

**上海兰生股份有限公司**

**(600826)**

**2010年年度报告**



# 2011年3月5日

## 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 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、公司治理结构 .....	13
七、股东大会情况简介 .....	18
八、董事会报告 .....	19
九、监事会报告 .....	32
十、重要事项 .....	34
十一、财务报告 .....	38
十二、备查文件目录 .....	91

## 一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

公司全体董事出席董事会会议。

上海上会会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长张黎明、总经理张宏、财务总监姜静声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

公司不存在违反规定决策程序对外担保情况。

## 二、公司基本情况

### （一）公司信息

公司的法定中文名称	上海兰生股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	兰生股份
公司的法定英文名称	SHANGHAI LANSHENG CORPORATION
公司的法定英文名称缩写	LANSHENG
公司法定代表人	张黎明

### （二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨敏	
联系地址	上海市中山北二路1800号	
电话	021-51991608	
传真	021-33772731	
电子信箱	yangmin@lansheng.com	

### （三）基本情况简介

注册地址	上海市浦东陆家嘴东路161号2602室
注册地址的邮政编码	200120
办公地址	上海市中山北二路1800号

办公地址的邮政编码	200437
公司国际互联网网址	http://www.lansheng.com
电子信箱	mail @lansheng.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海证券交易所及公司董事会办公室

(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	兰生股份	600826	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993年12月22日
公司首次注册登记地点		上海市中山北一路1230号
最近变更	公司变更注册登记日期	2006年9月30日
	公司变更注册登记地点	上海市浦东陆家嘴东路161号2602室
	企业法人营业执照注册号	3100001050029
	税务登记号码	国税沪字310115132230086
	组织机构代码	13223008-6
公司聘请的会计师事务所名称		上海上会会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所名称办公地址		上海市威海路755号文新报业大厦20楼

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 本年度主要财务数据

(单位：元；币种：人民币)

1、营业利润	104,893,484.34
2、利润总额	106,216,542.63
3、归属于上市公司股东的净利润	92,304,506.69
4、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,499,194.16
5、经营活动产生的现金流量净额	7,135,893.01

#### (二) 扣除非经常性损益项目及金额：

(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	139,195.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	140,715.00
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	95,937,358.38
其他营业外收支净额	1,183,863.10
减：所得税影响	17,581,204.82
减：少数股东损益	14,614.32
合计	79,805,312.53

#### (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	2010年	2009年	本期比上年同期增减(%)	2008年
营业收入	1,391,978,573.75	1,458,064,130.38	-4.53	1,814,888,716.22
利润总额	106,216,542.63	8,325,524.50	1175.79	571,517.80
归属于上市公司股东的净利润	92,304,506.69	10,655,599.49	766.25	8,201,050.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,499,194.16	-5,901,445.88	不适用	-10,971,997.31
经营活动产生的现金流量净额	7,135,893.01	-11,775,196.96	不适用	63,544,324.96
	2010年末	2009年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008年末
总资产	2,560,178,195.68	3,581,312,073.77	-28.51	1,555,236,419.14
所有者权益(或股东权益)	1,922,599,010.49	2,631,982,376.15	-26.95	1,057,543,346.32

主要财务指标	2010年	2009年	本期比上年同期 增减(%)	2008年
基本每股收益(元/股)	0.33	0.04	725.00	0.03
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.04	725.00	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	-0.02	不适用	-0.04
加权平均净资产收益率(%)	3.45	1.00	增加了2.45个百分点	0.72
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	0.47	-0.56	增加了1.03个百分点	-0.96
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.03	-0.04	不适用	0.23
	<b>2010年末</b>	<b>2009年末</b>	<b>本期末比上年同期 末增减(%)</b>	<b>2008年末</b>
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.86	9.39	-26.94	3.77

(四) 采用公允价值计量的项目

(合并报表, 单位: 元)

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
1、交通银行	2,972,262.15	2,003,334.56	-968,927.59	68,346.10
2、处于限售期的上市公司股票: 海通证券	2,957,673,177.67	1,854,254,000.00	-1,103,419,177.67	136,520,532.78
合计	2,960,645,439.82	1,856,257,334.56	-1,104,388,105.26	136,588,878.88

说明:

1、公司持有的海通证券股份于2010年11月8日上市流通, 其公允价值计量以报告期末海通证券收盘价进行计算。

2、报告期内公司减持了海通证券10,565,872股, 出售均价为每股10.47元。截止2010年12月31日, 公司持有海通证券192,350,000股。

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

1、报告期内公司股份总数未发生变化。

2、股本结构变化情况：

公司股份变动情况表

(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									
1、国家持股	119189372	42.50				-119189372	-119189372	0	0
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人 持股									
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、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	161238820	57.50				+119189372	+119189372	280428192	100
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	280428192	100						280428192	100

### 1、股份变动的批准情况：

本次股份变动，系根据2006年1月9日召开的公司股权分置改革相关股东会议通过的股权分置改革方案，安排上海兰生(集团)有限公司（以下简称“兰生集团”，

代表国家持有股份)持有的有限售条件股份第三次转为无限售条件的流通股。

## 2、股份变动的过户情况

2010年1月19日兰生集团持有的有限售条件股份第三次转为无限售条件的流通股,本次转为无限售条件的流通股为119,189,372股,相关过户手续已于2010年1月19日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。至此,兰生集团持有的兰生股份股票,为全流通股股票。

限售股份变动情况:

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
兰生集团	119,189,372	119,189,372	0	0	—	—
合计	119,189,372	119,189,372	0	0		

## (二) 证券发行与上市情况

1、报告期末为止的前三年,公司未发行股票、公司债券及其他衍生证券。

2、报告期内,公司未发生送股、转增股本、非公开发行股票等情况,股份总数未发生变化。

## (三) 股东情况介绍

### 1、股东数量和持股情况:

(单位:股)

报告期末股东总数		19,175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	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海兰生(集团)有限公司	国有股东	52.17	146,309,393	-922,799	0	无
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	2.14	6,000,000	+6,000,000	0	未知
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.97	2,714,649	+2,714,649	0	未知
顾育军	境内自然人	0.90	2,518,030	+183,190	0	未知
华润深国投信托有限公司—睿信3期证券投资集合信托	其他	0.72	2,010,000	-590,000	0	未知
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	0.71	2,000,000	+2,000,000	0	未知
华润深国投信托有限公司—睿信证券投资集合资金信托计划	其他	0.68	1,900,000	-980,000	0	未知



华润深国投信托有限公司—睿信2期证券投资集合信托	其他	0.55	1,547,846	-372,154	0	未知
华润深国投信托有限公司—睿信4期证券投资集合信托	其他	0.47	1,330,000	-360,000	0	未知
许世甫	境内自然人	0.37	1,045,599	+327,650	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	年末持有无限售条件股份数量			股份种类		
上海兰生(集团)有限公司	146,309,393			人民币普通股		
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	6,000,000			人民币普通股		
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	2,714,649			人民币普通股		
顾育军	2,518,030			人民币普通股		
华润深国投信托有限公司—睿信3期证券投资集合信托	2,010,000			人民币普通股		
中国工商银行——广发大盘成长混合型证券投资基金	2,000,000			人民币普通股		
华润深国投信托有限公司—睿信证券投资集合资金信托计划	1,900,000			人民币普通股		
华润深国投信托有限公司—睿信2期证券投资集合信托	1,547,846			人民币普通股		
华润深国投信托有限公司—睿信4期证券投资集合信托	1,330,000			人民币普通股		
许世甫	1,045,599			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	华润深国投信托有限公司所属四个睿信证券投资集合信托存在关联关系。上海兰生(集团)有限公司与表列的其他股东无关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司无法确定其他股东是否有关联关系或一致行动人关系。					

上海兰生(集团)有限公司代表国家持有股份,年初持有本公司股份147,232,192股,报告期内减持922,799股,减持股份占公司总股本0.33%;年末持有146,309,393股,占总股本52.17%;报告期持有的股票未发生质押、冻结等情况。

## 2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件:无

公司无战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况。

## 3、公司控股股东情况:

控股股东名称:上海兰生(集团)有限公司

法定代表人:张黎明

注册资本:人民币55,916万元

成立日期:1994年12月29日

主要经营业务或管理活动：国有资产经营管理，开展各类贸易业务，兴办工业、科技、商业、房地产业及其他第三产业，开展海内外投资业务，经商务部批准的进出口业务。

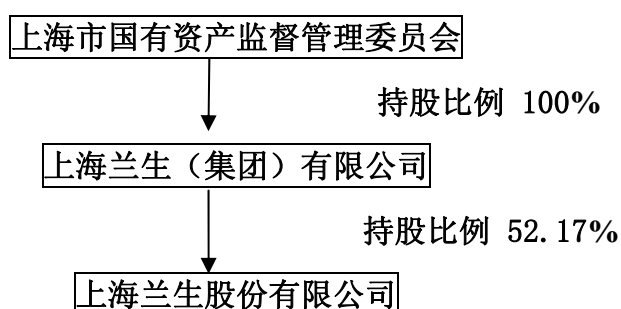
#### 4、实际控制人情况：

实际控制人名称：上海市国有资产监督管理委员会

成立日期：2003年8月

5、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

6、公司与实际控制人之间的产权和控制关系的方框图：



7、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、高级管理人员基本情况

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
张黎明	董事长	男	59	2009-06-12	2012-06-11	0	0		--	是
汤建华	副董事长	男	53	2009-06-12	2012-06-11	0	0		--	是
张健鑫	副董事长	男	48	2009-06-12	2012-06-11	0	0		--	是
葛美华	董事	女	45	2009-06-12	2012-06-11	0	0		--	是
金燕萍	董事	女	55	2009-06-12	2012-06-11	0	0		--	是
张宏	董事、总经理	男	50	2009-06-12	2012-06-11	0	0		30	否
宣国良	独立董事	男	69	2009-06-12	2012-06-11	0	0		4	否
蒋青云	独立董事	男	46	2009-06-12	2012-06-11	0	0		4	否
单喆懿	独立董事	女	38	2009-06-12	2012-06-11	0	0		4	否
陈怀青	监事会主席	男	58	2009-06-12	2012-06-11	0	0		30	否

戴继雄	监事	男	51	2009-06-12	2012-06-11	0	0		--	是
蔡期立	监事	男	59	2009-06-12	2012-06-11	1400	1400		--	是
凌晨	监事	男	40	2009-06-12	2012-06-11	0	0		21	否
陈晞	监事	女	53	2009-06-12	2012-06-11	0	0		15	否
陈小宏	副总经理	男	41	2009-06-12	2012-06-11	0	0		21	否
严政	副总经理	男	52	2009-06-12	2012-06-11	0	0		21	否
姜静	财务总监	女	45	2009-06-12	2012-06-11	0	0		21	否
杨敏	董事会 秘书	男	50	2009-06-12	2012-06-11	0	0		13	否
合计									184	

注：公司未实行股权激励，董事、监事和高级管理人员未持有公司股票期权或被授予限制性股票。

## （二）董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### 1、董事主要工作经历

**张黎明**，董事长，最近5年任上海兰生（集团）有限公司党委书记、董事长。

**汤建华**，副董事长，最近5年任上海兰生（集团）有限公司党委副书记、董事、总裁。

**张健鑫**，副董事长，最近5年任上海兰生（集团）有限公司副总裁，2006年4月至2008年3月期间兼任上海兰生股份有限公司党委书记。

**葛美华**，董事，最近5年任上海兰生（集团）有限公司党委书记助理、监事、人力资源部总经理、直属党总支书记。

**金燕萍**，董事，最近5年任上海兰生（集团）有限公司总裁助理、投资管理部总经理。

**张宏**，董事、总经理，最近5年先后任上海市轻工业品进出口有限公司总经理、上海兰生股份有限公司总经理。

**宣国良**，独立董事，最近5年任上海交通大学管理学院教授、博士生导师、战略与竞争力研究中心主任、上海市投资学会理事、上海市人民政府参事。

**蒋青云**，独立董事，最近5年任复旦大学管理学院市场营销系主任，上海财经大学现代市场营销研究中心特约研究员，2006年兼任中国市场学会常务理事。

**单喆懿**，独立董事，最近5年任上海国家会计学院副教授，兼任上海市电信公司财务顾问。

### 2、监事主要工作经历

陈怀青，监事会主席，最近5年先后任上海市医药保健品进出口公司党委书记、副总经理、上海兰生股份有限公司党委书记。

戴继雄，监事，最近5年先后任上海复星高科技（集团）有限公司财务、审计副总监、上海兰生（集团）有限公司财务副总监、财务金融部总经理。

蔡期立，监事，最近5年任上海兰生（集团）有限公司党群工作部主任、战略发展部副总经理。

凌晨，监事，最近5年先后任上海兰生股份有限公司人力资源部经理、党委副书记兼纪委书记。

陈晞，监事，最近5年任上海兰生股份有限公司法律监审部主任、总经理办公室主任。

### 3、高级管理人员：

张宏，总经理，最近5年先后任上海市轻工业品进出口有限公司总经理、上海兰生股份有限公司总经理。

陈小宏，副总经理，最近5年先后任上海兰生股份有限公司投资管理部经理助理、投资管理部经理、上海兰生股份有限公司副总经理。

严政，副总经理，最近5年先后任上海兰生鞋业有限公司副总经理、党总支书记、上海兰生股份有限公司副总经理。

姜静，财务总监，最近5年先后任上海华源企业发展进出口有限公司财务部总会会计师、上海华源企业发展股份有限公司财务部经理、上海兰生股份有限公司财务总监。

杨敏，董事会秘书，最近5年任上海兰生股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任。

### 4、在股东单位任职的董事、监事情况：

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否在股东单位领取报酬、津贴
张黎明	上海兰生(集团)有限公司	董事长	2003-目前	是
汤建华	上海兰生(集团)有限公司	总裁	2005-目前	是
张健鑫	上海兰生(集团)有限公司	副总裁	2004-目前	是
葛美华	上海兰生(集团)有限公司	党委书记助理	1998-目前	是

金燕萍	上海兰生(集团)有限公司	总裁助理	1998-目前	是
戴继雄	上海兰生(集团)有限公司	财务副总监	2006-目前	是
蔡期立	上海兰生(集团)有限公司	党群工作部主任	2001-目前	是

#### 5、在其他单位任职的董事、监事情况：

姓名	其他单位名称	担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴
宣国良	上海交通大学管理学院	教授、博士生导师、主任	2002-目前	是
蒋青云	复旦大学管理学院	教授、市场营销系主任	2003-目前	是
单喆懋	上海国家会计学院	副教授	2004-目前	是

