公司	有限责任公司	双流	王春鸣	投资、酒店管理、销售板材	74,143,000.00	100	100	68180841-8

### 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
四川鹏诚投资担保有限公司	同一母公司	73021584-7

四川国栋爽客食品有限公司	同一母公司	73833631-X
--------------	-------	------------

## 4、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 (%)
四川国栋建设集团有限公司	销售商品及提供劳务	南园五星城施工	协议价※	35,000,000.00	100.00	69,000,000.00	100.00

※: 经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过公司与控股股东四川国栋建设集团有限公司就双流南园五星城住宅工程项目签订的《建设工程施工合同》，采用成本加成方式结算，双方按项目实际成本加 13% 毛利润进行结算。

## (2) 关联租赁情况

## 公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确认依据	租赁收益对公司影响
本公司	四川国栋建设集团有限公司	位于成都市青羊区西御街 77 号国信大厦共计 15221.68 平方米	450 万元	2010-07-01	2011-06-30			

为了集中精力发展主营业务，2010 年 6 月 29 日公司与控股股东四川国栋建设集团有限公司签订房屋整体出租协议，从 2010 年 7 月 1 日起公司将位于成都市青羊区西御街 77 号国信大厦共计 15221.68 平方米按市场价格整体出租给四川国栋集团有限公司，出租价格为 450 万元/年，以后年度租赁价格随市场情况进行调整。

## 公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益
四川国栋建设集团有限公司	本公司	位于四川省成都市青羊区金盾路 52 号“国栋中央商务大厦”28、29 楼共八套，建筑面积共计 1,444.93 平方米的写字间	租金为每月每平米 55 元，每月租金共计 79,471.15 元			

公司租赁国栋集团位于四川省成都市青羊区金盾路 52 号“国栋中央商务大厦”28、29



楼共八套，建筑面积共计 1,444.93 平方米的写字间租给公司使用，租金为每月每平米 55 元，每月租金共计 79,471.15 元，报告期内公司共支付租赁费用 476,826.90 元。

### (3) 关联方担保、抵押情况

担保/抵押方	被担保方	担保/抵押金额	担保/抵押起始日	担保/抵押到期日	担保/抵押是否已经履行完毕
四川国栋建设集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2009-12-31	2010-12-29	否
四川国栋建设集团有限公司	本公司	106,000,000.00	2009-8-24	2012-8-23	否
四川国栋建设集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2009-11-30	2014-11-30	否
四川国栋建设集团有限公司	本公司	104,900,000.00	2009-7-27	2015-8-3	否
四川国栋建设集团有限公司	本公司	175,000,000.00	2009-3-6	借款归还日	否
四川国栋建设集团有限公司	本公司	52,000,000.00	2009-3-17	2015-9-16	否
四川国栋建设集团有限公司、王春鸣个人	本公司	100,000,000.00	2010-6-29	2011-6-28	否

### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	四川国栋建设集团有限公司		888,777.07
其他应付款	王春鸣		38,437.76
其他应付款	四川国栋建设集团有限公司	28,623,346.47	44,754,617.04
其他应付款	四川鹏诚投资担保有限公司		2,100,000.00

### 七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

### 八、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

1、2010 年 4 月 14 日，经第六届董事会第十七次会议决议，本公司 2010 年拟实施资本公积转增股本，以资本公积向股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本 45,552.00 万股。经 2010 年 5 月 8 日股东大会批准，于 2010 年 7 月 8 日除权。

2、2010 年 4 月 14 日经公司第六届董事会第十七次会议决议，2009 年利润分配方案（预

案)为向全体股东每 10 股派 1.00 元(含税),经 2010 年 5 月 8 日股东大会批准,于 2010 年 7 月 8 日除权,现金红利发放日为 2010 年 7 月 15 日。

3、本报告期无其他资产负债表日后事项

## 十、其他重要事项

### 1、企业合并

本报告期无企业合并事项。

### 2、其他

①、双流县国家税务局已书面确认了本公司属于财税[2009]148 号文件规定纳税人,2009 年度中、高密度纤维板和刨花板、农作物秸秆板应享受增值税即征即退的税收优惠政策。

