

上海兰生股份有限公司
(600826)
2011 年半年度报告



2011 年 8 月 25 日

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	11
七、财务报告	14
八、备查文件目录	74

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。

张黎明董事长因工作原因未能出席董事会，委托汤建华副董事长出席会议并行使表决权。

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

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提供担保的情况。

公司董事长张黎明、总经理张宏、财务总监姜静声明：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) 33772705	
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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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

企业法人营业执照注册号	310000000000690
税务登记号码	国税沪字310115132230086
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

(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)

项 目	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	2,434,985,181.34	2,560,178,195.68	-4.89
所有者权益(或股东权益)	1,836,511,157.79	1,922,599,010.49	-4.48
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.366	6.856	-36.32
	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	36,517,201.85	22,288,959.15	63.84
利润总额	36,641,060.84	22,341,557.72	64.00
归属于上市公司股东的净利润	35,709,520.21	26,303,870.08	35.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,781,964.36	26,265,066.93	-1.84
基本每股收益(元)	0.085	0.094	-9.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.061	0.094	-35.11
稀释每股收益(元)	0.085	0.094	-9.57
加权平均净资产收益率(%)	1.69	1.22	增加0.47个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-39,695,833.18	3,352,318.53	-1,284.13
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0944	0.012	-886.67

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	说明
非流动资产处置损益	-81,547.88	
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	12,963,336.15	出售海通证券股票的投资收益。
其他营业外收支净额	205,406.87	
减:所得税影响	3,141,848.80	
减:少数股东损益	17,790.49	
合计	9,927,555.85	

三、股本变动及股东情况

(一) 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									
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	280,428,192	100			+140,214,096		+140,214,096	420,642,288	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	280,428,192	100			+140,214,096		+140,214,096	420,642,288	100

1、股份变动的批准情况：

2011年5月10日，公司召开2010年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，本次分配以截至2010年12月31日公司总股本

280,428,192 股为基数,每 10 股转增 5 股(每股面值 1.00 元),并派发现金红利 0.30 元(含税)。

2、股份变动的过户情况

公司委托中国登记结算有限责任公司上海分公司通过计算机网络,根据 2011 年 5 月 30 日股权登记日登记在册的股东的持股数,按比例将转增的股份自动计入股东账户。本次共转增股份 140,214,096 股,转增后,公司总股本由 280,428,192 股变更为 420,642,288 股。

公司于 2011 年 5 月 25 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站发布《2010 年度利润分配及公积金转增股本实施公告》,新增股份上市日为 6 月 1 日,6 月 3 日完成现金红利的发放。

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数为 23,289 户。

2、报告期末前 10 名股东持股情况:

(单位:股)

前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海兰生(集团)有限公司	国有股东	52.17	219,464,089		0	无
顾育军	境内自然人	0.98	4,139,125		0	未知
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	0.95	4,000,000		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	0.60	2,515,500		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	0.52	2,178,000		0	未知
全国社保基金一零七组合	其他	0.48	2,003,340		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	0.45	1,898,254		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	0.40	1,668,000		0	未知
穆道明	境内自然人	0.39	1,622,985		0	未知
许世甫	境内自然人	0.37	1,568,399		0	未知
前 10 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			
上海兰生(集团)有限公司	219,464,089		人民币普通股			

顾育军	4,139,125	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	4,000,000	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	2,515,500	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	2,178,000	人民币普通股
全国社保基金一零七组合	2,003,340	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	1,898,254	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	1,668,000	人民币普通股
穆道明	1,622,985	人民币普通股
许世甫	1,568,399	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。	

(三) 前10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。

(四) 报告期内控股股东及实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内董事、监事和高级管理人员无持股变动情况。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内公司经营总体情况

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, 出口商品主要有鞋类、机电产品、纺织品、塑料制品等。

2011年上半年，全球经济复苏缓慢，欧洲主权债务危机及中东、北非地区政局动荡，加剧了中国外贸进出口增长的不确定性，美欧失业率居高不下及居民消费信心低迷，导致中国对其出口增速明显放缓。面对困难，公司振奋精神，努力工作，千方百计保持业务规模，上半年公司进出口贸易海关统计总值为10,924万美元，同比下降11.49%；其中出口9,600万美元，比去年同期减少15.12%，主要原因是日本某大客户为适应形势对业务暂做调整（预计今年底明年初可恢复业务），剔除该因素，公司的其他出口业务总体平稳；进口1,325万美元，同比增加28.27%。

上半年，公司探索经营方式转型，强化在外贸业务价值链上的地位，通过提升服务能级，提高接单能力，加速向现代贸易服务商转变，逐渐在开发和生产控制方面形成掌控力。公司与客户、工厂三方合作，设立上海兰生鞋类开发中心并已经运转；组建了生产控制的专业队伍，派往外地合作工厂，产品质量得到有效保障，原部分流失的订单重回我公司生产。目前开始尝试主要原材料的集中采购，以控制成本，加强与工厂的深度合作。上半年鞋类产品出口2,430万美元，同比增长25.41%，呈明显恢复性增长态势。加强了对美国市场的营销力度，不锈钢厨房用品出口356万美元，同比增加36.92%。日本地震增加了对果酱的需求，报告期内与工厂合作扩大生产，出口314万美元，同比增长27.42%。努力开拓新市场，对越南客户出口钢铁制品达到181万美元，同比增加10倍。

报告期内，公司继续清理下属工厂并取得阶段性成效，工厂亏损基本得到遏止，为公司今后轻装上阵打下基础。

公司组织专门人员，实地调研相关项目，积极研究新的发展战略，争取通过新项目的筛选、实施，完善和强化核心竞争力，使公司步入可持续发展的轨道。

报告期内公司根据股东大会的决议，跟踪证券市场行情，适量减持了部分海通证券股票，上半年共减持140万股，减持均价10.64元。

（二）报告期公司主要财务数据发生重大变动的的原因说明

1、资产构成情况与上年末相比发生重大变动的的原因说明

（单位：万元；币种：人民币）

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减额	增减比例 (%)
应收账款	2,428.51	1,726.97	701.54	40.62
应付票据	394.44	574.16	-179.72	-31.30
预收款项	10,261.06	7,849.90	2,411.16	30.72

应付职工薪酬	338.85	36.94	301.91	817.30
应交税费	247.69	1,980.90	-1,733.21	-87.50
股本	42,064.23	28,042.82	14,021.41	50.00
未分配利润	4,063.37	1,333.70	2,729.67	204.67

说明：

(1) 应收账款余额 2,428.51 万元，同比增加 40.62%，主要原因是本期收款较少。

(2) 应付票据余额 394.44 万元，同比减少 31.30%，主要原因是应付票据到期支付。

(3) 预收款项余额 10,261.06 万元，同比增加 30.72%，主要原因是按合同预收客户款项增加。

(4) 应付职工薪酬余额 338.85 万元，同比增加 817.30%，主要原因是计提了半年度奖金。

(5) 应交税费余额 247.69 万元，同比减少 87.50%，主要原因是缴纳了 2010 年度企业所得税。

(6) 股本余额 42,064.23 万元，同比增加 50.00%，主要原因是根据 2010 年股东大会决议，用资本公积转增股本。

(7) 未分配利润余额 4,063.37 万元，同比增加 204.67%，主要原因是本期净利润转入。

2、利润构成情况与上年同期相比发生重大变化的原因分析

(单位:万元;币种:人民币)

项 目	本报告期	上年同期	增减额	增减比例 (%)
营业税金及附加	8.71	12.94	-4.23	-32.69
销售费用	1,472.19	1,077.50	394.69	36.63
财务费用	-139.06	51.71	-190.77	-368.92
资产减值损失	60.41	-0.10	60.51	-
所得税费用	138.13	6.00	132.13	2202.17
少数股东损益	-44.97	-402.23	357.26	-