#### (三) 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

##### 1、报酬的决策程序：

董事会薪酬与考核委员会根据公司工资管理制度和岗位薪酬标准，提出新年度经营目标与奖励挂钩的初步方案，报董事会审议决定。

##### 2、报酬的确定依据：

董事、监事和高级管理人员的报酬由两部分组成：一部分是月度工资，按照公司制定的工资管理制度和岗位标准按月发放；另一部分是奖金，公司以年初制定的绩效考核办法，将董事、监事、高级管理人员的个人工作成绩与其分管的部门成绩挂钩，按季度考核；年终通过对其个人及其分管部门全年业绩的考核，核发年终奖。

经董事会六届十次会议审议确定，独立董事在本公司领取独立董事的津贴调整为每年5万元。

##### 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：

经考核并履行相关程序后支付，实际支付情况见“董事、监事、高级管理人员基本情况表”中“报告期内从公司领取报酬总额”。

##### 4、不在本公司领取报酬的情况：

董事、监事、高级管理人员中有7位不在本公司领取报酬，他们均在股东单位上海兰生（集团）有限公司领取报酬。不在本公司领取报酬人员名单：

姓名	职务
张黎明	董事长
汤建华	副董事长

张健鑫	副董事长
葛美华	董事
金燕萍	董事
戴继雄	监事
蔡期立	监事

#### (四) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内无董事、监事、高级管理人员变动情况。

#### (五) 公司员工数量、教育程度、专业构成及退休职工人数情况

##### 1、专业构成

专业岗位	人数	占职工比例%
外销人员	82	37.96
单证员	17	7.87
报关报检人员	5	2.31
财务人员	25	11.57
综合业务人员	4	1.85
行政管理人員	14	6.48
IT管理人员	4	1.85

##### 2、教育程度

学历	人数	占职工比例%
硕士	3	1.39
大学本科	70	32.41
大专	76	35.19
中专	24	11.11
其他	43	19.90
合计	216	100

公司现有各类技术职称者计118人，占员工总数54.63%，其中中级技术职称以上人员共计42人，占员工总数19.44%。

公司需承担费用的离退休职工为242人，公司每月用于离退休职工的费用合计约8.85万元。

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理情况

报告期内董事会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》中有关投资、担保权限的规定做了修订，使之更为完善和规范；还修订了《总经理工作实施细则》，对总经理在业务中的权限进行了符合实际情况的修改。

董事会高度重视内幕信息及管理，制定了《内幕信息及知情人管理制度》，规定了内幕信息知情人及其范围，内幕信息管理措施及责任追究等，以加强内幕信息保密工作，防止相关人员利用内幕信息从事内幕交易，维护信息披露的公开、公平、公正原则；制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报重大差错的情形及相关处罚规定，以进一步提高年报信息披露的质量；审议通过了《应收款项风险管理及坏账准备计提管理规定》，其中按账龄分析法计提坏账准备的计提比例，比原来的规定有了不同程度的提高，对应收款项的风险管理将更为谨慎。

**关于股东与股东大会：**公司能按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，会前听取股东意见和建议，大会安排股东发言，充分发表自己的意见，按规定的程序对议案投票表决，行使股东权利。

**关于控股股东与上市公司关系：**公司控股股东能够按照有关规定行使股东权利并履行股东义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、业务和机构等方面均分开独立，公司没有为控股股东及其他关联单位提供担保，未发生控股股东占用上市公司资金的情况。

**关于董事和董事会：**董事会按照《公司章程》、《董事会议事规则》召集召开董事会会议，会议程序、会议记录、会议决议等符合法定要求和公司相关规定，全体董事能够根据公司和全体股东的利益开展各项工作，勤勉尽责，切实履行了自身职责和义务。

**关于监事和监事会：**监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》，本着对全体股东利益负责的原则，对公司董事及高级管理人员的履职情况进行监督，对公司财务报告、资产情况及其他重大事项进行检查，以降低公司的经营风险，维护了公司及股东的合法权益。

**关于绩效评价和激励约束机制：**董事会根据董事会薪酬与考核委员会的建议，

制订了经营者绩效目标考核方案，对公司经营班子实行绩效考评。

**关于信息披露与透明度：**公司建立了《信息披露管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》，能按证券监管部门的要求及时、准确、完整披露有关信息，在公司网站公布不涉及机密信息的经营管理、企业文化建设等情况，方便投资者从多方面了解公司。同时加强内幕信息管理，防止内幕交易。

**关于投资者关系管理：**公司设立了投资者热线电话，董事会办公室负责接待投资者的来电、来访，回答投资者的提问、咨询，在公司网站设立了投资者关系专栏，及时回复投资者的电子邮件。

**关于相关利益者：**公司充分尊重和维护债权人、职工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权利，与各利益相关者配合，在保持公司健康发展、实现股东利益最大化的同时，重视环境保护、节能减排，热心公益事业，与贫困村结对帮扶，积极承担社会责任。

## （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
张黎明	否	7	7	3	0	0	否
汤建华	否	7	7	3	0	0	否
张健鑫	否	7	7	3	0	0	否
葛美华	否	7	7	3	0	0	否
金燕萍	否	7	7	3	0	0	否
张宏	否	7	7	3	0	0	否
宣国良	是	7	5	3	2	0	否
蒋青云	是	7	7	3	0	0	否
单喆愨	是	7	4	3	3	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、本年度独立董事对公司有关事项未提出异议。



### 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

公司制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，从制度上保证独立董事依法履行职责，公司积极配合独立董事开展工作，提供工作所需资料。独立董事以认真负责的态度，按时出席董事会和股东大会，认真审阅会议资料，对需经董事会决策的事项，详细了解背景情况，研究有关资料，参与讨论并提供意见和建议；听取公司经理层的报告，了解经营管理情况和内控制度建设及执行情况，提出改进意见；听取财务总监关于财务状况和经营成果的报告，做好年报审议工作；检查公司的担保情况并发表审核意见，发挥了独立董事的监督作用。

### （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

1、业务：公司进出口业务系统独立、完整，公司的客户渠道、货源的生产与采购等，独立开展业务，与控股股东业务不交叉。

2、人员：公司的劳动、人事及工资管理体系独立，高级管理人员由董事会聘任并在本公司领取报酬，在控股股东单位不担任职务。职工由公司人事部门自主招聘和录用。

3、资产：公司的资产独立、完整，与控股股东产权关系清晰明确，独立拥有商标等无形资产。

4、机构：公司董事会、监事会独立运作，经营机构独立，自主设置内部机构，经营场所与控股股东不在同一地点。

5、财务：公司财务部门独立，具有独立的财务会计核算体系和财务管理制度，配备专业人员独立核算；拥有独立的银行帐户，依法独立纳税。

### （四）内部控制制度的建立与健全情况

#### 1、内部控制建设的总体方案

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规、规章的要求，制定公司的内部控制制度，内部控制的目标是保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展目标。

#### 2、内控制度的建立与健全及其实施情况

本年度公司制定了《公司内幕信息及知情人管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《应收款项风险管理及坏账准备计提管理规定》，修订了《总经理工作实施细则》。上述制度已经实施，凡内幕信息未公布时，相关人员严格保密，编制信息披露文件的人员要进行登记，并签署保密承诺；年报编制如有重大差错，将根据情况进行处罚；加强了应收账款管理，对其他不重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备，计提比例做了适当提高，降低了财务风险；对总经理工作细则中业务授权部分，做了符合实际的修改。

### **3、内部控制检查监督部门设置情况**

公司以法律监审部作为内部控制检查监督部门，在董事会及董事会审计委员会的指导下，开展内部控制检查监督工作。法律监审部配备审计人员、法律工作人员，对公司经营活动、财务管理是否合法合规进行检查。

### **4、内部监督和内部控制自我评价开展情况**

公司分别在半年度和年度结束后对内部控制制度执行情况进行检查监督，检查内容包括公司治理、内控制度建立健全、对子公司的控制、担保、融资、资产出售、关联交易等情况。法律监审部执行内部审计制度，对公司财务收支及经济活动进行审计和监督，对公司的重要合同，做合法性审核并作风险评估，防范法律、经济风险。在全面检查的基础上，法律监审部向董事会审计委员会提交内部控制检查监督报告，审计委员会在审议通过后，形成公司内部控制自我评估报告，提交董事会审议并做出决议。

### **5、董事会对内部控制有关工作的安排**

董事会总体负责内部控制有关工作，下设董事会审计委员会定期听取公司法律监审部的内部控制检查监督报告，在此基础上形成公司内部控制自我评估报告，董事会每年两次审议该报告，对公司存在的不足之处提出意见，要求公司有关部门建立健全相关制度，并督促执行。

### **6、与财务核算相关的内控制度完善情况**

报告期内公司制定了《应收款项风险管理及坏账准备计提管理规定》，其中对其他不重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备，计提比例做了适当提高，加强了财务风险管理。同时根据新形势修订了《内部资金管理办法》、《固定资产管理办法》、《费用支付审核制度》等，完善了与财务核算相关的内控制度。

## 7、内部控制存在的缺陷及整改情况

未发现公司内控存在重大缺陷。随着法规、规章的不断完善、企业经营方式的转型，公司将会面临新形势、新情况、新问题，公司将根据实际情况，建立健全内控制度，保证公司健康、安全、可持续发展。

### （五）高级管理人员的考评及激励情况

对高级管理人员的考核与激励，董事会在年初制定《公司2010年度经营责任书》，确定绩效考核办法，年终董事会通过业绩考核，确定是否扣除基本年薪，是否核发年终奖及确定具体数额。

### （六）公司未披露内部控制的自我评价报告。

### （七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

报告期内，公司制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，主要是针对年报信息披露中可能出现的有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或不良社会影响的情况，规定了差错责任的认定和追究以及责任的形式和种类，有利于提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内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。

## 七、股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

2010年5月26日上午，公司在上海市曲阳路1000号上海兰生大酒店三楼会议厅，以现场会议方式召开2009年度股东大会，出席会议的股东及股东代理人共40人，代表股份158,756,219股，占公司股份总数56.61%，本次会议由公司董事会召集，公司董事、监事、高级管理人员及上海市申达律师事务所律师出席了会议，会议的召开符合《公司法》及本公司章程的有关规定。经到会股东及其代表的审议，表决通过如下决议：

- 1、通过《2009年度董事会工作报告》。
- 2、通过《2009年度监事会工作报告》。
- 3、通过《关于2009年度计提资产减值准备的报告》。

4、通过《关于核销原计提减值准备的报告》。股东大会授权董事会按照国家有关规定办理上述核销原计提减值准备事宜。

5、通过《2009年度财务决算报告》。

6、通过《公司2009年度利润分配方案》：2009年度不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

7、通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。

8、通过《关于续聘上海上会会计师事务所有限公司的议案》。

本次股东大会上公司独立董事向大会作了2009年度述职报告。

本次股东大会决议公告刊登在2010年5月27日的《上海证券报》上。

## （二）临时股东大会情况

2010年11月30日上午，公司在上海市曲阳路1000号上海兰生大酒店三楼会议厅，以现场会议方式召开2010年临时股东大会，出席会议的股东及股东委托代理人共37人，代表股份157,836,056股，占公司股份总数56.28%。会议由公司董事会召集，公司董事、监事、高级管理人员及上海市申达律师事务所律师出席了会议，会议由张黎明董事长主持，会议的召开符合《公司法》及本公司章程的有关规定。会议审议通过了《关于部分减持海通证券的议案》。本次股东大会决议公告刊登在2010年12月1日的《上海证券报》上。

# 八、董事会报告

## 一、管理层讨论与分析

公司经营范围主要为自营和代理各类商品及技术的进出口业务、实业投资和资产管理等，出口商品主要有冶金设备、轻工业产品、文教体育用品等。

### （一）报告期内公司经营情况的回顾

2010年，世界经济总体进入复苏通道，但复苏势头不强，国际贸易外部需求增长空间有限，加上劳动力成本增加、原材料价格上涨，人民币继续升值，贸易保护主义愈演愈烈等一系列不利因素，企业面临巨大的经营压力。面对困难，董事会集体决策，促进企业转型发展，增加对高新医药行业的股权投资，适量减持金融资产，完善内控制度，提高公司治理水平，取得了一定的成效。

2010年公司进出口贸易海关统计总值24,218万美元,比上年减少10.36%,其中出口22,040万美元,同比减少1.07%。实现营业收入人民币13.92亿元,比上年减少4.53%。归属于上市公司股东的净利润9,230.45万元,比上年同期增长766.25%。

## **1、业务经营采取的主要措施**

### **(1) 促进经营方式转型,探索发展新模式**

公司以推进贸易方式转型为抓手,积极探索业务发展新模式,公司的转型发展已有起色:一是将原来主要依靠控股工厂提供货源,向依靠社会资源转变,外销业务同步转移,将生产基地移到成本较低的外地。二是按市场化运作方式筹建鞋类研发中心,我公司牵头组织工厂、客户,三方共同出资,按市场需求抓好开发设计,增强核心业务鞋类出口的竞争力。三是抓生产控制,派出技术人员对外地工厂的生产技术和质量进行监督控制,获得客户的信任。

### **(2) 以优质周到服务,牢牢吸引大客户**

公司在提高服务能级上下功夫,积极服务好工厂和外商两个对象,协调好各方关系,以专业、周到的优质服务,赢得了客户信任,2010年公司继续开展了对日本三菱日立的进出口业务,全年出口额达2,841万美元,同比增长114.25%。大力开展塑料制品的来料加工复出口业务,全年出口1,680万美元,同比增长26.22%。此外,服装、文教用品、家具、果酱等出口稳步发展,玩具业务成为新的增长点,全年出口662万美元,同比增长21.25%。

### **(3) 自营与代理并举,做大业务规模。**

公司努力抓好代理业务的拓展和管理,代理业务的客户数量和出口量有所增加,对代理业务的运营管理质量保持在较高水平。如对鞋业公司代理“焦点公司”向日本的出口额达到860多万美元,同比增长56%。

### **(4) 完善业务分析、预警及监管机制,加强风险控制。**

为保证业务正常运转,规避风险,公司在规范业务操作上加大力度,依托ERP管理系统,建立对重点客户、大额资金投放的业务风险评估机制;建立以三项费用为主要内容的营运质量分析预警机制,建立以预付款、应收帐款、出口退税为重点的“事前、事中、事后”的动态监管机制,对逾期未收回的,职能部门列表催收,业务主管监督执行。

### **(5) 适量减持海通证券。**

公司持有的海通证券至2010年11月8日解禁流通，2010年临时股东大会授权经理层依据市场情况减持不超过2,000万股的海通证券。截止到2010年12月31日，公司共出售海通证券1,056万股，出售均价每股10.47元。减持海通证券及收到海通年度分红，是本年度利润大幅提高的主要原因。

