

西安开元控股集团股份有限公司
2010年半年度报告



2010年8月10日

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。

本公司董事长王爱萍女士、总裁史今女士、财务总监刘瑞轩先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录 Contents

一. 公司基本情况	3
二. 股本变动和主要股东持股情况	5
三. 董事、监事、高级管理人员情况	7
四. 董事会报告	8
五. 重要事项	13
六. 财务报告	18
七. 备查文件	80

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：西安开元控股集团股份有限公司
公司英文名称：XI'AN KAIYUAN HOLDING GROUP CO., LTD
公司英文名称缩写：KYHG
- 2、公司股票上市地：深圳证券交易所
股票简称：开元控股
股票代码：000516
- 3、公司注册地址及办公地址：西安市解放市场 6 号
邮政编码：710001
国际互联网网址：<http://www.kyholding.com>
电子信箱：KYH@kyholding.com
- 4、公司法定代表人：王爱萍
- 5、公司董事会秘书：刘建锁
联系地址：西安市解放市场 6 号
电 话：(029)87217854
传 真：(029)87217705
电子信箱：KYH000516@kyholding.com
公司证券事务代表：管港
联系地址：西安市解放市场 6 号
电 话：(029)87217854
传 真：(029)87217705
电子信箱：KYH000516@kyholding.com
- 6、公司半年度报告备置地点：公司证券管理部
公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
- 7、其他有关资料：
企业法人营业执照注册号码：610100100117171
税务登记号码：61010322061133X
公司聘请的会计师事务所名称：希格玛会计师事务所有限公司
办公地点：西安市高新路25号希格玛大厦

(二) 主要财务数据和指标：(金额单位：人民币元)

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 年度期末增减 (%)
总资产	2,603,116,251.03	2,429,943,934.01	7.13
所有者权益(或股东权益)	1,015,685,951.48	938,985,035.04	8.17
股本	713,419,721.00	375,484,064.00	90
每股净资产	1.42	2.50	-43.20
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业总收入	1,277,933,448.32	1,207,823,700.91	5.80
营业利润	139,898,973.48	63,581,946.33	120.03
利润总额	133,428,330.67	60,718,377.67	119.75
归属于上市公司股东的净利润	99,323,760.96	37,691,886.32	163.51
扣除非经常性损益后的净利润	57,080,883.25	40,072,788.85	42.44
基本每股收益	0.139	0.127	9.45
稀释每股收益	0.139	0.127	9.45
净资产收益率	9.78	6.08	3.70
经营活动产生的现金流量净额	119,407,129.60	76,765,850.39	55.55
每股经营活动产生的现金流量净额	0.17	0.26	-34.62

注： 以上数据和指标系合并报表数据；

报告期内，公司实施 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，总股本 375,484,064 股变更为 713,419,721 股，导致每股净资产较上年度期末下降幅度较大。

(三) 非经常性损益项目及金额

金额单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	62,793,649.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,470,187.62
扣除的非经常性损益所得税影响	-14,080,865.53
对净利润影响金额	42,242,596.59
少数股东权益影响额	281.12
合计	42,242,877.71

二、股本变动和主要股东持股情况

1、股本变动情况：(截止2010年6月30日)

(1) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后	
	数量	比例(%)	其他	送股	公积金转股	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	90,843,492	24.194	-726,000	+45,058,746	+36,046,997	+80,379,743	171,223,235	24
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	90,843,492	24.194	-726,000	+45,058,746	+36,046,997	+80,379,743	171,223,235	24
其中：境内法人持股	90,117,492	24.00		+45,058,746	+36,046,997	+81,105,743	171,223,235	24
境内自然人持股	726,000	0.193	-726,000	0	0	-726,000	0	0
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	284,640,572	75.806	+726,000	+142,683,286	+114,146,628	+257,555,914	542,196,486	76
1、人民币普通股	284,640,572	75.806	+726,000	+142,683,286	+114,146,628	+257,555,914	542,196,486	76
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	375,484,064	100	0	+187,742,032	+150,193,625	+337,935,657	713,419,721	100

说明：

报告期内，公司有限售条件股份减少726,000股的原因为：公司于2010年1月16日刊登《解除股份限售提示性公告》，本次有限售条件的流通股上市数量为726,000股，可上市流通日为2010年1月19日；

报告期内，公司实施每10股送5股红股，派发现金股利0.60元（含税），以资本公积金每10股转增4股的利润分配及资本公积金转增股本方案，公司股份总额由375,484,064股变更为713,419,721股。