说明：

(1) 营业税金及附加 8.71 万元，同比减少 32.69%，主要原因是营业收入减少导致相关税金及附加减少。

(2) 销售费用 1,472.19 万元，同比增加 36.63%，主要原因是咨询费用增加。

(3) 财务费用-139.06 万元，同比减少 368.92%，主要原因是利息收入增加。

(4) 资产减值损失 60.41 万元，同比增加 60.51 万元，主要原因是本期应收款项余额增加造成坏账准备计提金额增加。

(5) 所得税费用 138.13 万元，同比增加 2202.17%，主要原因是计提半年度的所得税费用以及递延所得税资产的影响所致。

(6) 少数股东损益-44.97 万元，同比增加 357.26 万元，主要原因是下属控股公司亏损额同比减少。

3、现金流量构成情况与上年同期相比发生重大变动的的原因说明

(单位:万元; 币种: 人民币)

项 目	本报告期	上年同期	增减额	增减比例(%)
经营活动现金流量净额	-3,969.58	335.23	-4,304.81	-1284.14
投资活动现金流量净额	4,411.31	-1,073.59	5,484.90	-
筹资活动现金流量净额	-1,290.25	-30.77	-1,259.48	-

说明:

(1) 经营活动现金流量净额-3,969.58 万元，同比减少 4,304.81 万元，主要原因是销售商品及购买商品产生的现金净额减少、收到的税收返还减少以及缴纳的所得税费用增幅较大所致。

(2) 投资活动现金流量净额 4,411.31 万元，同比增加 5,484.90 万元，主要原因是本期海通证券分红资金到账、出售海通证券股票资金回笼，以及去年同期发生对外投资所致。

(3) 筹资活动现金流量净额-1,290.25 万元，同比减少 1,259.48 万元，主要原因是偿还银行借款和向股东分红。

4、公司主要行业收入、成本情况:

(单位:元; 币种: 人民币)

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
外贸	609,307,001.37	577,360,427.91	5.24	-10.46	-11.73	增加 1.37 个百分点
工业	7,091,512.95	6,153,815.98	13.22	50.29	37.79	增加 7.87 个百分点
其他业务	7,694,413.58	6,682,028.37	13.16	87.63	81.31	增加 3.03 个百分点
公司内行业间抵减	-3,470,244.13	-3,470,244.13				
合计	620,622,683.77	586,726,028.13	5.46	-9.54	-10.97	增加 1.52 个百分点

注：报告期内本公司没有向控股股东及其子公司销售产品。

5、报告期内公司主要出口商品及市场情况：

主要出口商品情况(前 5 名)：

(单位:万美元)

出口商品名称	销售金额(万美元)	占销售比例(%)	销售金额比上年同期增减(%)
鞋类	2,430	25.31	+25.39
机电产品	2,048	21.33	-49.33
纺织原料及制品	1,554	16.19	-1.02
塑料制品	866	9.02	+6.00
家具	375	3.91	+7.45

鞋类产品出口同比增长主要是对美国客户出口增加，机电产品出口同比下降主要是日本某大客户对业务暂作调整。

出口地区情况：

(单位:万美元)

地区	销售金额(万美元)	占销售比例(%)	销售金额比上年同期增减(%)
亚洲	3,654	38.06	-10.86
北美洲	3,544	36.91	+10.13
欧洲	1,669	17.39	-20.30
南美洲	330	3.44	-79.47
非洲	252	2.63	+88.06
大洋洲	151	1.57	-3.82

对南美洲出口大幅下降的主要原因是日本某大客户对巴西业务暂作调整。

(三) 投资收益占净利润 10%以上的参股公司经营情况：

参股公司名称	上海兰生房产实业有限公司
经营范围	房地产开发建设、出售、出租、附设商场、电影院、多功能餐厅、餐饮等。
净利润	1048.44 万元
参股公司贡献的投资收益	503.25 万元
占上市公司净利润的比重	14.10%

(四) 报告期内主营业务及其结构未发生重大变化。

(五) 报告期内主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比未发生重大变化。

(六) 对公司报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动：

1、报告期内海通证券股份有限公司实施 2010 年度利润分配方案，每 10 股派

发现金红利 1.50 元，本公司确认投资收益 2,864.25 万元。

2、报告期内公司减持海通证券股票 140 万股，获得投资收益 1,296.33 万元。

（七）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理情况：

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定，不断完善法人治理结构、规范公司运作，积极推进公司治理。公司注重决策的科学性，加强与股东特别是中小股东的沟通，听取他们的意见和建议，及时将有关信息传递到管理层。董事会在做出重大决策之前，事先对有关事项进行深入调研分析，形成分析报告，在充分研究的基础上，结合公司的实际情况，慎重做出决策。

为保障股东的知情权、发言权、决策权，公司在股东大会召开之前，通过电话方式、现场交换意见的方式，事先了解股东普遍关心的问题，积极准备材料，在股东大会上给予解答；股东大会上专门安排发言和提问环节，股东可以充分表达自己的意见和建议；公司对大小股东一视同仁，持股不足一手的股东的投票权同样得到尊重。由于准备工作充分，报告期内召开的股东大会，得到股东较好的反响。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年 5 月 10 日召开 2010 年度股东大会，审议通过《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，本次分配以截至 2010 年 12 月 31 日公司总股本 280,428,192 股为基数，每 10 股转增 5 股(每股面值 1.00 元)并派发现金红利 0.30 元(含税)。本次共派发现金股利 8,412,845.76 元。

公司委托中国登记结算有限责任公司上海分公司通过计算机网络，根据 2011 年 5 月 30 日股权登记日登记在册的股东的持股数，将转增股份按比例自动计入股东账户，本次共转增股份 140,214,096 股，转增后，公司总股本由 280,428,192 股变更为 420,642,288 股。新增股份上市日为 6 月 1 日，6 月 3 日完成现金红利的发放。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：无。

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》第一百五十五条规定，公司利润分配政策为：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以根据经营实际情况，决定采取现金或股票方式分配股利；公司原则上在盈利年度进行利润分配，否则董事会应在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

报告期内，公司实施了 2010 年度利润分配，其中现金分红为每 10 股派发 0.30 元（含税），本次共派发现金股利 8,412,845.76 元，2011 年 6 月 3 日完成现金红利的发放。

(五) 报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 报告期内无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况：无

2、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	730,675.70	微小	2,025,268.88		-970,944.88	可供出售金融资产	上市前认购
600837	海通证券	261,248,242.50	2.32%	1,722,369,000.00	41,605,836.16	-112,413,582.27	可供出售金融资产	上市前认购
合计		261,978,918.20		1,724,394,268.88	41,605,836.16	-113,384,527.15		

3、持有非上市金融企业股权情况：无

(八) 报告期内无重大资产收购、出售、资产置换、吸收合并情况。

(九) 公司无股权激励事项。

(十) 报告期内无重大关联交易事项。

(十一) 重大合同及其履行情况

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

2、担保情况：

(金额单位: 万元)

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
无						
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计 (A)				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				3,650.26		
报告期末对子公司担保余额合计 (B)				12,950		
公司担保总额 (包括对子公司的担保)						
担保总额 (A+B)				12,950		
担保总额占净资产的比例				1.99%		
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)				0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0		

3、公司无委托理财及委托贷款情况。

(十二) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十三) 聘任会计师事务所情况

经公司 2010 年度股东大会审议批准, 公司续聘上海上会会计师事务所为公司 2011 年度审计机构。

(十四) 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

报告期内汤建华副董事长因使用亲戚账户违规买卖本公司股票, 受到中国证监会行政处罚。

(十五) 其他重大事项的说明

接上海市工商行政管理局通知, 根据国家工商总局《关于下发执行工商行政管

理注册号编制规则的通知》，本公司自 2011 年 7 月 19 日起启用新的工商注册号 310000000000690，原工商注册号 3100001050029 不再使用。

(十六) 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 2010 年度业绩预增公告	《上海证券报》B31 版	2011.01.20
2	公司第六届董事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》第 25 版	2011.03.05
3	公司第六届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》第 25 版	2011.03.05
4	关于为全资子公司提供担保的公告	《上海证券报》第 25 版	2011.03.05
5	公司第六届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》第 55 版	2011.04.16
6	公司 2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B49 版	2011.05.11
7	关于公司董事受到行政处罚的公告	《上海证券报》B13 版	2011.05.18
8	公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本实施公告	《上海证券报》B32 版	2011.05.25