## 2、公司主营业务及其经营状况的分析

### (1) 主营业务分行业、分产品构成情况：

2010年度公司各主要行业收入、成本及营业利润率情况如下：（单位：人民币元）

行业名称	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(%)
外贸	1,377,051,220.24	1,317,588,253.39	4.32	-3.34	-3.14	-0.20
工业	10,237,348.24	8,909,838.64	12.97	-91.54	-92.52	11.47
其他	12,886,576.76	11,333,438.15	12.05	-3.91	5.87	-8.12
公司内行业间相互抵减	-8,196,571.49	-8,196,571.49				
合计	1,391,978,573.75	1,329,634,958.69	4.48	-4.53	-4.37	-0.16

### 公司主要出口商品(前5名)情况：

出口商品名称	销售金额(万美元)	占销售比例(%)	销售金额比上年增减(%)
机电产品	5,888	26.72	+22.03
鞋类	4,782	21.70	-25.33
纺织原料及制品	3,578	16.23	-4.62
塑料及其制品	1,680	7.62	+26.22
文教用品	886	4.02	+5.85

机电产品出口增长，主要是对日本三菱日立公司的机电产品出口同比大幅增加。鞋类商品出口减少，主要原因是市场需求下降，客户订单减少。塑料制品出口增加，主要是积极开展了塑料进料加工复出口的业务。

### (2) 主营业务出口地区销售情况：

地 区	销售金额（万美元）	占销售比例（%）	销售金额比上年增减（%）
北美洲	7,442	33.77	-10.89
亚 洲	7,754	35.18	+2.06
欧 洲	4,113	18.66	-11.20
南美洲	2,029	9.21	+137.14
非 洲	358	1.62	-26.34
大洋洲	345	1.57	-3.59

对南美洲出口大幅增长，主要是对巴西的机电产品出口大幅增加。对北美洲出口下降，主要是对美国的鞋类出口减少。对欧洲出口下降主要是对德国的医疗仪器出口减少。

### （3）主要供应商、客户情况

1、本期公司向前五名供应商合计的采购金额为25,484.52万元，占年度采购总额的比重为19.17%。

2、本期公司向前五名客户合计的销售额为31,356.21万元，占公司销售总额的比重为22.53%。

### 3、报告期公司资产构成与上年度同比发生重大变动情况

本报告期末公司资产总额256,017.82万元，比上年末358,131.21万元减少102,113.39万元，减幅28.51%；负债总额63,800.16万元，比上年末94,510.22万元减少30,710.06万元，减幅32.49%；年末净资产（不含少数股东权益）为192,259.90万元，比上年末263,198.24万元减少70,938.34万元，减幅26.95%。

报告期内资产构成同比发生重大变化的主要有：

货币资金余额29,880.03万元，同比增加97.20%，主要原因是本期公司出售海通证券股权收款及收到海通证券分配2009年度股利款；

应收账款余额1,726.97万元，同比减少63.85%，主要原因是本期公司收款情况较好；

预付款项余额6,091.92万元，同比减少37.72%，主要原因是本期公司代理出口大型设备预付款收到发票结转；

可供出售金融资产余额185,625.73万元，同比减少37.30%，主要原因是本期公司出售部分海通证券股权以及期末按市价调整公允价值所致；

在建工程较2010年年初增加31.01万元，主要原因是公司新设打样中心新增待安装设备；

长期待摊费用较2010年年初增加343.70万元，主要原因是公司新租赁办公楼发生装修费用，从2011年起按5年平均摊销结转；

预收款项余额7,849.90万元，同比减少31.78%，主要原因是本期公司代理出口大型设备预收款结转收入；

应付职工薪酬余额36.94万元，同比减少71.83%，主要原因是本期公司下属上海文泰运动鞋厂对职工进行了安置，结转工资所致；

应交税费余额1,980.90万元，同比增加1,832.02万元，主要原因是历年可弥补亏损5年期满，本期公司计提当年所得税费用；

递延所得税负债余额38,216.70万元，同比减少43.01%，主要原因是受公司可供出售金融资产期末公允价值变动的影响；

资本公积余额146,679.57万元，同比减少35.34%，主要原因是受到公司可供出售金融资产期末公允价值变动影响；

少数股东权益余额-42.24万元，同比减少464.98万元，主要原因是本期控股子公司发生亏损，导致少数股东享有的权益相应减少。

#### **4、主要财务数据同比发生重大变化情况**

报告期内归属于母公司的净利润9,230.45万元，比上年度1,065.56万元增加8,164.89万元，增幅766.25%。

财务费用本期金额-91.56万元，同比增加171.17万元，主要原因是公司以外币计价的资产负债受到汇率波动影响；

资产减值损失本期金额1,218.04万元，同比减幅32.80%，主要原因是2009年度公司对部分经诉讼后仍未收回的应收款项及发出材料款计提了全额准备，下属工厂根据实际情况也对流转较慢预计存在损失的原材料及库存商品计提了存货跌价准备，本期按调整后的应收款项坏帐准备的计提比例计提；

投资收益14,665.59万元，同比增加了448.05%，主要原因是本期公司出售海通证券股权取得投资收益以及收到海通证券分配股利增加；

营业外收入本期金额166.35万元，同比减少84.08%，主要原因是2009年度公司收到奖励金及发生债务重组收益，本期无该类事项；



所得税费用本期金额1,856.19万元,同比增加1,908.60万元,主要原因是历年可弥补亏损5年期满,本期公司计提当年所得税费用所致;

少数股东损益本期金额-464.98万元,同比减少284.39万元,主要系下属控股子公司本期经营亏损增加。

## 5、公司现金流量构成情况

报告期内现金及现金等价物2010年度净增加额为14,758.65万元,比上年度-824.58万元增加15,583.23万元。现金流量构成同比发生重大变化的主要有:

经营活动产生的现金流量净额为713.59万元,同比增加1,891.11万元,主要原因是公司下属虹桥鞋厂支付给职工的安置费用随着工厂的清理进度大幅减少;

投资活动产生的现金流量净额为14,020.32万元,同比增加12,454.65万元,主要原因是公司出售海通证券股权取得现金以及收到海通证券分配股利增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额为-40.26万元,同比增加1,332.63万元,主要原因是上年同期偿还银行贷款,本期无该类事项。

## 6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(单位:万元)

	业务性质	主要产品	注册资本	本公司持股比例%	总资产	净资产	净利润
<b>1、主要控股公司</b>							
上海兰生鞋业有限公司	商贸	鞋类	8,000	100	9427.29	3,671.08	-4,491.54
上海兰生文体进出口有限公司	商贸	文体用品	3,000	100	7,648.36	2,964.33	-13.5
上海兰生泓乐进出口有限公司	商贸	乐器	1,000	100	3,592.51	1,110.99	88.42
上海兰生体育用品有限公司	商贸	体育用品	1,000	100	2,309.62	1,033.24	4.09
上海兰生虹桥鞋业有限公司	制造	胶鞋	1,820	70	2,446.89	1,987.23	-244.88
上海大博文鞋业有限公司	制造	鞋类	USD730	72.3	983.49	-307.02	-68.77
<b>2、主要参股公司</b>							
上海兰生房产实业有限公司	房地产	开发,管理	11,373.45	48	56,261.42	17,103.41	2,042.76
上海兰生国健药业有限公司	医药	投资、药物研发	41,000	34.65	48,408.36	47,601.56	8,138.85

来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况: (单位:万元)

公司名称	所占权益%	主营业务收入	主营业务利润	净利润	本期贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重%
上海兰生房产实业有限公司	48	10,198.65	6,761.69	2,042.76	980.52	10.62

## （二）对公司未来发展的展望

### 1、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2011年，公司外贸主营业务面临的外部环境依然艰难，据研究机构预计，2011年世界经济回升缓慢，贸易保护主义仍是一些国家排斥外来商品的重要手段，不利于国际贸易的发展。国内实施从紧的货币政策，人民币继续升值等因素，对出口形成压力。劳动密集型产业向内地转移，对公司开展业务带来不便。轻工外贸行业经营对业务人员的专业技术水平要求不高，进入门槛低，竞争激烈。但轻工类产品的生产与出口是我国的强项，产品质量稳定，具有价格优势，鞋类、纺织品、塑料制品、文教用品等是日常消费品，轻工产品的出口空间依然存在。

公司投资参股的抗体类生物制药企业中信国健药业股份有限公司，在国内属于新兴行业，技术水平国内领先，产品价格比同类进口药物具有明显的竞争优势，产品具有广阔的市场前景。

公司投资参股的证券类企业海通证券股份有限公司，系稳健的证券类上市公司，近年业务规模不断扩大，业绩稳定。

公司投资的上海兰生房产实业有限公司，主要经营兰生大厦的租赁业务。上海地区甲级写字楼租赁需求平稳，兰生大厦租赁收入稳定。

### 2、新年度经营计划

公司董事会将增强决策的前瞻性和科学性，加大公司业务转型的力度，使公司加快向现代贸易企业转变，提升公司的核心竞争力。同时，研究发掘新经济增长点，提高公司的综合盈利能力。

#### （1）加大业务转型力度，形成发展新模式。

董事会要通过多种途径，加大公司外贸业务转型力度，探索建立起符合现代贸易企业要求的发展模式，一是继续实施产业梯度转移，加强与内地工厂的合作，派驻技术骨干，保证质量，降低成本，增强竞争力；二是以研发设计为抓手，紧跟市场潮流，吸引客户，充分利用公司的资金、技术、人才优势，大力整合现有鞋类品牌资源，尽快形成推动出口业务的合力；三是以客户为中心，提供增值服务，密切

与客户、工厂的联系和交流，信息共享，反应快速，体现出专业外贸公司的业务水平，做大做强贸易主营业务。

#### （2）深化公司治理，防范各类风险。

董事会要深化公司治理，按照《企业内控制度基本规范》，结合公司实际情况进一步建立健全内部控制制度，决策建立在科学分析、充分论证的基础上，发展战略建立在自身实际情况及对市场前瞻性研究的基础上。业务方面，由于新的做法层出不穷，隐含的风险越来越多，公司要结合ERP风险管理体系的不断完善，对诸如预付款风险、应收账款风险、核销风险、退税风险等进行有效控制，堵住管理上的漏洞，保障业务安全运行。

#### （3）拓展业务新领域，争取形成新亮点。

公司已形成外贸、金融、医药、房产等四大领域资产，董事会责成经营班子对现存资产进行评估，探讨如何盘活资产，不断增值。公司将广开思路，积极寻找合适的项目，特别是关注符合国家政策导向的行业，在条件成熟时，通过资产运作等多种形式，引入相关优质资产或具有发展潜力的资产，优化资产结构，增强公司资产的盈利能力，提升公司的整体价值。

#### （4）适量减持金融资产

公司将根据股东大会的决议，本着股东利益最大化的原则，适量减持部分海通证券，获得溢价收益。

### 3、公司发展面临的风险与对策措施

公司主营国际贸易，其中出口业务约占进出口贸易总额九成，经营过程中可能面临如下风险：（1）市场风险：公司的主要出口地分布在美国、日本、欧盟，进入2011年以来，发达国家和地区的经济回升缓慢，需求不足。因上海地区商务成本提高，一些客户将加工业务转移到外地企业，分流了公司业务。（2）汇率风险：人民币升值的趋势未变，压缩了公司盈利空间。（3）税率风险：国家为发展绿色经济，一些不符合节能环保的产品，出口退税率可能面临下调的风险。

公司将采取多种措施，尽可能减少风险对公司的影响：

针对市场风险，以专业、优质、周到的服务，维护好老客户，吸引新客户；随着客户订单向外地转移，将生产功能同步移向外地，以降低成本，增强竞争力。

针对汇率风险，密切跟踪汇率走势，业务洽谈时充分考虑人民币升值因素，尽可能避免人民币升值对我方的不利影响，代理合同中明示我方规避汇率风险的条款；同时采取出口押汇、远期结汇等金融工具，规避汇率风险。

针对出口退税率下调风险，积极调整出口产品结构，促进产品升级换代、节能环保。

## 二、公司投资情况 （单位：元）

报告期内投资额	10,214,573.50
投资额增减变动数	10,214,573.50
上年同期投资额	0
投资额增减幅度(%)	—

### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
上海中信国健药业股份有限公司	生产并销售抗体类药物“益赛普”及“欣美格”。	0.73	详见非募集资金投资情况。
交通银行股份有限公司	银行业务	微小	详见非募集资金投资情况。

#### 1、报告期内公司无使用募集资金投资情况

#### 2、非募集资金投资情况：（单位：万元）

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
上海中信国健药业股份有限公司	1000	中信国健增资已经完成。	—
交通银行股份有限公司	21.46	交通银行配股已经完成。	—
合计	1021.46		—

##### （1）参与中信国健增资情况

经公司第六届董事会第六次会议审议批准，2010年6月公司投资人民币1,000万元，参股上海中信国健药业股份有限公司（以下简称中信国健）。

中信国健主要经营生物制品、基因工程产品、中西药业、生物试剂的研究、开发，目前生产与销售的抗体类药物“益赛普”在国内技术领先，销售快速增长。2010

年2月中信国健改制为股份有限公司，5月中信国健为经营需要增资扩股，引进战略投资者，本公司受邀为战略投资者。中信国健本次增资定价以经上海东洲资产评估有限公司评估后的中信国健整体价值为基准确定增资价格，每股增资价格为人民币2.69元，向本公司发行3,717,472股。

经本公司董事会六届七次会议批准，本公司以每股2.69元的价格认购中信国健3,717,472股，出资金额人民币1,000万元。

中信国健增资扩股后，总股本由450,000,000股增加至510,223,050股，其中：中信泰富占股份总额43.42%，兰生国健占41.69%（其中兰生股份持有兰生国健34.65%的股份，兰生集团持有兰生国健3.85%的股份），兰生股份占0.73%，其他投资者合计占14.16%。

### （2）参加交通银行配股情况

经本公司董事会六届五次会议批准，公司出资214,573.50元，参加交通银行2010年增资配股，以每股4.50元认购交通银行人民币普通股47,683股。

## 三、会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的原因及影响。

### 1、本报告期无重大会计政策变更

### 2、本报告期重大会计估计变更。

根据公司第六届董事会第五次会议决议通过的《上海兰生股份有限公司应收款项风险管理及坏账准备计提管理规定》，公司自2010年1月1日起对应收款项账龄组合计提坏账准备的比例进行了调整，其中：

账龄	原计提比例	会计估计变更后计提比例
1年以内	2%	5%
1-2年	5%	20%
2-3年	10%	50%
3年以上	20%	100%

该会计估计变更对财务报表影响如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
应收款项账龄组合计提坏账准备比例变更	董事会批准	应收账款	-9,197,855.93
		其他应收款	-2,326,655.12
		资产减值损失	11,524,511.05

		少数股东损益	-97,853.78
--	--	--------	------------

### 3、本报告期无重要会计差错更正。

## 四、董事会日常工作情况

### 1、报告期内董事会的会议情况及决议内容：

(1) 2010年3月4日，董事会召开第六届第四次会议，会议做出如下决议：通过2009年度董事会工作报告、2009年度计提资产减值准备的报告，2009年度财务决算报告、2009年度利润分配方案、公司2009年年度报告、公司2009年度内部控制自我评估报告、公司内幕信息及知情人管理制度、关于续聘上海上会会计师事务所有限公司的议案，同意公司2010年度融资计划。