(2) 公司限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本报告期增加限售股数	本报告期解除限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陕西世纪新元商业管理有限公司	78,335,400	70,501,860	0	148,837,260	股改承诺	2011年3月31日
奉友谊	726,000	0	726,000	0	股改规定	2010年1月19日
西安商业科技开发公司	11,678,532	10,510,679	0	22,189,211	未办理解除限售手续	-
上海浦欣商贸发展有限公司	60,000	54,000	0	114,000		
工商行东办职工技协服务部	43,560	39,204	0	82,764		
合计	90,843,492	81,105,743	726,000	171,223,235	-	-

说明：报告期内，公司有限售条件股份增加原因为：报告期内，公司实施每10股送5股红股，派发现金股利0.60元（含税），以资本公积金每10股转增4股的利润分配及资本公积金转增股本方案，导致有限售条件股东所持股份发生变化。

2、报告期期末股东总数：61,464户。

3、主要股东持股情况：（截止2010年6月30日）

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(股)	持有有限售条件股份数量(股)	质押或冻结的股份数量(股)
陕西世纪新元商业管理有限公司	其他	20.86	148,837,260	148,837,260	148,837,260
西安申华控股集团有限公司	其他	5.13	36,594,513		
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	3.73	26,600,000		
西安商业科技开发公司	其他	3.11	22,189,211	22,189,211	



深圳市元帆信息咨询有限公司	其他	2.35	16,796,000		
郭建光	境内自然人	2.02	14,402,754		
李千	境内自然人	1.94	13,870,351		
黄应栋	境内自然人	0.89	6,384,067		
中国建设银行-信达澳银中小盘股票型证券投资基金	其他	0.84	5,986,700		
中国银行-华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	其他	0.54	3,859,852		

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)	股份种类
西安申华控股集团有限公司	36,594,513	人民币普通股
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	26,600,000	人民币普通股
深圳市元帆信息咨询有限公司	16,796,000	人民币普通股
郭建光	14,402,754	人民币普通股
李千	13,870,351	人民币普通股
黄应栋	6,384,067	人民币普通股
中国建设银行-信达澳银中小盘股票型证券投资基金	5,986,700	人民币普通股
中国银行-华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	3,859,852	人民币普通股
郑晓	2,882,828	人民币普通股
西安彩虹电器工业有限责任公司	2,613,830	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	西安申华控股集团有限公司为陕西世纪新元商业管理有限公司控股股东，深圳市元帆信息咨询有限公司为西安申华控股集团有限公司控股子公司；除此之外，公司控股股东与其他前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。	

4、公司控股股东或实际控制人情况：

公司控股股东或实际控制人报告期内未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票变动情况：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票数量没有发生变动。

2、董事、监事、高级管理人员变动情况：

本报告期内，罗茂生先生于 2010 年 3 月 15 日向公司董事会提交了书面辞职函，辞去公司董事职务；经于 2010 年 5 月 17 日召开的 2009 年年度股东大会审议，增补古晓东先生为公司第八届董事会董事。

四、董事会报告

1、报告期主要经营情况

(1) 主营业务及经营状况：

公司现阶段的主要业务为百货零售业。今年上半年，面对全球经济发展的不确定性、市场竞争愈演愈烈的严峻挑战，公司紧紧围绕年度经营计划，继续以稳固和发展连锁百货业务为重心，进一步调整商品经营结构和经营布局，加强管理，强化服务，挖掘经营潜力，促进内生式增长，不断提高盈利水平。针对日益激烈的市场竞争，公司旗下四家连锁门店以市场为导向，根据时尚百货的消费特征，积极开发新的营销策略，充分利用节假日等机遇，开展多种主题促销活动，促进了商品销售的稳定增长，保证了公司百货零售业务的业绩增长。

报告期内，公司投资开发建设的西安开元商业广场项目，正在抓紧进行安装工程及装修工作。

同时，根据公司的发展战略和投资计划，进一步整合现有的投资项目。报告期内，公司将所持陕西三秦能源董东煤业有限公司 45%股权以 10,877 万元价格转让出售，实现投资收益 6,348 万元；将所持杨凌科森生物制药有限责任公司 30%股权以 1,150 万元人民币转让出售。

本报告期，公司实现营业收入 12.78 亿元，比上年同期增长 5.80%；实现营业利润 13,989.90 万元，比上年同期增长 120.03%；实现利润总额 13,342.83 万元，比上年同期增长 119.75%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,932.38 万元，比上年同期增长 163.51%。

报告期主营业务分行业情况：

金额单位：人民币元

行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(百分点)
零售业	1,242,324,035.79	1,033,159,942.55	16.84	4.89	1.01	3.20
典当业	1,254,500.00	0	100	-51.62	-	-
其他社会服务业	593,187.00	113,275.20	80.90	-22.04	3,792	-18.72