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

- 1、资产负债表
- 2、利润表
- 3、现金流量表
- 4、所有者权益变动表（见下列会计报表）

合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：上海兰生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		290,976,634.81	298,800,303.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		24,285,137.56	17,269,662.87
预付款项		67,535,955.03	60,919,185.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		53,475,707.24	56,316,817.48
买入返售金融资产			
存货		41,207,204.95	37,426,483.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		477,480,639.59	470,732,453.02
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,724,394,268.88	1,856,257,334.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		148,310,393.86	144,744,019.40
投资性房地产			
固定资产		73,219,567.36	76,521,850.77
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		2,184,654.89	2,217,586.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,093,336.88	3,437,041.00
递延所得税资产		6,302,319.88	5,957,810.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,957,504,541.75	2,089,445,742.66

资产总计		2,434,985,181.34	2,560,178,195.68
流动负债:			
短期借款			4,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		3,944,399.35	5,741,551.69
应付账款		59,618,389.64	79,752,353.96
预收款项		102,610,588.85	78,499,024.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,388,480.93	369,389.28
应交税费		2,476,893.05	19,809,022.04
应付利息			
应付股利		399,590.60	399,590.60
其他应付款		61,303,949.94	66,963,661.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		233,742,292.36	255,834,593.44
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		365,603,837.68	382,166,966.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		365,603,837.68	382,166,966.21
负债合计		599,346,130.04	638,001,559.65
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		420,642,288.00	280,428,192.00
资本公积		1,213,197,073.45	1,466,795,696.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		162,038,083.95	162,038,083.95
一般风险准备			
未分配利润		40,633,712.39	13,337,037.94
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者权益合计		1,836,511,157.79	1,922,599,010.49
少数股东权益		-872,106.49	-422,374.46
所有者权益合计		1,835,639,051.30	1,922,176,636.03
负债和所有者权益总计		2,434,985,181.34	2,560,178,195.68

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

2011年6月30日

编制单位：上海兰生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		245,747,555.31	228,904,426.45
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		22,396,531.13	24,342,156.30
预付款项		32,994,191.35	22,187,985.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款		37,263,934.99	50,194,877.22
存货		2,104,257.50	9,080,186.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		340,506,470.28	334,709,632.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,724,394,268.88	1,856,257,334.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		321,192,309.44	314,237,257.67
投资性房地产			
固定资产		6,575,816.46	6,169,893.71
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		1,482,933.77	1,501,626.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,093,336.88	3,437,041.00
递延所得税资产		3,737,988.73	3,662,545.16
其他非流动资产			

非流动资产合计		2,060,476,654.16	2,185,632,227.79
资产总计		2,400,983,124.44	2,520,341,859.80
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		3,944,399.35	5,741,551.69
应付账款		6,590,284.92	27,478,190.79
预收款项		36,709,801.07	29,704,159.31
应付职工薪酬		3,090,097.86	42,147.30
应交税费		1,070,918.16	16,460,526.97
应付利息			
应付股利		41,863.30	41,863.30
其他应付款		50,909,727.35	33,702,912.97
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		102,357,092.01	113,171,352.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		365,603,837.68	382,166,966.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		365,603,837.68	382,166,966.21
负债合计		467,960,929.69	495,338,318.54
所有者权益：			
实收资本（或股本）		420,642,288.00	280,428,192.00
资本公积		1,210,318,891.17	1,463,917,514.32
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		162,038,083.95	162,038,083.95
一般风险准备			
未分配利润		140,022,931.63	118,619,750.99
所有者权益合计		1,933,022,194.75	2,025,003,541.26
负债和所有者权益总计		2,400,983,124.44	2,520,341,859.80

法定代表人：张黎明

总经理：张宏

财务总监：姜静

合并利润表

2011年1~6月

编制单位：上海兰生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		620,622,683.77	686,055,523.24
其中：营业收入		620,622,683.77	686,055,523.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		630,297,187.53	708,162,809.55
其中：营业成本		586,726,028.13	659,026,178.55
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		87,080.23	129,392.23
销售费用		14,721,921.58	10,775,016.09
管理费用		29,548,660.62	37,716,088.87
财务费用		-1,390,624.92	517,093.52
资产减值损失		604,121.89	-959.71
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）		46,191,705.61	44,396,245.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,566,374.47	3,774,782.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,517,201.85	22,288,959.15
加：营业外收入		271,473.83	228,870.11
减：营业外支出		147,614.84	176,271.54
其中：非流动资产处置损失		147,410.34	9,778.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,641,060.84	22,341,557.72
减：所得税费用		1,381,272.66	60,000.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,259,788.18	22,281,557.72
归属于母公司所有者的净利润		35,709,520.21	26,303,870.08
少数股东损益		-449,732.03	-4,022,312.36
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.085	0.094
（二）稀释每股收益(元/股)		0.085	0.094
七、其他综合收益		-113,384,527.15	-968,320,217.92

八、综合收益总额		-78,124,738.97	-946,038,660.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-77,675,006.94	-942,016,347.84
归属于少数股东的综合收益总额		-449,732.03	-4,022,312.36

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

2011年1~6月

编制单位：上海兰生股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		137,772,986.15	277,987,856.29
减：营业成本		124,189,167.04	268,895,209.63
营业税金及附加		22,151.20	11,923.24
销售费用		8,206,570.41	5,188,174.65
管理费用		13,126,103.30	10,063,689.64
财务费用		-1,055,859.24	-377,833.01
资产减值损失		9,183,192.53	
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）		47,127,238.18	44,646,486.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,920,051.78	4,025,023.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,228,899.09	38,853,178.73
加：营业外收入		53,338.00	8,814.62
减：营业外支出		22,695.00	110,945.95
其中：非流动资产处置损失		22,695.00	9,778.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,259,542.09	38,751,047.40
减：所得税费用		1,443,515.69	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,816,026.40	38,751,047.40
五、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.14
六、其他综合收益		-113,384,527.15	-968,320,217.92
七、综合收益总额		-83,568,500.75	-929,569,170.52

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

2011年1~6月

编制单位：上海兰生股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		639,714,155.76	703,910,997.61
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		82,772,489.35	93,600,409.29
收到其他与经营活动有关的现金		99,096.28	134,740.55
经营活动现金流入小计		722,585,741.39	797,646,147.45
购买商品、接受劳务支付的现金		694,744,069.55	742,727,664.27
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		20,831,774.72	18,037,129.73
支付的各项税费		19,400,889.58	2,891,686.83
支付其他与经营活动有关的现金		27,304,840.72	30,637,348.09
经营活动现金流出小计		762,281,574.57	794,293,828.92
经营活动产生的现金流量净额		-39,695,833.18	3,352,318.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,878,746.16	
取得投资收益收到的现金		28,661,994.99	31,788.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,862.46	648,049.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,606,603.61	679,838.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,501.94	1,201,193.37
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		493,501.94	11,415,766.87
投资活动产生的现金流量净额		44,113,101.67	-10,735,928.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		4,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,602,549.80	307,710.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,902,549.80	307,710.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,902,549.80	-307,710.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		661,612.33	13,891.47
五、现金及现金等价物净增加额		-7,823,668.98	-7,677,428.75
加：期初现金及现金等价物余额		294,740,242.61	147,153,788.27
六、期末现金及现金等价物余额		286,916,573.63	139,476,359.52

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

2011年1~6月

编制单位：上海兰生股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,345,542.78	254,069,410.56
收到的税费返还		17,013,718.09	34,174,276.04
收到其他与经营活动有关的现金		2,399,243.35	
经营活动现金流入小计		161,758,504.22	288,243,686.60
购买商品、接受劳务支付的现金		158,170,828.95	274,250,932.33
支付给职工以及为职工支付的现金		5,969,011.25	2,540,481.88
支付的各项税费		17,805,510.24	1,095,161.10
支付其他与经营活动有关的现金		-3,833,086.19	20,737,247.78
经营活动现金流出小计		178,112,264.25	298,623,823.09
经营活动产生的现金流量净额		-16,353,760.03	-10,380,136.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,878,746.16	