会议还审议通过关于向光大银行上海分行申请综合授信的决议、关于向中国银行虹口支行申请综合授信的决议、关于向招商银行徐家汇支行申请综合授信的决议、关于向上海银行虹口支行申请综合授信的决议、关于同意向中国农业银行浦东分行申请综合授信的决议；关于同意为兰生鞋业等四家全资子公司贸易融资提供保证担保的决议。

相关决议公告刊登在2010年3月6日《上海证券报》上。

(2) 2010年4月27日，董事会召开第六届第五次会议，会议做出如下决议：同意公司2010年第一季度报告、关于核销原计提减值准备的报告、关于认购交通银行配股的报告、关于修改公司章程的议案、公司年报信息披露重大差错责任追究制度、应收款项风险管理及坏账准备计提管理规定、关于调整董事会提名委员会、薪酬与考核委员会人员结构的议案、关于召开2009年度股东大会的议案。

本次董事会决议公告刊登在2010年4月29日《上海证券报》上。

(3) 2010年5月10日，董事会以通讯方式召开第六届董事会第六次会议，会议做出如下决议：同意关于投资参股上海中信国健药业股份有限公司的决议。

(4) 2010年8月5日，董事会召开第六届第七次会议，会议做出如下决议：同意上海兰生股份有限公司2010年半年度报告及报告摘要、同意关于修改《总经理工作实施细则》的报告》、公司2010年上半年内部控制自我评估报告。

(5) 2010年10月21日，董事会以通讯方式召开第六届董事会第八次会议，会议做出如下决议：同意公司2010年第三季度报告、关于同意受让长城鞋业40%股权的决议。

(6) 2010年11月11日，董事会召开第六届第九次会议，会议做出如下决议：同意《关于部分减持海通证券的议案》、同意关于召开2010年临时股东大会的议案。本次董事会决议公告刊登在2010年11月12日《上海证券报》上。

(7) 2010年12月6日，董事会以通讯方式召开第六届董事会第十次会议，会议做出关于调整独立董事津贴标准的决议。

## **2、董事会对股东大会决议的执行情况**

2010年1月14日，根据公司股权分置改革相关股东会议通过的股权分置改革方案，在上海证券报公布了《上海兰生股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》，并办理相关手续，公司原非流通股股东上海兰生(集团)有限公司持有的有限售条件股份119,189,372股，于2010年1月19日转为无限售条件的流通股。本次解除限售条件是公司第三次安排有限售条件的流通股上市。至此，兰生集团持有的兰生股份股票，为全流通股。

## **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：**

公司制定了《董事会审计委员会工作实施细则》，对审计委员会的职责权限、议事规则等作了规定，之后在该实施细则中，增加了“年报工作规程”，对审计委员会委员在年报编制和披露过程中了解公司经营情况以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了进一步的规范，完善了审计委员会工作细则。

报告期内审计委员会听取公司经理层关于经营情况和财务状况的报告，认真仔细审阅了公司的各期定期报告，并发表意见和建议，发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用；每年两次听取公司内部控制监督检查报告，提出防范经营风险、财务风险的建议。

在2010年年报工作方面，审计委员会按照有关规定与审计师进行沟通。2011年2月17日审计委员会召开会议，对公司2010年度会计报告及上海上会会计师事务所注册会计师出具的初步审计意见进行了讨论，认为公司按照企业会计准则及中国证监会的有关规定编制的2010年度财务报告，客观地反映了公司的经营结果，会计师事务所为公司出具的标准无保留意见审计报告，真实地反映了公司的财务状况、经营结果及现金流量，同意将公司2010年度财务会计报告提交董事会审核。

审计委员会对上海上会会计师事务所从事2010年度公司审计工作做了总结，认为该事务所能客观、公正地提供审计服务，从会计专业角度促进公司规范运作，建

议公司续聘该事务所为本公司 2011 年会计审计机构，聘期为一年。

#### **4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告**

年初董事会薪酬与考核委员会根据公司工资管理制度和岗位薪酬标准，提出新年度经营目标与奖励挂钩的初步方案，形成《2010年度经营责任书》，报董事会审议决定。

#### **5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况**

报告期内，公司制定了《内幕信息及知情人管理制度》，其中专门列出“外报信息的管理”一节，健全了外部信息使用人管理制度。该制度规定：公司依据法律法规向外部信息使用人报送信息的，应将报送依据、报送对象、报送信息的类别、报送时间、对外部信息使用人保密义务的书面提醒情况、登记备案情况进行报备；依据法律法规向特定外部信息使用人报送相关信息，应严格控制未公开信息知情人范围，并以书面方式提醒可能涉及相关内幕信息的知情人注意保密。

#### **6、董事会对于内部控制责任的声明**

公司将按照有关法律法规的规定规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及所披露的信息真实、准确、完整，促进企业健康发展。

#### **7、内幕信息知情人管理制度的执行情况**

经公司自查，本年度未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前，利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司在编制定期报告时，对涉及信息的知情人进行登记备案，并签署保密承诺。编写及披露临时公告，知情人严格局限于相关董事、监事、高级管理人员及董事会秘书。

### **五、利润分配预案或资本公积金转增预案**

经上海上会会计师事务所有限公司审计，2010 年度本公司归属于母公司股东的净利润为 92,304,506.69 元，按《公司法》和本公司章程的规定，母公司本年度不提取法定盈余公积金，子公司按其公司章程规定也不提取法定盈余公积金，加期初未分配利润-78,967,468.75 元，本年度未分配利润为 13,337,037.94 元。为回报股东，董事会提出 2010 年度利润分配预案如下：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 280,428,192 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共派发现金股利 8,412,845.76 元。剩余未分配利润转入下一年度。

同时，根据公司情况，董事会提出资本公积金转增股本预案如下：以 2010 年 12



月 31 日公司总股本 280,428,192 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

## 六、前三年分红情况

鉴于2007—2009年度公司未分配利润为负数,根据《公司章程》的规定,公司未进行现金分红。

## 七、其他报告事项

公司选定的信息披露报刊未发生变更,为《上海证券报》、《中国证券报》,指定的信息披露网站为上海证券交易所网站。

# 九、监事会报告

## (一) 报告期内工作情况

2010年度监事会根据《公司法》、中国证监会有关规定及本公司章程的规定,本着对公司全体股东负责的精神,依法开展监督工作。

### 1、监事会会议情况

2010年监事会共召开四次会议,情况如下:

(1) 2010年3月4日,监事会召开第六届第四次会议,会议审议通过2009年度监事会工作报告、公司2009年年度报告、公司2009年度内部控制自我评估报告、公司内幕信息及知情人管理制度。

(2) 2010年4月27日,监事会召开第六届第五次会议,会议审议通过公司2009年第一季度报告、关于核销原计提减值准备的报告、关于修改《公司章程》的议案、公司年报信息披露重大差错责任追究制度、应收款项风险管理及坏账准备计提管理规定。

(3) 2010年8月5日,监事会召开第六届第六次会议,会议审议通过公司2010年半年度报告、公司2010年上半年内部控制自我评估报告、关于修改《总经理工作实施细则》的报告。

(4) 2010年10月21日,监事会召开第六届第七次会议,会议审议通过公司2010年第三季度报告。

### 2、主要工作情况

本年度监事会列席董事会召开的每一次会议，对董事会的召集、议事、表决等是否符合《公司法》、《公司章程》的规定进行监督；参加公司的各项重要活动，对董事、高级管理人员是否依法履行职责进行监督；听取董事会、经理层的报告，参与重要事项的讨论，发表意见或提出建议，促进公司规范运作。

监事会积极认真参与公司内部控制制度的建立与完善，督促落实内幕信息及知情人管理制度，防止内幕交易；完善公司年报信息披露重大差错责任追究制度，提高信息披露质量；修订应收款项风险管理及坏账准备计提管理规定，防范经营风险。监事会一年两次全面检查公司的担保、融资、公司治理、信息披露等情况，每个季度审议定期报告，发表书面审核意见。结合法律监审部的日常工作，检查公司的经营与财务状况，对高级管理人员行使监督职能。

## **（二）监事会对报告期有关事项的独立意见**

监事会就2010年度公司下列事项发表如下意见：

### **1、公司依法运作情况**

报告期内公司按照证券监管部门的有关规定修订了《公司章程》，制定了《公司内幕信息及知情人管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等，进一步健全了内部控制制度。公司的经营活动能遵守国家的法律法规及部门规章，接受财政、审计、税务、海关、商检等机构的依法监督，保证了公司经营合法合规。董事会及经营管理层决策程序合法，未发现董事、高级管理人员履行公司职务时违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

### **2、公司财务情况**

公司按照企业会计准则及中国证监会有关规定编制的2010年度财务报告，客观地反映了公司的经营结果，上海上会会计师事务所为公司出具的标准无保留意见审计报告，真实地反映了公司的财务状况、经营结果及现金流量。

### **3、关于出售资产**

经2010年临时股东大会批准，报告期内公司在股东大会授权范围内出售海通证券1,056万股，未发生超授权额度出售的情况。

### **4、关于关联交易**

报告期内与日常经营相关的关联交易系子公司因正常经营需要与关联方发生的零星采购，关联交易金额占全年总销售的比重极小，其内部审批按《公司章程》及

公司内部管理制度履行决策程序。关联交易以市场价格为基础，由双方协商确定，没有损害本公司的利益。

## 十、重要事项

### （一）诉讼事项

上海大博文鞋业有限公司（以下简称大博文）系本公司控股子公司，本公司持股72.30%。大博文诉上海美宝置业有限公司（以下简称美宝置业）、上海化学工业区金山分区发展有限公司厂房租赁合同纠纷案，本公司在2009年年度报告中的“未决诉讼”中作了披露。2010年12月25日，大博文收到上海市第一中级人民法院《民事调解书》〔（2009）沪一中民二（民）重字第2号〕，经法院主持调解，双方当事人自愿达成如下协议：（1）原告大博文与被告美宝置业双方于2006年6月15日签订的《厂房租赁合同书》予以解除；（2）被告美宝置业返还原告大博文保证金200万元、补偿大博文投入该项目的前期铺设管线等损失50万元，共计250万元；（3）原告大博文支付被告美宝置业租金共计600万元；（4）上述二、三项款项经折抵后，由原告大博文支付被告美宝置业350万元，该款项于本调解书生效后十日内一次性付清。（5）原告大博文放弃追究被告上海化学工业区金山分区发展有限公司连带责任的权利。（6）一审案件受理费375,223元，减半收取187,611.5元，由大博文负担；原二审案件受理费47,201元，退还大博文。（7）各方当事人就2006年6月15日《厂房租赁合同书》解除后的相关事宜全部了结，无其他争议。

上述事项对本公司2010年度经营结果无重大影响，公司于2010年12月28日在《上海证券报》披露了上述事项。

### （二）报告期内无企业破产重整事项。

### （三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况：

#### 1、持有其他上市公司股权情况

（单位：元）

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	516,102.20	微小	2,003,334.56	68,346.10	-650,762.87	可供出售金融资产	上市前认购
600837	海通证券	277,620,033.00	2.34%	1,854,254,000.00	136,520,532.78	-801,037,109.48	可供出售金融资产	上市前认购
合计		278,136,135.20		1,856,257,334.56		136,588,878.88		

说明：公司持有的“交通银行”、“海通证券”均为在上海证券交易所上市交易的流通股。

2、公司未参股其他金融企业股权。

(四) 报告期内资产出售情况。

2010年临时股东大会授权公司经理层减持海通证券2,000万股，授权期限自2010年11月30日至2011年12月30日。至2010年末，公司通过二级市场共出售海通证券1,056万股，出售均价每股10.47元，扣除成本及各项税费，盈利7,483.01万元。

(五) 公司无股权激励事项。

(六) 报告期内无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无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。

2、担保事项

(金额单位：万元)：

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期(协议签署日期)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
无						
报告期内担保发生额合计					0	
报告期末担保余额合计					0	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					3,210.01万元	
报告期末对控股子公司担保余额合计					3,210.01万元	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					3,210.01万元	
担保总额占公司净资产的比例					1.67%	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额					0	
担保总额超过净资产50%部分的金额					0	
上述三项担保金额合计					0	

注：2010年度公司为全资子公司担保提供的最高额度为12,950万元，实际担保金额累计为3,210.01万元，占公司2010年度净资产的1.67%。

### 3、公司无委托理财事项。

#### （八）承诺事项履行情况

股改承诺及履行情况：控股股东上海兰生（集团）有限公司(以下简称兰生集团)就公司股权分置改革在《上海证券报》及上海证券交易所网站作出如下承诺：兰生集团持有的原非流通股份自获得上市流通权之日起，在24个月内不上市交易或者转让；在上述期满后，在12个月内通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份占公司股份总数的比例不超过5%，在24个月内不超过10%，在上述期间通过证券交易所挂牌交易出售的价格不低于4.5元/股（期内若发生除权除息事项的，价格作相应调整）。兰生集团认真履行了上述承诺，至2010年1月19日，该承诺履行完毕。

#### （九）聘任会计师事务所情况

报告期内公司续聘上海上会会计师事务所有限公司为本公司审计机构，2010年度支付审计费共40万元，差旅费由公司承担。到目前为止，上海上会会计师事务所有限公司为本公司提供审计服务已连续18年。

（十）报告期内公司及董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上海证券交易所公开谴责。

（十一）公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否。

#### （十二）其他重大事项

1、公司享受上海市浦东新区企业所得税优惠政策，按照国家统一税率及对所得税优惠地区税率过渡性安排的有关政策，2010年本公司减按22%的税率缴纳企业所得税，2011年本公司减按24%的税率缴纳企业所得税。

2、公司通过上海兰生国健药业有限公司（以下简称兰生国健）间接持股中信国健药业有限公司（以下简称中信国健）股份14.45%。中信国健的抗体类药物“益赛普”在行业内领先，销售额快速增长，鉴于此，董事会在2010年中信国健引进战略投资者时机，做出决策，公司直接投资1,000万元，参与中信国健的增资扩股，参股比例为0.73%。中信国健2010年销售收入达4亿元，比上年增长40%。参股中信国健的兰生国健2010年度净利润为8,138万元，其中大部分利润来自中信国健。

报告期内中信国健由上海市科委、市国资委、市总工会认定为2010年度“上海市创新型企业”，由上海市促进中小企业发展协调办公室评选为首批上海市“专精特新”中小企业。近日，国家食品药品监督管理局网站公布，中信国健的新药健尼哌（重组抗CD25人源化单克隆抗体注射液）获得批准，健尼哌适用于预防器官移植后急性排斥反应的发生。