报告期主营业务分地区情况：

金额单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
西安地区	1,077,715,240.19	-3.26
西安以外地区	166,456,482.60	125.88

(2) 报告期公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(3) 报告期内公司将持有的陕西三秦能源董东煤业有限公司 45%股权以 10,877 万元价格出售给澄合矿务局，此次转让按公司账面投资成本实现收益 6,348 万元，对公司上半年净利润影响较大。

(4) 报告期内无来源于单个参股公司的投资收益对本公司净利润影响达到 10%以上的情况。

(5) 经营中的问题与困难。

公司现阶段主要业务为竞争激烈的百货零售业。近年来，公司积极在省内发展连锁百货，并基本建立了辐射全省的连锁百货架构，目前已拥有四家百货零售店，西安开元商业广场项目也正在开发建设中，随着公司连锁门店的逐步增多，经营面积、资产规模迅速扩张，在资源整合、经营管理、市场开拓、人才储备等方面都提出了更高的要求，管理和协调能力以及连锁百货专业管理人才的缺乏将是未来扩张面临的首要问题，也使连锁扩张产生一定风险。同时，现阶段由于受到国际经济发展不确定性的影响，我国面临经济

发展速度放缓、居民消费意愿降低的形势，给零售行业带来了增速放缓的压力，公司经营地区百货零售业竞争日趋激烈，在国内外及本地同行扩张力度加大的情况下，公司面临着市场份额下降的风险。

下半年，公司将按照既定的发展战略和年度经营计划，积极应对各种问题和风险。公司将继续抓住国家实施一系列刺激消费、拉动内需等宏观政策的机遇，充分利用公司的品牌优势及销售网络，加强现有连锁门店的管理，以内生式增长为目标，深化调整商品经营结构和经营布局，优化品牌结构，不断挖掘经营潜力，以市场为导向，完善营销体制，加大营销策划力度，引导市场消费趋势，全力促进商品销售稳步增长；加快完成西安开元商业广场项目的后期建设，按期投入运营。继续完善办公自动化建设，搭建符合连锁百货发展需求的管理平台；加大人才储备力度，努力提高人才梯队的整体水平，增强企业的凝聚力和竞争力，构建和谐团队。同时，继续走外延式发展策略，深耕省内百货零售市场，进一步推进连锁百货发展步伐，延伸公司连锁百货网络；积极开发有较强盈利能力的房地产及资源类投资项目，培育公司新的利润增长点，增强公司整体抗风险能力，促进公司良性运行和可持续性发展。

2、报告期经营成果及财务状况分析

(1) 报告期营业收入、营业利润、净利润、现金及现金等价物净增加额等同比增减变化及原因：

金额单位：人民币元

项 目	2010年1 - 6月	2009年1 - 6月	增减%
营业收入	1,277,933,448.32	1,207,823,700.91	5.80
期间费用	151,920,723.20	106,714,491.04	42.36
营业利润	139,898,973.48	63,581,946.33	120.03
营业外收支净额	-6,470,642.81	-2,863,568.66	-125.96
归属于上市公司股东的净利润	99,323,760.96	37,691,886.32	163.51
经营活动产生的现金流量净额	119,407,129.60	76,765,850.39	55.55
现金及现金等价物净增加额	177,776,838.68	20,662,815.01	760.37

说明：

报告期公司营业利润、归属于上市公司股东的净利润比上年同期增幅较大的主要

原因是报告期内公司转让持有的陕西三秦能源董东煤业有限公司 45% 股权，实现投资收益 6,348 万元影响所致；

报告期公司期间费用较上年同期有所增加的主要原因是公司提高劳动报酬及开元商城宝鸡店开业影响所致；

报告期营业外收支净额较上年同期减幅较大的主要原因是公司公益性支出增加等影响所致；

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加幅度较大的主要原因是公司销售商品、提供劳务收到的现金增加；

报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期增加较大，主要原因是本报告期公司经营活动及投资活动产生的现金流量净额增加影响所致。

(2) 报告期期末总资产、股东权益与年初数相比增减变化及原因：

金额单位：人民币元

项 目	期末数	年初数	增减%
总资产	2,603,116,251.03	2,429,943,934.01	7.13
归属于母公司的股东权益	1,015,685,951.48	938,985,035.04	8.17