取得投资收益收到的现金		29,243,850.25	57,937.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,122,596.41	108,937.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,079.69	1,161,357.21
投资支付的现金		2,035,000.00	10,214,573.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,504,079.69	11,375,930.71
投资活动产生的现金流量净额		41,618,516.72	-11,266,992.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,411,238.92	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,411,238.92	
筹资活动产生的现金流量净额		-8,411,238.92	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,388.91	-3,029.20
五、现金及现金等价物净增加额		16,843,128.86	-21,650,158.50
加：期初现金及现金等价物余额		228,449,128.46	96,229,141.96
六、期末现金及现金等价物余额		245,292,257.32	74,578,983.46

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

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,214,096.00	-253,598,623.15			27,296,674.45	-449,732.03	-86,537,584.73
（一）净利润					35,709,520.21	-449,732.03	35,259,788.18
（二）其他综合收益		-113,384,527.15					-113,384,527.15
上述（一）和（二）小计		-113,384,527.15			35,709,520.21	-449,732.03	-78,124,738.97
（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					-8,412,845.76		-8,412,845.76
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					-8,412,845.76		-8,412,845.76
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	140,214,096.00	-140,214,096.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	140,214,096.00	-140,214,096.00					
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、本期期末余额	420,642,288.00	1,213,197,073.45		162,038,083.95	40,633,712.39	-872,106.49	1,835,639,051.30

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

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	上年同期金额						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					未分配利润		
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			
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								
其他								
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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-968,320,217.92			26,303,870.08	-4,022,312.36	-946,038,660.20	
（一）净利润					26,303,870.08	-4,022,312.36	22,281,557.72	
（二）其他综合收益		-968,320,217.92					-968,320,217.92	
上述（一）和（二）小计		-968,320,217.92			26,303,870.08	-4,022,312.36	-946,038,660.20	
（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、本期期末余额	280,428,192.00	1,300,163,351.03		162,038,083.95	-52,663,598.67	205,139.76	1,690,171,168.07	

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

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	280,428,192.00	1,463,917,514.32		162,038,083.95	118,619,750.99	2,025,003,541.26
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	280,428,192.00	1,463,917,514.32		162,038,083.95	118,619,750.99	2,025,003,541.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,214,096.00	-253,598,623.15			21,403,180.64	-91,981,346.51
（一）净利润					29,816,026.40	29,816,026.40
（二）其他综合收益		-113,384,527.15				-113,384,527.15
上述（一）和（二）小计		-113,384,527.15			29,816,026.40	-83,568,500.75
（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					-8,412,845.76	-8,412,845.76
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					-8,412,845.76	-8,412,845.76
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转	140,214,096.00	-140,214,096.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	140,214,096.00	-140,214,096.00				
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、本期期末余额	420,642,288.00	1,210,318,891.17		162,038,083.95	140,022,931.63	1,933,022,194.75

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

2011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	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	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						
其他						
二、本年初余额	280,428,192.00	2,265,605,386.67		162,038,083.95	37,184,017.89	2,745,255,680.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-968,320,217.92			38,751,047.40	-929,569,170.52
（一）净利润					38,751,047.40	38,751,047.40
（二）其他综合收益		-968,320,217.92				-968,320,217.92
上述（一）和（二）小计		-968,320,217.92			38,751,047.40	-929,569,170.52
（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、本期期末余额	280,428,192.00	1,297,285,168.75		162,038,083.95	75,935,065.29	1,815,686,509.99

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

2011年半年度会计报表附注

(一) 公司简介

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。

(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:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明:

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间:

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

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。

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。

⑥ 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。

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，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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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：	
组合名称	依据
按账龄组合	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：	
组合名称	计提方法
按账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
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账款，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账款：

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) 发出存货的计价方法

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

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：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45 年	4%、5%、10%	2%-4.8%
机器设备	10-14 年	4%、5%、10%	6.43%-9.6%
电子设备	4-15 年	4%、5%、10%	6%-24%
运输设备	4-15 年	4%、5%、10%	6%-24%
办公设备	4-15 年	4%、5%、10%	6%-24%
其他设备	10-20 年	4%、5%、10%	4.5%-9.6%

(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：

类别	使用年限
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、 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：

名称	摊销年限
装修费	5 年

19、 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。

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：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)。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

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

- ① 期权的行权价格；
- ② 期权的有效期；
- ③ 标的股份的现行价格；
- ④ 股价预计波动率；

⑤ 股份的预计股利；

⑥ 期权有效期内的无风险利率。

(3) 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、 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。

22、 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。

23、 递延所得税资产/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。

24、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(三) 税项：

26、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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%。	13%、17%
营业税	应税收入的 5%	5%
城市维护建设税	应交流转税的 1% 或 7%	
企业所得税	应纳税所得额	24%、25%

27、 税收优惠及批文

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

(四) 企业合并及合并财务报表

28、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	7,300,000 美元	生产销售鞋类商品	30,703,344.82		72.3	72.3	是	-842,582.94	-842,582.94	
上海兰生虹桥鞋业有限公司	控股子公司	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		70	70	是	5,662,988.00		
上海前进进出口有限公司	全资子公司	富特北路	贸易	7,200,000.00	进出口贸易	7,200,000.00		100	100	是			

限公司		270号			易、贸易代理转口贸易等								
上海文泰运动鞋厂	控股子公司	奉贤泰日镇	生产制造	10,500,000.00	运动鞋、皮鞋	7,150,500.00		68.1	68.1	是	-8,897,641.32	-8,897,641.32	
上海兰生唢呐乐器有限公司	控股子公司	上海市青浦区西岑真盛西首	生产制造	6,693,464.54	中西乐器及其配件和包装袋	3,553,169.94		53	53	是	3,220,760.64		
上海兰生股份有限公司浦东公司	全资子公司	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		100	100	是			
上海欣生鞋业有限公司	全资子公司	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		100	100	是			
上海兰生鞋业有限公司	全资子公司	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	80,000,000.00		100	100	是			
上海兰生文体进出口有限公司	全资子公司	三林路95号	贸易	30,000,000.00	自营和代理各类商品和	30,000,000.00		100	100	是			

					技术的进出口								
上海兰生泓乐进出口有限公司	全资子公司	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	10,000,000.00	100	100	是				
上海体育用品有限公司	全资子公司	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	10,000,000.00	100	100	是				
上海兰生大博文鞋业有限公司	全资子公司	青浦工业园区新胜路238号-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	100	100	是				

(五) 合并财务报表项目注释

29、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	/	/	199,619.45	/	/	342,192.23
人民币	/	/	199,619.45	/	/	342,192.23
银行存款：	/	/	95,625,013.66	/	/	135,388,577.17
人民币	/	/	90,718,821.38	/	/	127,932,326.61
美元	738,348.71	6.4715	4,778,223.65	1,094,915.49	6.6227	7,251,296.73
欧元	5,700.70	9.3612	53,365.42	14,572.22	8.8065	128,330.26
澳元				43.60	6.7140	292.73
港元	89,710.45	0.8316	74,603.21	89,706.01	0.8509	76,330.84
其他货币资金：	/	/	195,152,001.70	/	/	163,069,534.39

人民币	/	/	195,152,001.70	/	/	163,069,534.39
合计	/	/	290,976,634.81	/	/	298,800,303.79

30、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄组合	77,408,942.29	100	53,123,804.73	92.54	68,479,103.44	100.00	51,209,440.57	74.78
组合小计	77,408,942.29	100	53,123,804.73	92.54	68,479,103.44	100.00	51,209,440.57	74.78
合计	77,408,942.29	/	53,123,804.73	/	68,479,103.44	/	51,209,440.57	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	48,299,949.09	62.40	31,042,325.27	41,314,474.77	60.34	30,880,874.55
1 至 2 年	6,211,638.76	8.02	1,242,327.76	8,095,018.09	11.82	1,619,003.62
2 至 3 年	4,116,405.50	5.32	2,058,202.76	720,096.37	1.05	360,048.19
3 年以上	18,780,948.94	24.26	18,780,948.94	18,349,514.21	26.79	18,349,514.21
合计	77,408,942.29	100.00	53,123,804.73	68,479,103.44	100.00	51,209,440.57