（十二）报告期内信息披露索引：

公司报告期内披露的信息均刊登在《上海证券报》，同时在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露，查询者登陆该网站后在“个股查询”输入本公司证券代码，查询公告即可。

序号	事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
1	公司有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》封十一版	2010.01.14
2	公司第六届董事会第四次会议决议公告	《上海证券报》第19版	2010.03.06
3	公司第六届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》第19版	2010.03.06
4	关于为全资子公司提供担保的公告	《上海证券报》第19版	2010.03.06
5	兰生股份2009年年度报告更正公告	《上海证券报》B1版	2010.03.10
6	公司第六届董事会第五次会议决议公告暨召开2009年度股东大会的通知	《上海证券报》B52版	2010.04.29
7	公司第六届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》B52版	2010.04.29
8	公司2009年度股东大会决议公告	《上海证券报》B13版	2010.05.27
9	公司2010年半年度业绩预增公告	《上海证券报》A7版	2010.07.15
10	公司联系电话变更公告	《上海证券报》B86版	2010.08.31
11	公司第六届董事会第九次会议决议公告暨召开2010年临时股东大会的通知	《上海证券报》B39版	2010.11.12
12	公司2010年临时股东大会决议公告	《上海证券报》B18版	2010.12.01
13	公司办公地址变更公告	《上海证券报》第20版	2010.12.27
14	关于上海大博文鞋业有限公司诉讼结果的公告	《上海证券报》B44版	2010.12.28

# 十一、财务报告

## 审计报告

上会师报字(2011)第0198号

上海兰生股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海兰生股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2010年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2010年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。

### 二、注册会计师的责任

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。

### 三、审计意见

我们认为,贵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贵公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司  
中国·上海

中国注册会计师  
熊丽萍 池 激  
二〇一一年三月五日

## 合并资产负债表

编制单位：上海兰生股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		298,800,303.79	151,521,616.94
交易性金融资产			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款		17,269,662.87	47,773,401.73
其他应收款		56,316,817.48	62,000,221.52
预付款项		60,919,185.50	97,817,202.47
存货		37,426,483.38	39,327,858.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>470,732,453.02</b>	<b>398,440,300.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,856,257,334.56	2,960,645,439.82
持有至到期投资			
长期股权投资		144,744,019.40	128,703,366.25
长期应收款			
投资性房地产			
固定资产		76,521,850.77	84,816,761.91
在建工程		310,100.34	
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		2,217,586.25	2,283,448.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,437,041.00	
递延所得税资产		5,957,810.34	6,422,755.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,089,445,742.66</b>	<b>3,182,871,772.80</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>2,560,178,195.68</b>	<b>3,581,312,073.77</b>

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静



## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海兰生股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,300,000.00	4,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据		5,741,551.69	7,045,631.55
应付账款		79,752,353.96	91,002,777.31
预收款项		78,499,024.20	115,060,779.07
应付职工薪酬		369,389.28	1,311,176.19
应交税费		19,809,022.04	1,488,777.08
应付股利		399,590.60	399,590.60
其他应付款		66,963,661.67	53,866,187.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		255,834,593.44	274,474,919.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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		382,166,966.21	670,627,326.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		382,166,966.21	670,627,326.16
<b>负 债 合 计</b>		638,001,559.65	945,102,245.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（股本）		280,428,192.00	280,428,192.00
资本公积		1,466,795,696.60	2,268,483,568.95
减：库存股			
盈余公积		162,038,083.95	162,038,083.95
一般风险准备			
未分配利润		13,337,037.94	-78,967,468.75
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,922,599,010.49	2,631,982,376.15
少数股东权益		-422,374.46	4,227,452.12
<b>所有者权益合计</b>		1,922,176,636.03	2,636,209,828.27
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,560,178,195.68	3,581,312,073.77

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

## 母公司资产负债表

编制单位：上海兰生股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		228,904,426.45	96,654,895.81
交易性金融资产			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款		24,342,156.30	44,815,596.04
其他应收款		50,194,877.22	64,279,933.88
预付款项		22,187,985.63	77,071,986.37
存货		9,080,186.41	9,407,629.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		334,709,632.01	292,230,041.15
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,856,257,334.56	2,960,645,439.82
持有至到期投资			
长期股权投资		314,237,257.67	295,642,015.76
长期应收款			
投资性房地产			
固定资产		6,169,893.71	5,667,396.26
在建工程		366,529.46	
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		1,501,626.23	1,539,011.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,437,041.00	
递延所得税资产		3,662,545.16	3,634,880.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,185,632,227.79	3,267,128,743.21
<b>资 产 总 计</b>		2,520,341,859.80	3,559,358,784.36

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：上海兰生股份有限公司

2010年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		5,741,551.69	7,045,631.55
应付账款		27,478,190.79	36,804,984.87
预收款项		29,704,159.31	72,071,080.68
应付职工薪酬		42,147.30	310,804.18
应交税费		16,460,526.97	-2,199,203.57
应付股利		41,863.30	41,863.30
其他应付款		33,702,912.97	29,400,616.68
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		113,171,352.33	143,475,777.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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		382,166,966.21	670,627,326.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		382,166,966.21	670,627,326.16
<b>负 债 合 计</b>		495,338,318.54	814,103,103.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（股本）		280,428,192.00	280,428,192.00
资本公积		1,463,917,514.32	2,265,605,386.67
减：库存股			
盈余公积		162,038,083.95	162,038,083.95
一般风险准备			
未分配利润		118,619,750.99	37,184,017.89
<b>所有者权益合计</b>		2,025,003,541.26	2,745,255,680.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,520,341,859.80	3,559,358,784.36

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

## 合并利润表

编制单位：上海兰生股份有限公司

2010年1~12月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,391,978,573.75	1,458,064,130.38
其中：营业收入		1,391,978,573.75	1,458,064,130.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,433,741,003.02	1,486,619,063.92
其中：营业成本		1,329,634,958.69	1,390,460,957.89
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		388,130.22	511,119.01
销售费用		25,402,350.27	24,162,771.60
管理费用		67,050,801.28	55,986,043.28
财务费用		-915,610.17	-2,627,356.77
资产减值损失		12,180,372.73	18,125,528.91
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）		146,655,913.61	26,759,429.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,354,901.47	6,369,555.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		104,893,484.34	-1,795,503.90
加：营业外收入		1,663,477.61	10,445,927.58
减：营业外支出		340,419.32	324,899.18
其中：非流动资产处置损失		162,633.62	22,403.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		106,216,542.63	8,325,524.50
减：所得税费用		18,561,862.52	-524,144.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		87,654,680.11	8,849,669.07
归属于母公司所有者的净利润		92,304,506.69	10,655,599.49
少数股东损益		-4,649,826.58	-1,805,930.42
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.33	0.04
（二）稀释每股收益		0.33	0.04

七、其他综合收益		-801,687,872.35	1,563,866,987.92
八、综合收益总额		-714,033,192.24	1,572,716,656.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-709,383,365.66	1,574,522,587.41
归属于少数股东的综合收益总额		-4,649,826.58	-1,805,930.42

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

## 母公司利润表

编制单位：上海兰生股份有限公司

2010年1~12月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		462,734,717.27	418,211,258.07
减：营业成本		442,604,832.73	392,134,594.74
营业税金及附加		176,376.88	39,435.18
销售费用		10,163,608.73	10,230,243.97
管理费用		17,933,821.70	9,991,954.36
财务费用		-1,588,395.24	-1,724,388.52
资产减值损失		40,857,284.53	1,984,574.78
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）		145,216,769.79	27,099,359.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,595,241.91	6,338,161.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,803,957.73	32,654,203.44
加：营业外收入		1,303,909.02	3,549,107.03
减：营业外支出		154,835.31	2,234.00
其中：非流动资产处置损失		53,490.31	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,953,031.44	36,201,076.47
减：所得税费用		17,517,298.34	-156,145.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,435,733.10	36,357,221.87
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.13
（二）稀释每股收益		0.29	0.13
六、其他综合收益		-801,687,872.35	1,563,866,987.92
七、综合收益总额		-720,252,139.25	1,600,224,209.79

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

## 合并现金流量表

编制单位：上海兰生股份有限公司

2010年1~12月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,406,629,808.10	1,463,549,602.34
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		187,243,175.02	161,394,152.68
收到的其他与经营活动有关的现金		17,582,699.77	48,806,974.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,611,455,682.89</b>	<b>1,673,750,729.28</b>
购买商品、接收劳务支付的现金		1,501,708,690.38	1,545,762,108.25
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		38,587,875.17	82,893,356.31
支付的各项税费		6,968,532.45	10,076,593.29
支付的其他与经营活动有关的现金		57,054,691.88	46,793,868.39
<b>经营活动产生的现金流出小计</b>		<b>1,604,319,789.88</b>	<b>1,685,525,926.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,135,893.01</b>	<b>-11,775,196.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资所收到的现金		110,425,792.77	
取得投资收益所收到的现金		40,651,520.50	20,421,728.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,123,846.78	573,975.01
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		153,201,160.05	20,995,703.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,783,396.21	5,285,309.79
投资支付的现金		10,214,573.50	
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			53,662.10
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,997,969.71	5,338,971.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		140,203,190.34	15,656,731.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款所收到的现金			34,300,000.00
发行债券所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			34,300,000.00
偿还债务所支付的现金			47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		402,584.56	528,923.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		402,584.56	48,028,923.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-402,584.56	-13,728,923.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		649,955.55	1,601,636.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		147,586,454.34	-8,245,752.35
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		147,153,788.27	155,399,540.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		294,740,242.61	147,153,788.27

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

## 母公司现金流量表

编制单位：上海兰生股份有限公司

2010年1~12月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		434,174,343.68	380,903,564.76
收到的税费返还		73,892,316.28	47,393,306.74
收到的其他与经营活动有关的现金		11,463,532.34	52,418,316.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>519,530,192.30</b>	<b>480,715,188.33</b>
购买商品、接收劳务支付的现金		466,936,807.79	401,001,145.91
支付给职工以及为职工支付的现金		5,353,934.04	7,800,820.64
支付的各项税费		3,955,498.50	835,550.52
支付的其他与经营活动有关的现金		49,316,775.54	72,681,935.78
<b>经营活动产生的现金流出小计</b>		<b>525,563,015.87</b>	<b>482,319,452.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,032,823.57</b>	<b>-1,604,264.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		110,391,804.84	
取得投资收益所收到的现金		40,677,669.50	20,793,052.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		64,000.00	365,000.00
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>151,133,474.34</b>	<b>21,158,052.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,631,867.01	347,630.19
投资支付的现金		10,214,573.50	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,846,440.51</b>	<b>347,630.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>138,287,033.83</b>	<b>20,810,422.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>30,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			61,965.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>30,061,965.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-61,965.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-34,223.76</b>	<b>-62,559.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>132,219,986.50</b>	<b>19,081,633.16</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>96,229,141.96</b>	<b>77,147,508.80</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>228,449,128.46</b>	<b>96,229,141.96</b>

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静



## 合并所有者权益变动表

编制单位：上海兰生股份有限公司

2010年1-12月

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	280,428,192.00	2,268,483,568.95		162,038,083.95		-78,967,468.75		4,227,452.12	2,636,209,828.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	280,428,192.00	2,268,483,568.95		162,038,083.95		-78,967,468.75		4,227,452.12	2,636,209,828.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-801,687,872.35				92,304,506.69		-4,649,826.58	-714,033,192.24
（一）净利润						92,304,506.69		-4,649,826.58	87,654,680.11
（二）其他综合收益		-801,687,872.35							-801,687,872.35
上述（一）和（二）小计		-801,687,872.35				92,304,506.69		-4,649,826.58	-714,033,192.24
（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									
（七）其他									
四、本年年末余额	280,428,192.00	1,466,795,696.60		162,038,083.95		13,337,037.94		-422,374.46	1,922,176,636.03

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

## 合并所有者权益变动表

编制单位：上海兰生股份有限公司

2009年1-12月

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	280,428,192.00	704,616,581.03		162,038,083.95		-89,539,510.66		7,526,716.18	1,065,070,062.50
加：会计政策变更									
前期差错更正									-
<b>二、本年初余额</b>	280,428,192.00	704,616,581.03		162,038,083.95		-89,539,510.66		7,526,716.18	1,065,070,062.50
<b>三、本年增减变动金额</b> （减少以“-”号填列）		1,563,866,987.92				10,572,041.91		-3,299,264.06	1,571,139,765.77
（一）净利润						10,655,599.49		-1,805,930.42	8,849,669.07
（二）其他综合收益		1,563,866,987.92							1,563,866,987.92
上述（一）和（二）小计		1,563,866,987.92				10,655,599.49		-1,805,930.42	1,572,716,656.99
（三）所有者投入和减少资本						-83,557.58		-1,493,333.64	-1,576,891.22
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						-83,557.58		-1,493,333.64	-1,576,891.22
（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									
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									
（七）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	280,428,192.00	2,268,483,568.95		162,038,083.95		-78,967,468.75		4,227,452.12	2,636,209,828.27

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海兰生股份有限公司

2010年1-12月

单位：人民币元

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	280,428,192.00	2,265,605,386.67		162,038,083.95		37,184,017.89		2,745,255,680.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
<b>二、本年初余额</b>	280,428,192.00	2,265,605,386.67		162,038,083.95		37,184,017.89		2,745,255,680.51
<b>三、本年增减变动金额</b> （减少以“-”号填列）		-801,687,872.35				81,435,733.10		-720,252,139.25
（一）净利润						81,435,733.10		81,435,733.10
（二）其他综合收益		-801,687,872.35						-801,687,872.35
上述（一）和（二）小计		-801,687,872.35				81,435,733.10		-720,252,139.25
（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								
（七）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	280,428,192.00	1,463,917,514.32		162,038,083.95		118,619,750.99		2,025,003,541.26

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：上海兰生股份有限公司

2009年1-12月

单位：人民币元

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	280,428,192.00	701,738,398.75		162,038,083.95		826,796.02		1,145,031,470.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
<b>二、本年初余额</b>	280,428,192.00	701,738,398.75		162,038,083.95		826,796.02		1,145,031,470.72
<b>三、本年增减变动金额</b> （减少以“-”号填列）		1,563,866,987.92				36,357,221.87		1,600,224,209.79
（一）净利润						36,357,221.87		36,357,221.87
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,563,866,987.92						1,563,866,987.92
上述（一）和（二）小计		1,563,866,987.92				36,357,221.87		1,600,224,209.79
（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								
（七）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	280,428,192.00	2,265,605,386.67		162,038,083.95		37,184,017.89		2,745,255,680.51