②、公司向辛北尔康普机械设备和成套制造有限公司和德国迪芬巴赫机械制造有限公司购买 67 万立方/年高/中密度纤维板三条生产线,目前正处于安装阶段。

③、公司控股子公司四川广元国栋建设新材有限公司的刨花板生产厂因设备老化,尤其在 5.12 大地震遭受了严重破坏后,通过长期的抢修也无法恢复正常生产和经营。加之该生产线由于历史原因现已处于市中心,环保达标排放要求也不能满足城市中心集中居住区的现行环保标准要求。为彻底解决这一历史难题,支援广元的经济发展和市区的旧城改造,四川广元国栋建设新材有限公司目前仍处于停产,拟将工厂迁至工业集中区进行异地技改。公司第六届第十二次董事会会议通过控股子公司四川广元国栋建设新材有限公司拟投资 1.2 亿元技改升级建设一条 8 万立方米/年产量的高/中密度刨花板生产线。

④、四川国栋建设集团有限公司持有的本公司股权,除上述的为本公司贷款提供质押外,还将持有的本公司 2000 万流通股和限售流通股,为其他单位贷款质押给了南充市商业银行股份有限公司。

十一、母公司会计报表主要项目附注(期末数系指 2010 年 06 月 30 日、期初数系指 2009 年 12 月 31 日,本期数系指 2010 年 1-6 月、上期数系指 2009 年 1-6 月,金额单位:人民币元)

### 1、应收账款

①、应收款项分类如下:

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 (%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的	1,893,353.46	61.48	1,681,288.74	88.80	1,893,353.46	62.47	1,672,308.70	88.33

风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	1,186,474.71	38.52	116,636.81	9.83	1,137,548.52	37.53	116,636.81	10.25
合计	<u>3,079,828.17</u>	<u>100.00</u>	<u>1,797,925.55</u>	<u>58.38</u>	<u>3,030,901.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,788,945.51</u>	<u>59.02</u>

注：单项金额重大的应收账款系期末余额 50 万元以上（含）的应收账款，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应收款项系账龄三年以上且不属于单项金额重大的应收款项。

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账款：

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						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	108,769.65	3.53	47,724.89	146,539.00	4.83	73,269.50
4 至 5 年	759,088.08	24.65	608,068.12	738,876.32	24.38	591,101.06
5 年以上	1,025,495.73	33.30	1,025,495.73	1,007,938.14	33.26	1,007,938.14
合计	<u>1,893,353.46</u>	<u>61.48</u>	<u>1,681,288.74</u>	<u>1,893,353.46</u>	<u>62.47</u>	<u>1,672,308.70</u>

③、本报告期内无核销的应收账款。

④、本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

⑤、应收账款年末余额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
四川新港装饰工程有限公司	客户	317,164.00	4-5 年	10.30%
四川高标建设公司	客户	260,119.54	5 年以上	8.45%
关家营门建筑公司天奥项目部	客户	200,104.46	1-3 年	6.50%
金牛区瑞兴塑钢门窗加工经营部	客户	176,102.00	1 年内	5.72%
中国建筑装饰工程公司第二工程处	客户	129,890.31	4-5 年	4.22%
合计		<u>1,083,380.31</u>		<u>35.18%</u>

## 2、其他应收款

①、其他应收款按种类披露：

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	271,620,268.01	90.41	171,981.85	0.06	385,062,409.41	99.04	171,981.85	0.04
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	1,339,700.16	0.49	1,117,148.54	83.39	1,339,700.16	0.34	1,089,738.03	81.34
其他不重大其他应收款	1,987,354.29	9.10	218,529.64	0.87	2,397,222.28	0.62	218,529.64	9.12
合计	<u>274,947,322.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,507,660.03</u>	<u>0.55</u>	<u>388,799,331.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,480,249.52</u>	<u>0.38</u>

注：单项金额重大的其他应收款系期末余额 50 万元以上（含）的应收款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系账龄三年以上且不属于单项金额重大的应收款项。

②、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
四川省南充国栋林产科技有限公司	255,462,315.28			母公司与子公司往来款项不计提坏账准备
应收增值税即征即退款	13,718,315.65			预计能全额收回，未计提坏账准备
保证金	1,381,803.20	119,090.16	5.00%-15.00%	按预计发生坏账金额计提
往来款	1,057,833.88	52,891.69	5.00%	按预计发生坏账金额计提
合计	<u>271,620,268.01</u>	<u>171,981.85</u>		

③、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	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						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	239,880.67	0.09	124,590.87	318,550.22	0.08	