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
前 5 名应收账款合计	非关联方	25,344,774.62	1-5 年	32.74
合计	/	25,344,774.62	/	32.74

31、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	50,049,836.07	81.22	3,645,725.02	7.28	54,858,381.73	82.71	3,645,725.02	6.65
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合	11,570,498.28	18.78	4,498,902.09	38.88	11,465,447.66	17.29	6,361,286.89	55.48
组合小计	11,570,498.28	18.78	4,498,902.09	38.88	11,465,447.66	17.29	6,361,286.89	55.48
合计	61,620,334.35	/	8,144,627.11	/	66,323,829.39	/	10,007,011.91	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,775,680.20	41.27	238,784.01	2,762,841.08	24.10	125,666.06
1 至 2 年	2,431,200.00	21.01	486,240.00	1,984,369.48	17.31	406,992.30
2 至 3 年	1,179,480.00	10.19	589,740.00	1,779,217.14	15.52	889,608.57
3 年以上	3,184,138.08	27.53	3,184,138.08	4,939,019.96	43.07	4,939,019.96
合计	11,570,498.28	100.00	4,498,902.09	11,465,447.66	100	6,361,286.89

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

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

(3) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

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	25,317,114.42	1 年以内	应收出口退税

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
前 5 名其他应收款合计	非关联方	39,513,824.80	1-5 年	64.12
合计	/	39,513,824.80	/	64.12

32、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,040,142.29	68.17	43,721,283.81	71.76
1至2年	13,073,226.36	19.36	9,545,188.15	15.67
2至3年	1,029,905.06	1.52	6,522,522.46	10.71
3年以上	7,392,681.32	10.95	1,130,191.08	1.86
合计	67,535,955.03	100.00	60,919,185.50	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
前5名预付款项合计	非关联方	40,037,672.38	1-3年	合同期内
合计	/	40,037,672.38	/	/

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结束原因
常州宝菱重工机械有限公司	非关联方	14,272,432.55	1-3年	合同期内
比欧(上海)食品工业有限公司	非关联方	10,700,000.00	1-2年	合同期内

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

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

33、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,823,403.69	4,990,796.06	24,832,607.63	25,803,214.73	6,337,267.68	19,465,947.05
在产品	752,100.65	5,192.01	746,908.64	942,326.13	5,192.01	937,134.12
库存商品	13,452,710.43	38,396.39	13,414,314.04	13,885,760.85		13,885,760.85
包装物	221,660.25	9,504.73	212,155.52	356,047.43	9,504.73	346,542.70
低值易耗品	224,017.75	10,677.11	213,340.64	201,551.09	10,677.11	190,873.98
委托加工物资	1,625,298.93		1,625,298.93	1,541,878.65		1,541,878.65
产成品	3,635,692.14	3,473,112.59	162,579.55	4,838,431.15	3,780,085.12	1,058,346.03
合计	49,734,883.84	8,527,678.89	41,207,204.95	47,569,210.03	10,142,726.65	37,426,483.38

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,337,267.68		1,346,471.62		4,990,796.06
在产品	5,192.01				5,192.01
库存商品		38,396.39			38,396.39
包装物	9,504.73				9,504.73
低值易耗品	10,677.11				10,677.11
委托加工物资					
产成品	3,780,085.12		167,428.74	139,543.79	3,473,112.59
合计	10,142,726.65	38,396.39	1,513,900.36	139,543.79	8,527,678.89

(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	账面成本高于可变现净值	原材料出售	4.51
在产品	账面成本高于可变现净值		
库存商品	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		
产成品	账面成本高于可变现净值	产成品出售	4.61

34、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	1,724,394,268.88	1,856,257,334.56
合计	1,724,394,268.88	1,856,257,334.56

项目	期末公允价值	年初公允价值
海通证券	1,722,369,000.00	1,854,254,000.00
交通银行	2,025,268.88	2,003,334.56
合计	1,724,394,268.88	1,856,257,334.56

35、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
上海兰生卫生用品有限公司	49	49					
上海兰生房产实业有限公司	48	48	556,106,213.06	337,665,542.74	178,440,670.32	46,331,439.10	10,484,408.67
上海长城鞋业有限公司	40	40					
上海速波体育用品有限公司	30	30	2,342,060.70	264,706.20	2,077,354.50	299,901.17	90,218.91
上海虹远鞋业模具有限公司	20	20	3,253,043.78	3,435,856.66	-182,812.79		-697,650.30
上海兰生国健药业有限公司	34.65	34.65	482,087,346.73	8,060,210.12	474,027,136.61		-1,988,509.82

36、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海兰生国健药业有限	49,060,780.77	49,060,780.77		49,060,780.77		34.65	34.65	无

公司								
汇海文教用品有限公司	210,000.00	210,000.00	-210,000.00	0.00		15	15	无
泰州永恒鞋业有限公司	114,200.00	114,200.00		114,200.00	57,770.76	10	10	无
上海兰生工业有限公司	4,046,000.00	4,046,000.00		4,046,000.00	4,046,000.00	7	7	无
圣彼得堡上海贸易中心	1,492,094.55	1,492,094.55		1,492,094.55		3.34	3.34	无
上海国际(美洲)集团公司	3,291,840.00	3,291,840.00		3,291,840.00	3,291,840.00	3	3	无
上海中信国健药业股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		0.73	0.73	无

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海捷美进出口有限公司	1,000,000.00	1,353,677.31	-1,353,677.31	0.00			50	50	无
上海兰生卫生用品有限公司	1,050,000.00			0.00			49	49	无
上海兰生房产实业有限公司	24,908,003.10	82,096,369.30	5,032,516.16	87,128,885.46			48	48	无
上海长城鞋业有限公司				0.00			40	40	无
上海速波体育用品有限公司	1,569,906.00	596,140.68	27,065.67	623,206.35			30	30	无
上海虹远鞋业模具有限公司	1,200,000.00	88,527.55	-139,530.06	-51,002.51			20	20	无

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元 币种：人民币

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

37、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	156,576,440.09	843,870.36		1,554,873.23	155,865,437.22
其中：房屋及建筑物	85,398,505.48				85,398,505.48
机器设备	49,247,711.72	665,229.12		437,204.71	49,475,736.13
运输工具	12,641,768.50			378,438.40	12,263,330.10
办公设备	604,472.04				604,472.04
电子设备	4,629,196.11	178,641.24		47,221.00	4,760,616.35
其他	4,054,786.24			692,009.12	3,362,777.12
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	79,334,236.42	279,329.44	3,639,566.28	1,327,615.18	81,925,516.96
其中：房屋及建筑物	32,110,056.10		1,728,210.38		33,838,266.48
机器设备	31,640,719.37	279,329.44	1,068,101.21	310,089.37	32,678,060.65
运输工具	7,825,510.43		609,451.02	363,300.86	8,071,660.59
办公设备	515,140.33		12,705.41		527,845.74
电子设备	4,015,179.26		155,537.46	44,859.95	4,125,856.77
其他	3,227,630.93		65,560.80	609,365.00	2,683,826.73
三、固定资产账面净值合计	77,242,203.67	/		/	73,939,920.26
其中：房屋及建筑物	53,288,449.38	/		/	51,560,239.00
机器设备	17,606,992.35	/		/	16,797,675.48
运输工具	4,816,258.07	/		/	4,191,669.51
办公设备	89,331.71	/		/	76,626.30
电子设备	614,016.85	/		/	634,759.58
其他	827,155.31	/		/	678,950.39
四、减值准备合计	720,352.90	/		/	720,352.90