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

# 上海兰生股份有限公司2010年度会计报表附注

## 一、公司基本情况

上海兰生股份有限公司(以下简称“本公司”)系于1993年10月7日经沪证办(1993)128号文批准,采用社会募集方式设立的股份有限公司,公司股票于1994年2月4日在上海证券交易所上市交易,公司属外贸行业,主营自营和代理各类商品及技术的进出口业务,国内贸易(除专项规定),实业投资和资产管理,仓储,贸易专业领域内的技术服务,商务咨询,危险化学品(涉及危险化学品经营的,按许可证核定范围经营)。(凡涉及行政许可的,凭许可证经营)

本公司的控股股东为上海兰生(集团)有限公司,实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报告已由董事会批准并于2011年3月5日报出。

## 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

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、公司遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、企业会计准则解释以及中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2010年修订]》的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 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) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、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;如以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行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。企业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) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入长期股权投资的初始投资成本；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本；

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

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

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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，计入当期损益。

② 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；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述 1、2 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。

④ 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表

折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### 01 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。

#### 02 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。

#### 03 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。

#### 04 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。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 05 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，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 06 可供出售金融资产

可供出售金融资产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、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，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产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，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。

#### 07 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，划分为其他金融负债。

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。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，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的转移，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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- ② 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，认定该可供出售金融资产已发生减值，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

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备计提方法：

- ① 单项金额重大的应收款项的确认标准

确定期末应收款项达到 300 万元以上(含 300 万元)的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项定义为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备计提方法

- 1) 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
- 2) 对于单项金额重大经单独测试后未减值的应收款项按与账龄组合相同的方法计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

期末单项金额未达到上述(1)标准的，以账龄作为确定组合的依据。

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3-4 年	100%	100%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

鉴于外贸企业的行业特殊性，对于账龄在一年以内未逾期的应收款项，如应收出口退税、进料加工海关保证金、配额招标保证金、信用证项下的应收国外账款等，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明发生了减值

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款按个别认定法进行减值测试。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。

11、存货

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、库存商品以及委托加工物资。

#### (2) 发出存货时按个别计价法或加权平均法计价。

#### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 公司对低值易耗品采用五五摊销法核算，包装物采用领用时一次转销法核算，并计入相关资产的成本或者当期损益。

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

- ① 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。
- ② 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算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。

在权益法核算时，当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。

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，公司对被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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，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加以确定。

#### (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，是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，是指对一个企业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

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备。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

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对

投资性房地产进行后续计量。

#### 14、固定资产及折旧

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

##### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20年-45年	4.00%、5.00%、10.00%	2.00%-4.80%
机器设备	10年-14年	4.00%、5.00%、10.00%	6.43%-9.60%
运输设备	4年-15年	4.00%、5.00%、10.00%	6.00%-24.00%
办公设备	4年-15年	4.00%、5.00%、10.00%	6.00%-24.00%
电子设备	4年-15年	4.00%、5.00%、10.00%	6.00%-24.00%
其他设备	10年-20年	4.00%、5.00%、10.00%	4.50%-9.60%

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如固定资产存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

#### 15、在建工程

(1) 包括公司自行建造固定资产发生的支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 如在建工程存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

#### 16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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确定。

② 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的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确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，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。

(4) 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，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的成本；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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，具体各项无形资产的摊销年限如下：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>
土地使用权	20年-50年

(4) 如无形资产存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

## 18、研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	5年

## 20、股份支付

(1) 股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负



债的交易。

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照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。

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。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

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。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(其他资本公积)。

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

- ① 期权的行权价格；
- ② 期权的有效期；
- ③ 标的股份的现行价格；
- ④ 股价预计波动率；
- ⑤ 股份的预计股利；
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

(3) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

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。

## 22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认。

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

## 23、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助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。

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。与收益相关的政府补贴，分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业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。
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

#### 25、主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

本报告期内无重大会计政策变更。

##### (2) 会计估计变更

根据公司第六届董事会第五次会议决议通过的《上海兰生股份有限公司应收款项风险管理及坏账准备计提管理规定》，公司自2010年1月1日起对应收款项账龄组合计提坏账准备的比例进行了调整，其中：

<u>账龄</u>	<u>原计提比例</u>	<u>会计估计变更后计提比例</u>
1年以内	2.00%	5.00%
1-2年	5.00%	20.00%
2-3年	10.00%	50.00%
3-4年	20.00%	100.00%
4-5年	20.00%	100.00%
5年以上	20.00%	100.00%

该会计估计变更对财务报表影响如下：

<u>会计估计变更的内容和原因</u>	<u>审批程序</u>	<u>受影响的报表项目名称</u>	<u>影响金额</u>
应收款项账龄组合计提坏账准备比例变更	董事会批准	应收账款	-9,197,855.93
		其他应收款	-2,326,655.12
		资产减值损失	11,524,511.05
		少数股东损益	-97,853.78

## 26、前期会计差错更正

本报告期内无重大前期会计差错更正。

## 三、主要税项

### 1、流转税：

#### (1) 增值税

- ① 内销商品：内销商品的增值税率为 17%和 13%，并按销项税额扣除进项税额等以后的差额缴纳增值税。
- ② 出口商品：出口商品除退税率为 0%以外增值税税率为零。商品出口后按有关规定，配齐单证向税务机关申报出口商品退税，退税率为 0%-17%。

#### (2) 营业税：

营业税按应纳税额的 5%交纳。

### 2、企业所得税：

- (1) 经上海市浦东新区税务局浦税十一所所优第[2006]0014 号文批准原本公司享受 15%的企业所得税优惠政策；子公司中上海兰生鞋业有限公司、上海大博文鞋业有限公司、上海兰生股份有限公司浦东公司、上海前进进出口有限公司原执行 15%的所得税税率；

根据中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《中华人民共和国企业所得税法》（“新企业所得税法”）及国发[2007]39 号国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知：原享受企业所得税 15%税率的企业，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。公司及上述子公司按照相关规定执行相应的所得税税率。

- (2) 上海兰生文体进出口有限公司、上海兰生泓乐进出口有限公司、上海兰生体育用品有限公司、上海兰生虹桥鞋业有限公司、上海文泰运动鞋厂、上海欣生鞋业有限公司、上海兰生大博文鞋业有限公司、上海兰生-豪呐乐器有限公司执行 25%的企业所得税税率；

## 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	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
上海大博文鞋业有限公司	控股子公司	上海市浦东新区三林镇三林路95号	生产制造	美元730万	生产销售鞋类制品	30,703,344.82	-
上海兰生虹桥鞋业有限公司	控股子公司	上海市闵行区漕宝路吴漕路12号	生产制造	18,200,000.00	生产胶鞋等	12,740,000.00	-
上海前进进出口有限公司	全资子公司	上海市外高桥保税区富特北路270号	贸易	7,200,000.00	进出口贸易、贸易代理转口贸易等	7,200,000.00	-
上海文泰运动鞋厂	控股子公司	上海市奉贤泰日镇	生产制造	10,500,000.00	运动鞋、皮鞋	7,150,500.00	-
上海兰生-豪呐乐器有限公司	控股子公司	上海市青浦区西岑镇莲盛西首	生产制造	6,693,464.54	中西乐器及其配件和包装袋	3,553,169.94	-
上海兰生股份有限公司浦东公司	全资子公司	上海市浦东南路2255号	贸易	3,000,000.00	进出口贸易代理、进出口业务	3,000,000.00	-
上海欣生鞋业有限公司	全资子公司	上海市青浦工业园区新胜路238号	生产制造	3,240,000.00	各类鞋、靴、橡胶等	3,240,000.00	-
上海兰生鞋业有限公司	全资子公司	上海市浦东新区陆家嘴东路161号2602室	贸易	80,000,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口等	80,000,000.00	-
上海兰生文体进出口有限公司	全资子公司	上海市浦东新区海阳路631号1幢101室	贸易	30,000,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口等	30,000,000.00	-
上海兰生泓乐进出口有限公司	全资子公司	上海市浦东陆家嘴东路161号2602室A座	贸易	10,000,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口等	10,000,000.00	-
上海兰生体育用品有限公司	全资子公司	上海市浦东新区新金桥路828号A幢二楼B区8座	贸易	10,000,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口等	10,000,000.00	-
上海兰生大博文鞋业有限公司	全资子公司	上海市青浦工业园区新胜路238-1号	生产制造	10,000,000.00	生产销售各类鞋、靴及其他鞋类制品	10,000,000.00	-

(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
上海大博文鞋业有限公司	72.30%	72.30%	是	-866,083.28	-866,083.28	-
上海兰生虹桥鞋业有限公司	70.00%	70.00%	是	5,961,688.63	-	-
上海前进进出口有限公司	100.00%	100.00%	是	-	-	-
上海文泰运动鞋厂	68.10%	68.10%	是	-8,745,169.81	-8,745,169.81	-
上海兰生-豪呐乐器有限公司	53.00%	53.00%	是	3,227,190.00	-	-
上海兰生股份有限公司浦东公司	100.00%	100.00%	是	-	-	-
上海欣生鞋业有限公司	100.00%	100.00%	是	-	-	-
上海兰生鞋业有限公司	100.00%	100.00%	是	-	-	-
上海兰生文体进出口有限公司	100.00%	100.00%	是	-	-	-
上海兰生泓乐进出口有限公司	100.00%	100.00%	是	-	-	-
上海兰生体育用品有限公司	100.00%	100.00%	是	-	-	-

上海兰生大博文鞋业有限公司 100.00% 100.00% 是 - -

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## 2、合并范围发生变化的说明

公司本报告期内合并范围未发生变化。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期内新纳入合并范围公司

无。

(2) 报告期内不再纳入合并范围公司

无。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			342,192.23			437,418.03
小计			<u>342,192.23</u>			<u>437,418.03</u>
银行存款：						
人民币			127,932,326.61			123,073,291.40
美元	1,094,915.49	6.6227	7,251,296.73	1,529,579.69	6.8268	10,442,113.45
欧元	14,572.22	8.8065	128,330.26	11,224.55	9.9957	112,197.04
澳元	43.60	6.7140	292.73	18.00	0.0739	1.33
港元	89,706.01	0.8509	76,330.84	90,055.43	0.8805	79,293.81
小计			<u>135,388,577.17</u>			<u>133,706,897.03</u>
其他货币资金：						
人民币			163,069,534.39			17,377,301.88
小计			<u>163,069,534.39</u>			<u>17,377,301.88</u>
合计			<u>298,800,303.79</u>			<u>151,521,616.94</u>

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

类别	期末数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	68,479,103.44	100.00%	51,209,440.57	74.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-
合计	<u>68,479,103.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,209,440.57</u>	

(续上表)

类别	年初数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,168,141.72	3.55%	3,168,141.72	100.00%
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	78,801,631.23	88.28%	31,028,229.50	39.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>7,293,671.76</u>	<u>8.17%</u>	<u>7,293,671.76</u>	100.00%
合计	<u>89,263,444.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,490,042.98</u>	

公司对应收下属子公司上海兰生股份有限公司浦东公司账款计提了特别坏账准备金，金额为 28,814,415.65 元。

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	41,314,474.77	60.34%	2,066,458.90	73,050,350.74	92.70%	1,460,839.14
1 至 2 年	8,095,018.09	11.82%	1,619,003.62	2,159,462.38	2.74%	107,973.12
2 至 3 年	720,096.37	1.05%	360,048.19	733,620.54	0.93%	73,362.05
3 至 4 年	76,548.73	0.11%	76,548.73	175,249.72	0.22%	35,049.95
4 至 5 年	8,333,573.62	12.17%	8,333,573.62	598,199.47	0.76%	119,639.89
5 年以上	9,939,391.86	14.51%	9,939,391.86	2,084,748.38	2.65%	416,949.70
特别计提	=	=	<u>28,814,415.65</u>	=	=	<u>28,814,415.65</u>
合计	<u>68,479,103.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,209,440.57</u>	<u>78,801,631.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,028,229.50</u>

### (3) 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：

应收账款期末余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

### (4) 应收账款金额前五名单位情况

明细	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
前五名应收账款合计	非关联方	24,760,052.54	1 年-5 年	36.16%

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

类别	期末数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,858,381.73	82.71%	3,645,725.02	6.65%
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,465,447.66	17.29%	6,361,286.89	55.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>66,323,829.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,007,011.91</u>	

(续上表)

类别	年初数			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	59,866,406.34	86.11%	3,645,725.02	6.09%
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,259,770.78	9.01%	480,230.58	7.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>3,396,114.46</u>	<u>4.88%</u>	<u>3,396,114.46</u>	100.00%
合计	<u>69,522,291.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,522,070.06</u>	

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	2,762,841.08	24.10%	125,666.06	2,456,153.74	39.24%	49,203.87
1至2年	1,984,369.48	17.31%	406,992.30	2,174,619.26	34.74%	108,719.77
2至3年	1,779,217.14	15.52%	889,608.57	-	-	-
3至4年	-	-	-	30,689.50	0.49%	6,122.90
4至5年	2,618,065.50	22.83%	2,618,065.50	3,680.18	0.06%	736.04
5年以上	<u>2,320,954.46</u>	<u>20.24%</u>	<u>2,320,954.46</u>	<u>1,594,628.10</u>	<u>25.47%</u>	<u>315,448.00</u>
合计	<u>11,465,447.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,361,286.89</u>	<u>6,259,770.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>480,230.58</u>

(3) 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：  
其他应收款期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股东的股东单位的款项。

#### (4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

明细	与本公司关系	金额	年限	性质和内容
上海市国家税务局	非关联方	34,144,266.71	1年以内	应收出口退税
虹桥厂	非关联方	17,068,390.00	1年-2年	暂垫款



(5) 其他应收款金额前五名单位情况

明细	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
前五名其他应收款合计	非关联方	58,601,171.07	1年-5年	88.36%

(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
上海长城鞋业有限公司	联营企业	1,742,789.34	2.63%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	43,721,283.81	71.76%	51,640,820.22	52.79%
1-2年	9,545,188.15	15.67%	39,310,418.81	40.19%
2-3年	6,522,522.46	10.71%	815,763.80	0.83%
3年以上	<u>1,130,191.08</u>	<u>1.86%</u>	<u>6,050,199.64</u>	<u>6.19%</u>
合计	<u>60,919,185.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>97,817,202.47</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
前五名预付款项合计	非关联方	37,610,421.39	1年-3年	合同期内

(3) 预付款项主要单位的说明:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
比欧(上海)食品工业有限公司	非关联方	16,604,594.03	1年-2年	合同期内
常州宝菱重工机械有限公司	非关联方	10,693,713.95	1年-3年	合同期内

(4) 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:  
期末余额中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股东的股东单位的款项。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	25,803,214.73	6,337,267.68	19,465,947.05	30,776,202.59	6,629,504.24	24,146,698.35
包装物	356,047.43	9,504.73	346,542.70	209,293.09	9,504.73	199,788.36
低值易耗品	201,551.09	10,677.11	190,873.98	243,456.06	10,677.11	232,778.95
委托加工物资	1,541,878.65	-	1,541,878.65	1,511,348.78	-	1,511,348.78
在产品	942,326.13	5,192.01	937,134.12	585,906.16	5,192.01	580,714.15
库存商品	13,885,760.85	-	13,885,760.85	11,284,868.99	-	11,284,868.99
产成品	<u>4,838,431.15</u>	<u>3,780,085.12</u>	<u>1,058,346.03</u>	<u>5,412,701.43</u>	<u>4,041,040.70</u>	<u>1,371,660.73</u>