4 至 5 年	493,520.78	0.18	386,258.96	453,435.09	0.12	362,748.07
5 年以上	606,298.71	0.22	606,298.71	567,714.85	0.15	567,714.85
合计	<u>1,339,700.16</u>	<u>0.49</u>	<u>1,117,148.54</u>	<u>1,339,700.16</u>	<u>0.35</u>	<u>1,089,738.03</u>

③、本报告期内无核销的其他应收款。

④、本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况。

⑤、其他应收款年末余额前五名列示如下：

欠款单位	与本公司关系	金额	年限	占期末其他应收款余额的比例 (%)	款项性质
四川省南充国栋林产科技有限公司	子公司	255,462,315.28	1 年以内	92.91	往来款
双流县国税局		13,718,315.65	1 年以内	4.99	增值税即征即退款
中华人民共和国洋山海关驻市内办事处		881,803.20	1 年以内	0.32	保证金
双流县城建局		500,000.00	2-3 年	0.18	保证金
李金凤	公司职工	330,922.50	1 年以内	0.12	往来款
合计		<u>270,893,356.63</u>		98.53	

⑥、应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
四川省南充国栋林产科技有限公司	子公司	255,462,315.28	92.91
合计		<u>255,462,315.28</u>	<u>92.91</u>

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
成都升泰物业管理有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00	95	95				

四川广元国栋建设新材料有限公司	成本法	70,200,000.00	70,200,000.00		70,200,000.00	90	90			
四川南充国栋林产科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100			
成都国栋南园投资有限公司	成本法	161,536,700.00	161,536,700.00		161,536,700.00	100	100			
合计		<u>266,486,700.00</u>	<u>266,486,700.00</u>		<u>266,486,700.00</u>					

#### 4、营业收入、营业成本

##### ①、营业收入、营业成本：

项目	本期数	上期数
主营业务收入	254,069,110.49	254,064,505.08
其他业务收入	4,696,789.04	3,852,806.44
营业成本	215,794,268.06	220,675,698.28

##### ②、主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	219,069,110.49	181,863,759.94	185,055,396.78	156,564,228.80
建筑施工业	35,000,000.00	30,450,000.00	69,009,108.30	60,030,000.00
合计	<u>254,069,110.49</u>	<u>212,313,759.94</u>	<u>254,064,505.08</u>	<u>216,594,228.80</u>

##### ③、主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
板材销售	219,069,110.49	181,863,759.94	185,055,396.78	156,564,228.80
工程施工	35,000,000.00	30,450,000.00	69,009,108.30	60,030,000.00
合计	<u>254,069,110.49</u>	<u>212,313,759.94</u>	<u>254,064,505.08</u>	<u>216,594,228.80</u>

##### ④、主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	254,069,110.49	212,313,759.94	254,064,505.08	216,594,228.80
合计	<u>254,069,110.49</u>	<u>212,313,759.94</u>	<u>254,064,505.08</u>	<u>216,594,228.80</u>

## ⑤、公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	76,282,770.51	29.48%
第二名	35,000,000.00	13.53%
第三名	19,082,722.74	7.37%
第四名	16,443,626.84	6.35%
第五名	8,999,977.65	3.48%
合计	155,809,097.74	60.21%

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	23,045,104.90	19,808,611.13
加: 资产减值准备	36,390.55	-3,713,960.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,248,248.99	22,034,953.60
无形资产摊销	1,639,690.86	1,639,690.86
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)	4,356,263.68	4,083,383.30
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	74,384,461.57	71,973,537.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	51,346,591.12	-73,139,241.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-98,618,253.63	-18,751,281.31
其他		890,255.41
经营活动产生的现金流量净额	<u>80,438,498.04</u>	<u>24,825,948.64</u>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	127,806,072.44	230,583,299.83
减: 现金的期初余额	22,454,545.01	70,156,614.22
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	<u>105,351,527.43</u>	<u>160,426,685.61</u>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	817,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		



采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,797.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	837,197.38	

## 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	1.86%	0.049	0.049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79%	0.048	0.048

注：每股收益按 2010 年转增股本后总股本 455520000 股计算

### 十三、财务报表的批准

本公司财务报表于 2010 年 7 月 14 日经第六届董事会第二十一次会议批准对外公布。

四川国栋建设股份有限公司

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作的公司负责人：曾武

公司会计机构负责人：曾武

二〇一〇年七月十五日

八、备查文件目录

- (1)、载有公司法定代表人签名的公司 2010 年半年度报告全文；
- (2)、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (3)、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

四川国栋建设股份有限公司

董事长：王春鸣

二〇一〇年七月十五日