其中：房屋及建筑物	115,887.37	/	/	115,887.37
机器设备	604,465.53	/	/	604,465.53
运输工具		/	/	
办公设备		/	/	
电子设备		/	/	
其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	76,521,850.77	/	/	73,219,567.36
其中：房屋及建筑物	53,172,562.01	/	/	51,444,351.63
机器设备	17,002,526.82	/	/	16,193,209.95
运输工具	4,816,258.07	/	/	4,191,669.51
办公设备	89,331.71	/	/	76,626.30
电子设备	614,016.85	/	/	634,759.58
其他	827,155.31	/	/	678,950.39

38、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
在建工程						310,100.34

39、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,037,209.20			3,037,209.20
土地使用权	3,037,209.20			3,037,209.20
二、累计摊销合计	819,622.95	32,931.36		852,554.31
土地使用权	819,622.95	32,931.36		852,554.31
三、无形资产账面净值合计	2,217,586.25		32,931.36	2,184,654.89
土地使用权	2,217,586.25		32,931.36	2,184,654.89
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	2,217,586.25		32,931.36	2,184,654.89
土地使用权	2,217,586.25		32,931.36	2,184,654.89

40、长期待摊费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	3,437,041.00		343,704.12		3,093,336.88
合计	3,437,041.00		343,704.12		3,093,336.88

41、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	6,302,319.88	5,406,185.30
开办费		551,625.04
小计	6,302,319.88	5,957,810.34
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	365,603,837.68	382,166,966.21
小计	365,603,837.68	382,166,966.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	24,748,766.35	24,748,766.35
资产减值准备	40,159,217.62	40,159,217.62
合计	64,907,983.97	64,907,983.97

(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

单位:元 币种:人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011年	5,648,832.19	5,648,832.19	
2012年	19,831,817.11	19,831,817.11	
2013年	30,166,035.32	30,166,035.32	
2014年	14,030,059.71	14,030,059.71	
2015年	31,566,136.67	31,566,136.67	
合计	101,242,881.00	101,242,881.00	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位:元 币种:人民币

项目	金额
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	1,462,415,350.72

小计	1,462,415,350.72
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	25,209,279.52
小计	25,209,279.52

42、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	61,825,452.48	2,079,625.86		2,636,646.50	61,268,431.84
二、存货跌价准备	10,142,726.65	38,396.39	1,513,900.36	139,543.79	8,527,678.89
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	7,605,610.76			210,000	7,395,610.76
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	720,352.90				720,352.90
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他	14,559,013.46				14,559,013.46
合计	94,853,156.25	2,118,022.25	1,513,900.36	2,986,190.29	92,471,087.85

43、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		4,300,000.00
合计		4,300,000.00

44、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,944,399.35	5,741,551.69
合计	3,944,399.35	5,741,551.69

下一会计期间（下半年）将到期的金额 3,944,399.35 元。

45、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
余额	59,618,389.64	79,752,353.96
合计	59,618,389.64	79,752,353.96

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
上海兰生(集团)有限公司	9,828,619.13	9,828,619.13
合计	9,828,619.13	9,828,619.13

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

	期末数	年初数
账龄超过一年的余额	45,979,535.44	33,405,719.34

46、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
余额	102,610,588.85	78,499,024.20
合计	102,610,588.85	78,499,024.20

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

	期末数	年初数
账龄超过 1 年的余额	4,732,561.54	6,739,157.75

47、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		12,692,248.15	9,696,380.69	2,995,867.46
二、职工福利费		329.60	329.60	
三、社会保险费	100,508.96	435,020.30	449,049.97	86,479.29
四、住房公积金	4,349.00	194,315.00	194,315.00	4,349
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	264,531.32	87,305.91	50,052.05	301,785.18
合计	369,389.28	13,409,218.96	10,390,127.31	3,388,480.93

48、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	598,421.49	1,272,765.54
营业税	70,933.98	80,754.99
企业所得税	1,702,343.73	18,097,012.28
个人所得税	21,396.03	21,768.12
城市维护建设税	5,744.33	6,287.95
土地使用税	-91,358.51	172,234.38
其他税费	169,412	158,198.78
合计	2,476,893.05	19,809,022.04

49、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
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	41,863.30	41,863.30	股东未领取的以前年度零星股利
合计	399,590.60	399,590.60	/

50、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
余额	61,303,949.94	66,963,661.67
合计	61,303,949.94	66,963,661.67

(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：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
上海兰生（集团）有限公司	1,286,104.21	1,286,104.21
合计	1,286,104.21	1,286,104.21

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项目	期末数	未付内容
三林	11,250,000.00	暂收款

51、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	280,428,192.00			140,214,096		140,214,096	420,642,288

52、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	245,594,410.25		140,214,096.00	105,380,314.25
其他资本公积	1,221,201,286.35		113,384,527.15	1,107,816,759.20
合计	1,466,795,696.60		253,598,623.15	1,213,197,073.45

53、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	162,038,083.95			162,038,083.95
合计	162,038,083.95			162,038,083.95

54、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	13,337,037.94	/
调整后 年初未分配利润	13,337,037.94	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,709,520.21	/
应付普通股股利	8,412,845.76	
期末未分配利润	40,633,712.39	/

55、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	612,928,270.19	681,954,679.70
其他业务收入	7,694,413.58	4,100,843.54
营业成本	586,726,028.13	659,026,178.55

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易	609,307,001.37	577,360,427.91	680,466,216.67	654,104,787.08
工业	7,091,512.95	6,153,815.98	4,718,580.03	4,466,166.55
公司内行业间相互抵减	-3,470,244.13	-3,470,244.13	-3,230,117.00	-3,230,117.00
合计	612,928,270.19	580,043,999.76	681,954,679.70	655,340,836.63

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
前5名合计	115,181,604.70	18.56
合计	115,181,604.70	18.56

56、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	60,724.79	105,768.06	应税收入的5%
城市维护建设税	19,701.87	12,758.99	应交流转税的1%或7%
教育费附加	5,347.42	7,499.92	应交流转税的3%
河道费	1,306.15	3,365.26	应交流转税的1%
合计	87,080.23	129,392.23	/

57、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	5,676,976.27	6,366,864.43
运输费	2,616,746.60	1,596,168.11
展览费	1,404,118.00	822,443.04
检验整理费	319,903.16	437,473.32
样品及产品损耗	147,421.40	115,056.72
咨询费	3,947,333.49	53,477.79
其他	609,422.66	1,383,532.68

合计	14,721,921.58	10,775,016.09
----	---------------	---------------

58、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,817,005.37	24,483,549.40
折旧费	3,639,566.28	3,822,449.08
租赁及业务管理费	2,526,633.57	1,115,991.33
差旅费	971,262.24	936,246.94
车膳费	873,670.64	900,556.35
业务招待费	963,006.10	808,628.84
劳务费	240,226.73	775,696.93
税金	354,768.74	414,990.18
邮电快递费	473,133.70	517,740.57
水电煤	507,656.18	685,287.12
中介服务及法律事务费	859,837.00	827,004.60
其他	3,321,894.07	2,427,947.53
合计	29,548,660.62	37,716,088.87

59、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	452,661.85	948,007.17
利息收入	-1,814,685.27	-1,310,018.74
汇兑损益	-592,607.75	22,869.66
手续费	564,006.25	856,235.43
合计	-1,390,624.92	517,093.52

60、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,494.99	
权益法核算的长期股权投资收益	4,566,374.47	3,774,782.16
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	28,642,500.00	40,621,463.30
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,963,336.15	
合计	46,191,705.61	44,396,245.46

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
圣彼得堡上海贸易中	19,494.99	6,500.00	分红变化
合计	19,494.99	6,500.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海兰生房产实业有限公司	5,032,516.17	4,441,017.79	被投资单位净利润变化
上海速波体育用品有限公司	27,065.67	-135,447.26	被投资单位净利润变化
上海虹远鞋业模具有限公司	-139,530.06	-280,547.24	被投资单位净利润变化
上海捷美进出口有限公司	-353,677.31	-250,241.13	被投资单位净利润变化
合计	4,566,374.47	3,774,782.16	/

61、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	565,725.50	-959.71
二、存货跌价损失	38,396.39	
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	604,121.89	-959.71