合计	<u>47,569,210.03</u>	<u>10,142,726.65</u>	<u>37,426,483.38</u>	<u>50,023,777.10</u>	<u>10,695,918.79</u>	<u>39,327,858.31</u>
(2) 存货跌价准备						
<u>存货种类</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期计提额</u>	<u>本期减少</u>		<u>期末余额</u>	
			<u>转回</u>	<u>转销</u>		
原材料	6,629,504.24	-	-	292,236.56	6,337,267.68	
包装物	9,504.73	-	-	-	9,504.73	
低值易耗品	10,677.11	-	-	-	10,677.11	
在产品	5,192.01	-	-	-	5,192.01	
产成品	<u>4,041,040.70</u>	=	=	<u>260,955.58</u>	<u>3,780,085.12</u>	
合计	<u>10,695,918.79</u>	=	=	<u>553,192.14</u>	<u>10,142,726.65</u>	

(3) 存货跌价准备情况

<u>项目</u>	<u>计提存货跌价准备的依据</u>	<u>本期转回存货跌价准备的原因</u>	<u>本期转回金额占该项存货期末余额的比例</u>
原材料	账面成本高于可变现净值	-	-
包装物	账面成本高于可变现净值	-	-
低值易耗品	账面成本高于可变现净值	-	-
在产品	账面成本高于可变现净值	-	-
产成品	账面成本高于可变现净值	-	-

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

<u>项目</u>	<u>期末公允价值</u>	<u>年初公允价值</u>
可供出售权益工具	1,856,257,334.56	2,960,645,439.82

(2) 可供出售金融资产的说明

<u>项目</u>	<u>期末公允价值</u>	<u>年初公允价值</u>
海通证券	1,854,254,000.00	2,957,673,177.67
交通银行	<u>2,003,334.56</u>	<u>2,972,262.15</u>
合计	<u>1,856,257,334.56</u>	<u>2,960,645,439.82</u>

海通证券及交通银行均为无限售条件的流通 A 股，公允价值按上海证券交易所公布的 2010 年 12 月 31 日的收盘价确定。

7、对合营企业投资和联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>本企业</u>	<u>本企业在被投资</u>	<u>期末资产总额</u>	<u>期末</u>	<u>期末</u>	<u>本期营业</u>	<u>本期净利润</u>
	<u>持股比例</u>	<u>单位表决权比例</u>		<u>负债总额</u>	<u>净资产总额</u>	<u>收入总额</u>	

(1) 合营企业

无

(2) 联营企业

上海捷美进出口有限公司	50%	50%	14,951,738.37	13,049,674.72	1,902,063.65	13,844,693.75	-480,680.89
上海兰生卫生用品有限公司	49%	49%	282,313.92	10,561,852.15	-10,279,538.23	-	-563,498.21
上海兰生房产实业有限公司	48%	48%	562,614,208.43	391,580,105.72	171,034,102.71	101,986,524.43	20,427,562.03
上海长城鞋业有限公司	40%	40%	856,526.71	4,171,751.81	-3,315,225.10	1,200,000.00	765,968.90
上海兰生国健药业有限公司	34.65%	34.65%	484,083,595.12	8,067,948.69	476,015,646.43	1,860,000.00	81,388,536.41
上海速波体育用品有限公司	30%	30%	2,251,792.29	264,656.70	1,987,135.59	3,525,270.38	-2,579,329.18
上海虹远鞋业模具有限公司	20%	20%	3,432,955.10	2,918,117.59	514,837.51	-	-2,341,073.22

## 8、长期股权投资

### (1) 账面价值

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
上海哈埃斯勃旅游用品有限公司	本期注销	-	2,314,248.32	-2,314,248.32	-
上海捷美进出口有限公司	权益法	1,000,000.00	1,594,017.75	-240,340.44	1,353,677.31
上海兰生卫生用品有限公司	权益法	1,050,000.00	-	-	-
上海兰生房产实业有限公司	权益法	24,908,003.10	72,259,114.00	9,837,255.30	82,096,369.30
上海长城鞋业有限公司	权益法	-	-	-	-
上海兰生国健药业有限公司	成本法	49,060,780.77	49,060,780.77	-	49,060,780.77
上海速波体育用品有限公司	权益法	1,569,906.00	1,369,939.43	-773,798.75	596,140.68
上海虹远鞋业模具有限公司	权益法	1,200,000.00	556,742.19	-468,214.64	88,527.55
汇海文教用品有限公司	成本法	210,000.00	210,000.00	-	210,000.00
泰州永恒鞋业有限公司	成本法	114,200.00	114,200.00	-	114,200.00
上海兰生工业有限公司	成本法	4,046,000.00	4,046,000.00	-	4,046,000.00
圣彼得堡上海贸易中心	成本法	1,492,094.55	1,492,094.55	-	1,492,094.55
上海国际（美洲）集团公司	成本法	3,291,840.00	3,291,840.00	-	3,291,840.00
上海中信国健药业股份有限公司	成本法	10,000,000.00	-	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
合计			<u>136,308,977.01</u>	<u>16,040,653.15</u>	<u>152,349,630.16</u>

(续上表)

被投资单位	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
-------	------------	-------------	------------------------	------	----------	--------

上海哈埃斯勃旅游用品有限公司	-	-	-	-	-	-
上海捷美进出口有限公司	50.00%	50.00%	-	-	-	-
上海兰生卫生用品有限公司	49.00%	49.00%	-	-	-	-
上海兰生房产实业有限公司	48.00%	48.00%	-	-	-	-
上海长城鞋业有限公司	40.00%	40.00%	-	-	-	-
上海兰生国健药业有限公司	34.65%	34.65%	-	-	-	-
上海速波体育用品有限公司	30.00%	30.00%	-	-	-	-
上海虹远鞋业模具有限公司	20.00%	20.00%	-	-	-	-
汇海文教用品有限公司	15.00%	15.00%	-	210,000.00	-	-
泰州永恒鞋业有限公司	10.00%	10.00%	-	57,770.76	-	-
上海兰生工业有限公司	7.00%	7.00%	-	4,046,000.00	-	-
圣彼得堡上海贸易中心	3.34%	3.34%	-	-	-	6,500.00
上海国际(美洲)集团公司	3.00%	3.00%	-	3,291,840.00	-	-
上海中信国健药业股份有限公司	0.73%	0.73%	-	=	=	=
合计				<u>7,605,610.76</u>	=	<u>6,500.00</u>

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

### 向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目

受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
上海兰生卫生用品有限公司 资不抵债	5,036,973.73
上海长城鞋业有限公司 资不抵债	1,326,090.04

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 原值及累计折旧

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
房屋及建筑物	85,612,105.48	-	213,600.00	85,398,505.48
机器设备	51,393,219.11	273,720.55	2,419,227.94	49,247,711.72
运输设备	12,684,128.96	1,579,967.95	1,622,328.41	12,641,768.50
办公设备	792,276.54	-	187,804.50	604,472.04
电子设备	5,269,181.81	192,275.80	832,261.50	4,629,196.11
其他	<u>4,406,617.44</u>	<u>70,968.00</u>	<u>422,799.20</u>	<u>4,054,786.24</u>
合计	<u>160,157,529.34</u>	<u>2,116,932.30</u>	<u>5,698,021.55</u>	<u>156,576,440.09</u>
累计折旧		本期新增	本期计提	
房屋及建筑物	28,605,340.54	-	3,545,726.76	32,110,056.10
机器设备	30,336,162.64	-	2,882,096.04	31,640,719.37
运输设备	7,268,920.70	43,419.20	1,303,107.73	7,825,510.43
办公设备	650,664.93	-	45,180.10	515,140.33
电子设备	4,579,847.74	-	214,981.97	4,015,179.26
其他	<u>3,179,477.98</u>	=	<u>308,255.33</u>	<u>2,601,023.88</u>
合计	<u>74,620,414.53</u>	<u>43,419.20</u>	<u>8,299,347.93</u>	<u>79,334,236.42</u>
固定资产账面净值				
房屋及建筑物	57,006,764.94			53,288,449.38
机器设备	21,057,056.47			17,606,992.35
运输设备	5,415,208.26			4,816,258.07
办公设备	141,611.61			89,331.71
电子设备	689,334.07			614,016.85

其他	1,227,139.46			827,155.31
合计	85,537,114.81			77,242,203.67
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	115,887.37	-	-	115,887.37
机器设备	604,465.53	-	-	604,465.53
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>720,352.90</u>	=	=	<u>720,352.90</u>
固定资产账面价值				
房屋及建筑物	56,890,877.57			53,172,562.01
机器设备	20,452,590.94			17,002,526.82
运输设备	5,415,208.26			4,816,258.07
办公设备	141,611.61			89,331.71
电子设备	689,334.07			614,016.85
其他	1,227,139.46			827,155.31
合计	84,816,761.91			76,521,850.77

本会计期间内计提的折旧额为8,299,347.93元。本会计期间内增加的固定资产无从在建工程转入。

(2) 期末抵押的固定资产

<u>被抵押固定资产项目</u>	<u>被抵押固定资产期末原值</u>	<u>被抵押固定资产期末净值</u>
上海文泰运动鞋厂厂房	7,409,544.04	1,566,788.64

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

<u>项目</u>	<u>未办妥产权证书原因</u>	<u>预计办结产权证书时间</u>
上海欣生鞋业有限公司改扩建厂房	处于办理过程中	2011 年内

10、在建工程

工程项目类别

<u>项目</u>	<u>期末数</u>			<u>年初数</u>		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
打样中心待安装设备	310,100.34	-	310,100.34	-	-	-

11、无形资产

<u>项目</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
(1) 账面原值合计	3,037,209.20	-	-	3,037,209.20
土地使用权	3,037,209.20	-	-	3,037,209.20
(2) 累计摊销合计	753,760.23	65,862.72	-	819,622.95
土地使用权	753,760.23	65,862.72	-	819,622.95
(3) 无形资产账面净值合计	2,283,448.97			2,217,586.25
土地使用权	2,283,448.97			2,217,586.25
(4) 减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-

(5) 无形资产账面价值合计	2,283,448.97	-	-	2,217,586.25
土地使用权	2,283,448.97	-	-	2,217,586.25

本会计期间内摊销额 65,862.72 元。

#### 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	-	3,437,041.00	-	-	3,437,041.00	-

#### 13、递延所得税资产及递延所得税负债

##### (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	年初数
递延所得税资产		
资产减值准备	5,406,185.30	5,676,439.61
开办费	551,625.04	746,316.24
合计	<u>5,957,810.34</u>	<u>6,422,755.85</u>
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	382,166,966.21	670,627,326.16
合计	<u>382,166,966.21</u>	<u>670,627,326.16</u>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
资产减值准备	40,159,217.62	16,703,769.08
可抵扣亏损	24,748,766.35	18,172,532.01
合计	<u>64,907,983.97</u>	<u>34,876,301.09</u>

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2010 年	-	6,270,802.91	-
2011 年	5,648,832.19	5,648,842.19	-
2012 年	19,831,817.11	19,443,272.05	-
2013 年	30,166,035.32	32,616,479.65	-
2014 年	14,030,059.71	14,066,862.04	-
2015 年	<u>31,566,136.67</u>	=	税务未最终确认数
合计	<u>101,242,881.00</u>	<u>78,046,258.84</u>	

##### (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末数
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,592,362,359.19
小计	<u>1,592,362,359.19</u>
可抵扣差异项目	
资产减值准备	22,413,305.97
开办费	<u>2,206,500.19</u>

小计 24,619,806.16

14、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	49,621,113.04	12,180,372.73	-	-23,966.71	61,825,452.48
存货跌价准备	10,695,918.79	-	-	553,192.14	10,142,726.65
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	7,605,610.76	-	-	-	7,605,610.76
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	720,352.90	-	-	-	720,352.90
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
油气资产减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
其他	<u>14,559,013.46</u>	=	=	=	<u>14,559,013.46</u>
合计	<u>83,202,008.95</u>	<u>12,180,372.73</u>	=	<u>529,225.43</u>	<u>94,853,156.25</u>

15、其他非流动资产

项目	账面余额	减值准备	账面价值
海南橡胶中心批发市场交易中心	14,559,013.46	14,559,013.46	-

其他长期资产系公司控股子公司上海兰生股份有限公司浦东公司投入海南橡胶中心批发市场交易账号的资金 14,559,013.46 元。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

类别	期末数		年初数	
	币种	人民币金额	币种	人民币金额
抵押借款	人民币	4,300,000.00	人民币	4,300,000.00

期末本公司控股孙公司上海文泰运动鞋厂向上海农村商业银行泰日支行借款余额 4,300,000.00 元系以公司自有厂房设定抵押担保，被抵押固定资产的详细信息见本附注“五/9(2)”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

<u>贷款单位</u>	<u>贷款金额</u>	<u>贷款利率</u>	<u>贷款资金用途</u>	<u>未按期偿还原因</u>	<u>预计还款期</u>
上海文泰运动鞋厂	4,300,000.00	6.903%	流动资金	协调中	2011年

资产负债表日后尚未偿还。

## 17、应付票据

<u>种类</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	5,741,551.69	7,045,631.55

期末应付票据中下一会计年度将到期的金额为 5,741,551.69 元。

## 18、应付账款

### (1) 账面余额

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
余额	79,752,353.96	91,002,777.31
其中：账龄超过 1 年的余额	33,405,719.34	25,697,839.50

(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的款项情况

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
上海兰生(集团)有限公司	9,828,619.13	9,828,619.13

## 19、预收账款

### (1) 账面余额

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
余额	78,499,024.20	115,060,779.07
其中：账龄超过 1 年的余额	6,739,157.75	46,075,098.56

(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：  
预收账款期末余额中无预收持 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 20、应付职工薪酬

<u>项目</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
工资、奖金、津贴和补贴	671,660.26	20,992,316.93	21,663,977.19	-
职工福利费	-	125.00	125.00	-
社会保险费	93,416.63	1,757,970.71	1,750,878.38	100,508.96
住房公积金	4,349.00	663,805.00	663,805.00	4,349.00
工会经费和职工教育经费	541,750.30	289,488.08	566,707.06	264,531.32
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	39,541.70	39,541.70	-



其中：以现金结算的股份支付	=	=	=	=
合计	<u>1,311,176.19</u>	<u>23,743,247.42</u>	<u>24,685,034.33</u>	<u>369,389.28</u>

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

## 21、应交税费

<u>税种</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
增值税	1,272,765.54	1,079,546.43
营业税	80,754.99	71,524.03
城市维护建设税	6,287.95	24,730.98
个人所得税	21,768.12	149,846.76
企业所得税	18,097,012.28	29,483.69
土地使用税	172,234.38	-
其他税费	<u>158,198.78</u>	<u>133,645.19</u>
合计	<u>19,809,022.04</u>	<u>1,488,777.08</u>

## 22、应付股利

<u>投资方名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>发生及未付原因</u>
香港巨胜发展有限公司	357,727.30	357,727.30	以前年度尚未支付股利
社会公众	<u>41,863.30</u>	<u>41,863.30</u>	股东未领取的以前年度零星股股利
合计	<u>399,590.60</u>	<u>399,590.60</u>	

## 23、其他应付款

### (1) 账面余额

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
余额	66,963,661.67	53,866,187.54
其中：账龄超过1年的余额	40,512,237.02	17,324,801.34

### (2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>未付内容</u>
三林	11,250,000.00	暂收款
清华同仁	9,603,690.00	代理款

### (3) 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情况

<u>股东名称</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
上海兰生(集团)有限公司	1,286,104.21	1,286,104.21

## 24、股本

项目	年初数		本次变动增减(+、-)					期末数	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
(1) 有限售条件股份									
① 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
② 国有法人持股	119,189,372.00	42.50%	-	-	-	-119,189,372.00	-119,189,372.00	-	-
③ 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	119,189,372.00	42.50%	-	-	-	-119,189,372.00	-119,189,372.00	-	-
(1) 无限售条件流通股									
① 人民币普通股	161,238,820.00	57.50%	-	-	-	119,189,372.00	119,189,372.00	280,428,192.00	100.00%
② 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
③ 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
④ 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	161,238,820.00	57.50%	-	-	-	119,189,372.00	119,189,372.00	280,428,192.00	100.00%
(3) 股份总数	280,428,192.00	100.00%	-	-	-	-	-	280,428,192.00	100.00%

公司控股股东上海兰生(集团)有限公司原持有的本公司有限售条件流通股中的 119,189,372 股于 2010 年 1 月 19 日按公司股权分制改革方案已转为无限售条件的流通股。

## 25、资本公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
资本溢价	245,594,410.25	-	-	245,594,410.25
其他资本公积	<u>2,022,889,158.70</u>	-	<u>801,687,872.35</u>	<u>1,221,201,286.35</u>
合计	<u>2,268,483,568.95</u>	-	<u>801,687,872.35</u>	<u>1,466,795,696.60</u>

本报告期内其他资本公积减少 801,687,872.35 元，系公司期末将持有的海通证券及交通银行按公允价值调整账面余额及本期出售部分海通证券对应公允价值变动转入当期损益所产生，其中：期末按公允价值调整账面余额 -1,010,947,382.59 元，递延所得税负债影响 288,460,359.95 元，出售部分海通证券结转公允价值变动 -79,200,849.71 元。

## 26、盈余公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	162,038,083.95	-	-	162,038,083.95

## 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	-78,967,468.75	-
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	-78,967,468.75	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	92,304,506.69	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
利润归还投资	-	-
应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	13,337,037.94	-

根据 2011 年 3 月 3 日第六届董事会第十一次会议决议, 公司提出 2010 年度预分配方案如下:

- (1) 以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 280,428,192 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元 (含税);
- (2) 以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 280,428,192 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。该预分配方案尚需股东大会批准。

## 28、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,379,091,996.99	1,444,653,264.98
其他业务收入	12,886,576.76	13,410,865.40
合计	1,391,978,573.75	1,458,064,130.38

### (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,318,301,520.54	1,379,755,701.51
其他业务成本	11,333,438.15	10,705,256.38
合计	1,329,634,958.69	1,390,460,957.89

### (3) 分行业的主营业务情况

业务类别	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	营业利润	主营业务收入	主营业务成本	营业利润
贸易	1,377,051,220.24	1,317,588,253.39	59,462,966.85	1,424,687,193.62	1,360,308,810.97	64,378,382.65

工业	10,237,348.24	8,909,838.64	1,327,509.60	120,941,424.86	119,121,744.04	1,819,680.82
公司内行业间 相互抵减	<u>-8,196,571.49</u>	<u>-8,196,571.49</u>	=	<u>-100,975,353.50</u>	<u>-99,674,853.50</u>	<u>-1,300,500.00</u>
合计	<u>1,379,091,996.99</u>	<u>1,318,301,520.54</u>	<u>60,790,476.45</u>	<u>1,444,653,264.98</u>	<u>1,379,755,701.51</u>	<u>64,897,563.47</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
前五名营业收入合计	313,562,129.73	22.53%

29、营业税金及附加

<u>税种</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计缴标准</u>
营业税	170,334.78	108,013.93	应税收入的 5%
城建税	53,938.70	206,821.65	应交流转税的 1%,7%
教育附加费	129,989.23	176,347.39	应交流转税的 3%
其他	<u>33,867.51</u>	<u>19,936.04</u>	应交流转税的 1%
合计	<u>388,130.22</u>	<u>511,119.01</u>	

30、销售费用

<u>类别</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
销售服务费	14,464,142.83	12,158,973.72
运输费	3,793,920.42	3,446,330.64
展览费	2,116,584.69	2,189,082.34
检验整理费	763,370.00	796,641.15
样品及产品损耗	617,264.18	233,710.77
其他	<u>3,647,068.15</u>	<u>5,338,032.98</u>
合计	<u>25,402,350.27</u>	<u>24,162,771.60</u>

31、管理费用

<u>类别</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	38,580,759.25	33,499,013.70
折旧费	7,723,336.38	6,772,066.11
租赁及业务管理费	3,280,871.80	2,636,324.66
差旅费	2,029,232.90	1,867,759.56
车膳费	2,027,573.99	2,039,028.51
业务招待费	1,624,932.91	1,843,714.20
劳务费	1,460,013.96	975,047.68
税金及规费支出	1,284,105.76	990,751.05
邮电快递费	1,149,485.21	1,314,142.23
水、电、煤气费	1,093,517.94	678,425.17
其他	<u>6,796,971.18</u>	<u>3,369,770.41</u>
合计	<u>67,050,801.28</u>	<u>55,986,043.28</u>

### 32、财务费用

<u>类别</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	453,510.51	525,453.63
减：利息收入	2,244,516.25	2,589,875.09
汇兑损益	-949,675.52	-2,404,980.15
手续费	<u>1,825,071.09</u>	<u>1,842,044.84</u>
合计	<u>-915,610.17</u>	<u>-2,627,356.77</u>

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置长期股权投资产生的投资收益	1,705,633.26	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	95,937,358.38	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	40,651,520.50	20,355,165.00
成本法核算的长期股权投资收益	6,500.00	34,709.00
权益法核算的长期股权投资收益	<u>8,354,901.47</u>	<u>6,369,555.64</u>
合计	<u>146,655,913.61</u>	<u>26,759,429.64</u>

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
圣彼得堡上海贸易中心	6,500.00	34,709.00	根据决议分配

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
上海兰生房产实业有限公司	9,837,255.30	6,702,105.59	利润上升
上海速波体育用品有限公司	-773,798.75	-108,726.05	亏损增加
上海虹远鞋业模具有限公司	-468,214.64	-255,217.95	停产
上海捷美进出口有限公司	<u>-240,340.44</u>	<u>31,394.05</u>	亏损增加
合计	<u>8,354,901.47</u>	<u>6,369,555.64</u>	

以上投资收益汇回不存在重大限制。

### 34、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	12,180,372.73	9,828,293.34
存货跌价损失	-	8,297,235.57
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-

固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	=	=
合计	<u>12,180,372.73</u>	<u>18,125,528.91</u>

### 35、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

<u>主要项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产处置利得	301,828.81	398,038.52	301,828.81
其中：固定资产处置利得	301,828.81	398,038.52	301,828.81
奖励金	-	3,121,971.12	-
补偿金	1,284,587.12	-	1,284,587.12
罚款收入	-	52,825.39	-
赔偿金收入	-	99,219.49	-
政府补助	-	350,123.40	-
债务重组利得	-	6,209,748.67	-
其他	<u>77,061.68</u>	<u>214,000.99</u>	<u>77,061.68</u>
合计	<u>1,663,477.61</u>	<u>10,445,927.58</u>	<u>1,663,477.61</u>

#### (2) 政府补助

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
自主出口品牌建设专项资金	-	167,760.00
劳动力就业补贴	-	2,651.40
特困企业岗位补贴	=	<u>179,712.00</u>
合计	=	<u>350,123.40</u>

### 36、营业外支出

<u>主要项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产处置损失	162,633.62	22,403.07	162,633.62
其中：固定资产处置损失	162,633.62	22,403.07	162,633.62
捐赠支出	100,000.00	-	100,000.00
赔款支出	50,000.00	20,369.66	50,000.00
补偿金	-	218,556.60	-
其他	<u>27,785.70</u>	<u>63,569.85</u>	<u>27,785.70</u>
合计	<u>340,419.32</u>	<u>324,899.18</u>	<u>340,419.32</u>

### 37、所得税费用

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	18,119,400.52	100,725.47
递延所得税调整	442,462.00	-624,870.04
合计	18,561,862.52	-524,144.57

### 38、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

分子为归属于母公司普通股股东的本期合并净利润，分母为当期发行在外的普通股的加权平均数。归属于母公司普通股股东的本期合并净利润为 92,304,506.69 元，当期发行在外的普通股的加权平均数为 280,428,192 股，基本每股收益为 0.3292 元。

#### (2) 稀释每股收益

本公司无潜在普通股，稀释每股收益为 0.3292 元。

### 39、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-1,010,947,382.59	2,085,155,983.90
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-288,460,359.95	521,288,995.98
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	79,200,849.71	-
小计	-801,687,872.35	1,563,866,987.92
(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	<u>-801,687,872.35</u>	<u>1,563,866,987.92</u>

#### 40、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，对其中价值较大的分项列示如下

项目	金额
职工互助基金转入	3,761,000.00
上海文泰运动鞋厂农方股东借款	3,445,200.00
收到保证金	2,306,667.00
银行利息收入	2,011,780.45
收代理款	<u>1,673,141.38</u>
合计	<u>13,197,788.83</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金，对其中价值较大的分项列示如下

项目	金额
销售服务费	14,464,142.83
运输费	3,793,920.42
租赁及物业费	3,280,871.80
展览费	2,116,584.69
差旅费	2,029,232.90
车膳费	<u>2,027,573.99</u>
合计	<u>27,712,326.63</u>

#### 41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	87,654,680.11	8,849,669.07
加：资产减值准备	11,627,180.59	18,125,528.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,299,347.93	9,163,590.95
无形资产摊销	65,862.72	65,862.72
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)	-139,195.19	-412,635.45
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)	-241,116.24	-1,076,183.06



投资损失(收益以“-”号填列)	-146,655,913.61	-26,759,429.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	464,945.51	-526,898.62
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)	2,454,567.07	29,697,621.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	60,765,558.22	5,343,787.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,160,024.10	-54,246,111.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,135,893.01	-11,775,196.96
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
1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	294,740,242.61	147,153,788.27
减：现金的期初余额	147,153,788.27	155,399,540.62
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	147,586,454.34	-8,245,752.35

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1) 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4) 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
② 处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1) 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4) 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

### (3) 现金及现金等价物

项目	期末数	年初数
① 现金	294,740,242.61	147,153,788.27
其中：库存现金	342,192.23	437,418.03
可随时用于支付的银行存款	135,388,577.17	133,706,897.03
可随时用于支付的其他货币资金	159,009,473.21	13,009,473.21
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	294,740,242.61	147,153,788.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	139,195.19
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	140,715.00
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	95,937,358.38
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	1,183,863.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	97,401,131.67
减：所得税影响	17,581,204.82
非经常性损益合计	79,819,926.85
减：少数股东损益	14,614.32
归属于母公司所有者的非经常性损益	79,805,312.53

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	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	3.45%	0.3292	0.3292
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47%	0.0446	0.0446

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金较 2010 年年初增加 97.20%，主要原因是本期公司出售海通证券及收到海通证券分配 2009 年度股利款所致；
- (2) 应收账款较 2010 年年初减少 63.85%，主要原因是本期公司下属子公司收款情况较好所致；
- (3) 预付款项较 2010 年年初减少 37.72%，主要原因是本期公司下属文体分公司代理出口大型设备预付款收到发票结转所致；
- (4) 可供出售金融资产较 2010 年年初减少 37.30%，主要原因是本期公司出售部分海通证券以及期末按市价调整公允价值所致；
- (5) 在建工程较 2010 年年初增加 31.01 万元，主要原因是公司新设打样中心新增待安装设备所致；
- (6) 长期待摊费用较 2010 年年初增加 343.70 万元，主要原因是公司新租赁办公楼发生装修费用；
- (7) 预收款项较 2010 年年初减少 31.78%，主要原因是本期公司下属文体分公司代理出口大型设备预收款结转收入所致；
- (8) 应付职工薪酬较 2010 年年初减少 71.83%，主要原因是本期公司下属上海文泰运动鞋厂对职工进行了安置结转工资所致；
- (9) 应交税费较 2010 年年初增加 1,832.02 万元，主要原因是公司历年可弥补亏损 5 年期满，本期计提当年所得税费用所致；
- (10) 递延所得税负债较 2010 年年初减少 43.01%，主要原因是受到公司可供出售金融资产期末公允价值变动影响；
- (11) 资本公积较 2010 年年初减少 35.34%，主要原因是受到公司可供出售金融资产期末公允价值变动影响；
- (12) 财务费用较 2009 年度增加 171.17 万元，主要原因是公司以外币计价的资产负债受到汇率波动影响；

- (13) 资产减值损失较 2009 年度减少 32.80%，主要原因是 2009 年度公司对部分经诉讼后仍未收回的应收款项及发出材料款计提了全额准备，下属工厂根据实际情况也对流转较慢预计存在损失的原材料及库存商品计提了存货跌价准备，本期无该类事项；
- (14) 投资收益较 2009 年度增加 448.05%，主要原因是本期公司出售海通证券股权取得投资收益以及收到海通证券分配股利增加影响；
- (15) 营业外收入较 2009 年度减少 84.08%，主要原因是非经常性收入减少所致；
- (16) 所得税费用较 2009 年度增加 1,908.60 万元，主要原因是公司历年可弥补亏损 5 年期满，本期计提当年所得税费用所致；
- (17) 少数股东损益较 2009 年度减少 284.39 万元，主要原因是本期公司下属子公司发生亏损所致；

## 十二、备查文件目录

在本公司办公地点备有齐全、完整的备查文件，其中包括：

- 1、载有董事长亲笔签署的年度报告正本；
- 2、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会计报表；
- 3、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；
- 4、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。

上海兰生股份有限公司董事会

董事长：张黎明

2011年3月5日