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	66,086.41	226,023.40	66,086.41
其中：固定资产处置利得	66,086.41	226,023.40	66,086.41
其他	205,387.42	2,846.71	205,387.42
合计	271,473.83	228,870.11	271,473.83

62、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	147,410.34	23,104.54	147,410.34
其中：固定资产处置损失	147,410.34	9,778.95	147,410.34
对外捐赠		100,000.00	
罚款	204.50		204.50
其他		53,167.00	
合计	147,614.84	176,271.54	147,614.84

63、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,725,782.20	60,000.00
递延所得税调整	-344,509.54	
合计	1,381,272.66	60,000.00

64、 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 35,709,520.21 元，当期发行在外的普通股的加权平均数为 420,642,288 股，基本每股收益为 0.085 元。

(2) 稀释每股收益

本公司无潜在普通股，稀释每股收益为 0.085 元。

65、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-151,179,369.53	-1,291,093,623.89
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-37,794,842.38	-322,773,405.97
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-113,384,527.15	-968,320,217.92
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额		
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	-113,384,527.15	-968,320,217.92

66、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他	99,096.28
合计	99,096.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售服务费	5,676,976.27
租赁及物业费	2,526,633.57
咨询费	3,947,333.49
运输费	2,616,746.60
展览费	1,404,118.00
诉讼赔款	3,500,000.00
离退休职工补助	1,133,514.03
其他	6,499,518.76
合计	27,304,840.72

67、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,259,788.18	22,281,557.72
加：资产减值准备	604,121.89	-959.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	3,639,566.28	3,888,168.20

折旧		
无形资产摊销	32,931.36	32,931.36
长期待摊费用摊销	343,704.12	
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)	81,547.88	-202,918.86
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)	-705,141.75	439,094.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-46,191,705.61	-44,396,245.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-344,509.54	
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)	-3,780,721.57	-2,894,121.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,843,113.34	38,755,882.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,792,301.08	-14,551,070.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,695,833.18	3,352,318.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	286,916,573.63	143,844,188.19
减: 现金的期初余额	294,740,242.61	151,521,616.94
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	-7,823,668.98	-7,677,428.75

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	286,916,573.63	294,740,242.61
其中: 库存现金	199,619.45	342,192.23
可随时用于支付的银行存款	95,625,013.66	135,388,577.17
可随时用于支付的其他货币资金	195,152,001.70	159,009,473.21
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		
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	286,916,573.63	294,740,242.61

(六) 关联方及关联交易

68、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海兰生(集团)有限公司	国有独资公司	上海市淮海中路2-8号	张黎明	国有资产经营管理	559,162,097.88	52.17	52.17	上海市国有资产监督管理委员会	132234589

69、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海兰生-豪纳乐器有限公司	中外合资	上海市青浦区西岑镇莲盛西首	徐建华	中西乐器及其配件和包装袋	6,693,464.54	53	53	607273929
上海兰生虹桥鞋业有限公司	有限责任公司	闵行区漕宝路吴漕路12号	严政	胶鞋	18,200,000.00	70	70	134601733
上海文泰运动鞋厂	有限责任公司	奉贤泰日镇	龚健	运动鞋、皮鞋	10,500,000.00	68.1	68.1	134047971
上海前进进出口有限公司	有限责任公司	上海市外高桥保税区富特北路270号	陈小宏	进出口贸易、贸易代理、转口贸易等	7,200,000.00	100	100	132214991
上海兰生股份有限公司浦东公司	有限责任公司	浦东南路2255号	陈辉峰	进出口贸易、代理进出口业务	3,000,000.00	100	100	132224401
上海大博文鞋业有限公司	中外合资	上海市浦东新区三林镇三林	陈辉峰	生产加工鞋类制品	7,300,000.00 美元	72.3	72.3	607252108

		路 95 号						
上海欣生鞋业有限公司	有 限 责 任 公 司	青浦工业园区新胜路238号	严政	各类鞋、靴、橡塑等	3,240,000.00	100	100	733388727
上海兰生鞋业有限公司	有 限 责 任 公 司	浦东新区陆家嘴东路161号2602室	张宏	自营和代理各类商品和技术的进出口等	80,000,000.00	100	100	742136855
上海兰生文体进出口有限公司	有 限 责 任 公 司	浦东新区三林路95号	张宏	自营和代理各类商品和技术的进出口等	30,000,000.00	100	100	742136898
上海兰生泓乐进出口有限公司	有 限 责 任 公 司	浦东新区陆家嘴东路161号2602室A座	张宏	自营和代理各类商品和技术的进出口等	10,000,000.00	100	100	747254500
上海兰生体育用品有限公司	有 限 责 任 公 司	浦东新区新金桥路828号A幢二楼B区8座	张宏	自营和代理各类商品和技术的进出口等	10,000,000.00	100	100	747254498
上海兰生大博文鞋业有限公司	有 限 责 任 公 司	青浦工业园区新胜路238-1号	陈辉峰	生产销售各类鞋、靴及其他鞋类制品	10,000,000.00	100	100	798920446

70、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码

一、合营企业								
二、联营企业								
上海兰生卫生用品有限公司	有 限 责 任 公 司	江 宁 路 1240 号	严忠全	生 产 制 造 业	2,140,000	49	49	132273756
上海兰生房产实业有限公司	有 限 责 任 公 司	上 海 市 淮 海 中 路 2-8 号	张黎明	房 地 产 出 租	13,750,000 美元	48	48	607301627
上海长城鞋业有限公司	有 限 责 任 公 司	青 浦 区 华 新 镇 凤 溪 西 首	康建明	制 造 鞋 类	5,600,000	40	40	134314697
上海速波体育用品有限公司	有 限 责 任 公 司	上 海 市 宝 山 区 共 和 新 路 共 康 路 83 弄 3 号	徐世明	生 产 制 造 业	600,000 美 元	30	30	607268580
上海虹远鞋业模具有限公司	有 限 责 任 公 司	上 海 市 闵 行 区 虹 桥 镇 漕 宝 路 5 号 桥 新 桥 一 号 路 口	周炜	生 产 制 造 业	6,000,000	20	20	607224019
上海兰生国健药业有限公司	有 限 责 任 公 司	上 海 张 江 高 科 技 园 区 蔡 伦 路 6 号	马菁	投 资	410,000,000	34.65	34.65	631342437

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本期营业收 入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
上海兰生房产实业 有限公司	556,106,213.06	337,665,542.74	178,440,670.32	46,331,439.10	10,484,408.67
上海速波体育用品 有限公司	2,342,060.70	264,706.20	2,077,354.50	299,901.17	90,218.91
上海虹远鞋业模具 有限公司	3,253,043.78	3,435,856.66	-182,812.79		-697,650.30
上海兰生国健药业 有限公司	482,087,346.73	8,060,210.12	474,027,136.61		-1,988,509.82

71、 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
上海兰生国际商务有限公司	母公司的控股子公司	631725809

72、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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 (%)
上海速波体育用品有限公司	采购商品				4,718,547.90	97.92
上海兰生(集团)有限公司	提供劳务				100,000.00	2.08

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
上海兰生股份有限公司	上海兰生文体进出口有限公司	18,131,100.00	2011年3月25日~2012年3月24日	否
上海兰生股份有限公司	上海兰生泓乐进出口有限公司	955,000.00	2011年3月25日~2012年3月24日	否
上海兰生股份有限公司	上海兰生体育用品有限公司	17,416,500.00	2011年3月25日~2012年3月24日	否

73、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海虹远鞋业模具有限公司	150,000.00	150,000	1,000,000.00	50,000
其他应收款	上海长城鞋业有限公司	1,370,357.34	787,739.34	1,742,789.34	871,394.67

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海兰生(集团)有限公司	9,828,619.13	9,828,619.13
其他应付款	上海兰生(集团)有限公司	1,286,104.21	1,286,104.21

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

无

(十) 母公司财务报表主要项目注释

74、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄组合	78,901,774.83	100	56,505,243.70	71.61	80,425,519.33	100	56,083,636.03	69.73
组合小计	78,901,774.83	100	56,505,243.70	71.61	80,425,519.33	100	56,083,636.03	69.73
合计	78,901,774.83	/	56,505,243.70	/	80,425,519.33	/	56,083,636.03	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	20,402,903.54	25.86	968,619.13	23,192,401.70	28.84	1,078,733.19
1 至 2 年	2,980,935.05	3.78	596,187.02	2,785,609.74	3.46	557,121.95
2 至 3 年	1,154,997.39	1.46	577,498.70			
3 年以上	54,362,938.85	68.90	54,362,938.85	54,447,507.89	67.70	54,447,507.89
合计	78,901,774.83	100.00	56,505,243.70	80,425,519.33	100.00	56,083,363.03

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
前 5 名应收账款合计		54,822,943.04	1-5 年	69.48
合计	/	54,822,943.04	/	69.48

75、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	7,575,211.12	9.25	3,645,725.02	48.13	9,000,584.67	10.46	3,645,725.02	40.51
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合	74,275,349.98	90.75	40,940,901.09	55.12	77,019,621.80	89.54	32,179,604.23	41.78
组合小计	74,275,349.98	90.75	40,940,901.09	55.12	77,019,621.80	89.54	32,179,604.23	41.78
合计	81,850,561.10	/	44,586,626.11	/	86,020,206.47	/	35,825,329.25	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,634,878.20	23.74	881,728.91	18,554,163.00	24.10	927,708.15
1 至 2 年	14,155,222.00	19.06	2,831,044.40	19,496,704.02	25.31	3,899,340.80
2 至 3 年	10,514,244.00	14.16	5,257,122.00	23,232,399.00	30.16	11,616,199.50
3 年以上	31,971,005.78	43.04	31,971,005.78	15,736,355.78	20.43	15,736,355.78
合计	74,275,349.98	100.00	40,940,901.09	77,019,621.80	100	32,179,604.23

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

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

(3) 金额较大的其他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
上海欣生鞋业有限公司	孙公司	33,218,290.28	1-5 年	暂借款
上海兰生鞋业有限公司	子公司	26,298,843.00	1-2 年	暂借款

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
前 5 名其他应收款合计		67,336,952.08	1-5 年	82.27
合计	/	67,336,952.08	/	82.27

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上海欣生鞋业有限公司	孙公司	33,218,290.28	40.58
上海兰生大博文鞋业有限公司	孙公司	9,204,800.00	11.25
上海大博文鞋业有限公司	子公司	319,159.02	0.39
上海兰生鞋业有限公司	子公司	26,298,843.00	32.13
合计	/	69,041,092.30	84.35

76、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海兰生鞋业有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			100	100	无
上海兰生文体进出口有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100	无
上海兰生泓乐进出口有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100	无
上海兰生体育用品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100	无
上海兰生股份有限公司浦东公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100	无
上海前进进出口有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00			100	100	无
上海大博文鞋业有限公司	30,703,344.82	30,703,344.82		30,703,344.82			72.3	72.3	无
上海兰生国健药业有限	49,060,780.77	49,060,780.77		49,060,780.77			34.65	34.65	无

公司									
汇海文教用品有限公司	210,000.00	210,000.00	-210,000	0.00			15	15	无
上海兰生工业有限公司	4,046,000.00	4,046,000.00		4,046,000.00	4,046,000.00		7	7	无
圣彼得堡上海贸易中心	1,492,094.55	1,492,094.55		1,492,094.55			3.34	3.34	无
上海国际(美洲)集团公司	3,291,840.00	3,291,840.00		3,291,840.00	3,291,840.00		3	3	无
上海中信国健药业股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			0.73	0.73	无
上海长城鞋业有限公司	2,035,000.00		2,035,000.00	2,035,000.00			40	40	无

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海兰生卫生用品有限公司	1,050,000.00							49	49	无
上海兰生房产实业有限公司	24,908,003.10	82,096,369.30	5,032,516.16	87,128,885.46				48	48	无
上海速波体育用品有限公司	1,569,906.00	596,140.68	27,065.67	623,206.35				30	30	无
上海虹远鞋业模具有限公司	1,200,000.00	88,527.55	-139,530.06	-51,002.51				20	20	无

77、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	136,402,532.18	277,121,211.05
其他业务收入	1,370,453.97	866,645.24
营业成本	124,189,167.04	268,895,209.63

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易	136,402,532.18	122,890,205.82	277,121,211.05	268,023,461.20
合计	136,402,532.18	122,890,205.82	277,121,211.05	268,023,461.20

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前5名营业收入合计	53,436,809.80	38.79
合计	53,436,809.80	38.79

78、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	601,350.24	6,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,920,051.78	4,025,023.29
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	28,642,500.00	40,614,963.30
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,963,336.16	
合计	47,127,238.18	44,646,486.59

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
圣彼得堡上海贸易中心	19,494.98	6,500.00	分红变化
上海兰生体育用品有限公司	36,803.81		分红变化
上海兰生泓乐进出口有限公司	545,051.45		分红变化
合计	601,350.24	6,500.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海兰生房产实业有限公司	5,032,516.17	4,441,017.79	被投资单位净利润变化
上海速波体育用品有限公司	27,065.67	-135,447.26	被投资单位净利润变化
上海虹远鞋业模具有限	-139,530.06	-280,547.24	被投资单位净利润变化

公司			
合计	4,920,051.78	4,025,023.29	/

79、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,816,026.40	38,751,047.40
加：资产减值准备	9,183,192.53	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	380,356.04	401,205.82
无形资产摊销	18,692.46	18,692.46
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）	-22,695.00	81,228.80
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）	424,496.55	-149,289.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,127,238.18	-44,672,635.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,443.57	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,975,928.91	3,420,290.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,112,815.85	31,256,373.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,814,260.32	-39,487,049.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,353,760.03	-10,380,136.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	245,292,257.32	75,004,737.31
减：现金的期初余额	228,449,128.46	96,654,895.81
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	16,843,128.86	-21,650,158.50

(十一) 补充资料

80、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-81,547.88	

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	12,963,336.15	出售海通证券股票的投资收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	205,406.87	
所得税影响额	-3,141,848.80	
少数股东权益影响额（税后）	-17,790.49	
合计	9,927,555.85	

81、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	1.69	0.085	0.085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23	0.061	0.061

82、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收账款余额 2,428.51 万元，同比增加 40.62%，主要原因是本期收款较少。
- (2) 应付票据余额 394.44 万元，同比减少 31.30%，主要原因是应付票据到期支付。
- (3) 预收款项余额 10,261.06 万元，同比增加 30.72%，主要原因是按合同预收客户款项增加。
- (4) 应付职工薪酬余额 338.85 万元，同比增加 817.30%，主要原因是计提了半年度奖金。
- (5) 应交税费余额 247.69 万元，同比减少 87.50%，主要原因是缴纳了 2010 年度企业所得税。
- (6) 股本余额 42,064.23 万元，同比增加 50.00%，主要原因是根据 2010 年股东大会决议，用资本公积转增股本。
- (7) 未分配利润余额 4,063.37 万元，同比增加 204.67%，主要原因是本期净利润转入。
- (8) 营业税金及附加 8.71 万元，同比减少 32.69%，主要原因是营业收入减少导致相关税金及附加减少。
- (9) 销售费用 1,472.19 万元，同比增加 36.63%，主要原因是咨询费用增加。
- (10) 财务费用-139.06 万元，同比减少 368.92%，主要原因是利息收入增加。
- (11) 资产减值损失 60.41 万元，同比增加 60.51 万元，主要原因是本年度应收款项余额增加造成坏账准备计提金额增加。

(12) 所得税费用 138.13 万元，同比增加 2202.17%，主要原因是计提半年度的所得税费用以及递延所得税资产的影响。

(13) 少数股东损益-44.97 万元，同比增加 357.26 万元，主要原因是下属控股公司亏损额同比减少。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、公司章程文本。

上海兰生股份有限公司董事会

董事长：张黎明

2011 年 8 月 25 日