说明：归属于母公司的股东权益比年初有所增加的主要原因是报告期实现的净利润转入所致。

3、报告期投资情况

(1) 募集资金使用情况：

募集资金基本情况：

2009 年8月4日，公司2009年度配股申请获得中国证券监督管理委员会证监许可【2009】720号文件批准，公司以2008年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施后的总股本296,311,044股为基数，按每10 股配售3股，配股价格为3.98元/股，共计配售股票79,173,020股，募集资金总额为315,108,619.60 元，扣除发行费用12,872,550.94元募集资金净额为302,236,068.66元。配股募集资金已于2009年10月20日划入公司开设的募集资金专项账户，希格玛会计师事务所有限公司出具了希会验字(2009)103 号《验资报告》，对资金到帐情况进行了验证。

截止2010年6月30日，公司累计使用配股募集资金26,278.48万元，未使用余额为3,972.26万元。

募集资金总体使用情况：

金额单位：人民币万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009 年度	配股	30,223.61	13,081.34	26,278.48	3,972.26	继续投入承诺项目
合计	/	30,223.61	13,081.34	26,278.48	3,972.26	/

募集资金的实际使用情况

金额单位：人民币万元

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	截至期末累计募集资金实际投入金额	尚未使用募集资金余额	报告期内产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益的说明
开元商城宝鸡店(宝鸡国际·万象商业广场)	否	20,400.00	20,410.88	0.273	-412.76	已于 2009 年 11 月 29 日开业运营。	否	由于新开商业门店都需要一段时间的培育期,一般很难在开业的前期实现盈利。
西安开元商业广场(即西稍门商城)	否	9,823.61	5,867.6	3,971.99	-200.41	将于 2010 年投入运营。	否	由于本次配股募集资金到位滞后的影响,该项目未达到可行性研究报告计划进度,预计 2010 年项目完工并投入运营。
合计	/	30,223.61	26,278.48	3,972.26	-613.17		/	/

说明：募集资金未使用余额及开元商城宝鸡店募集资金实际投入金额包含募集资金产生的利息收入。

(2) 重大非募集资金投资项目情况：

2007 年 8 月，经公司执行委员会审议批准，公司投资 2,900 万元收购陕西三秦能源董东煤业有限公司 45% 股权；2007 年 11 月，为加快董东煤矿项目建设进度，经公司执行委员会审议批准，公司以现金形式对董东煤业增加投资 1,629 万元，增资后，公司累计投资 4,529 万元，占该公司增资后注册资本 9,500 万元的 45% 股权。

根据公司的发展战略和投资计划，为提高资金使用效能，实现良好的转让收益，保证公司发展的资金需求，缓解公司资金压力，2010 年 1 月，经公司第八届董事会第十次会议及 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公

司将持有的该公司 45%股权以 10,877 万元价格出售给澄合矿务局,此次转让按公司账面投资成本实现收益 6,348 万元。有关公告刊登在 2010 年 1 月 5 日、1 月 21 日、3 月 2 日和 5 月 4 日的《证券时报》。

4、公司对2010年1-9月经营业绩的预测

经公司财务部门初步测算,预计公司 2010 年 1-9 月累计归属上市公司股东的净利润与上年同期相比增长 90%—130%。主要原因是公司出售陕西三秦能源董东煤业有限公司 45%股权产生的收益 6,348 万元影响所致。

五、重要事项

(一) 公司治理情况：

报告期内,公司根据中国证监会和陕西证监局的有关要求,结合公司实际情况,新制订了《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》三项制度。同时,公司进一步贯彻落实公司现有内控制度,加大内控制度的执行力度,不断健全、完善内部控制体系,进一步规范公司运作,保证公司的健康、持续发展。

目前,公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

(二) 公司上年度利润分配及资本公积转增股本方案执行情况：

公司2009年度利润分配及资本公积转增股本方案经2009年度股东大会审议通过,决定按公司2009年末总股本375,484,064股为基数,向全体股东每10股送5股红股,派发现金股利0.60元(含税),实际分配利润合计210,271,075.84元,余额14,668,932.05元,结转下年度;同时,以公司2009年末总股本375,484,064股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4股,共转增150,193,625股,转增后资本公积金余额为129,470,754.39元,结转下年度。本次送红股及资本公积金转增股本后公司股本增加337,935,657股,股本总额变更为713,419,721股。

公司已于 2010 年 6 月 3 日在《证券时报》上刊登了《2009 年度权益分派实施公告》,本次派息股权登记日为 2010 年 6 月 9 日,除权除息日为 2010 年 6 月 10 日。

(三) 公司2010年半年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。

(四) 本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 本报告期内公司重大资产收购、出售事项：

1、报告期内的收购资产事项：

本报告期内，公司无重大资产收购事项。

2、报告期内的出售资产事项：

经公司第八届董事会第十次会议及 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公司将持有的陕西三秦能源董东煤业有限公司 45%股权以 10,877 万元价格出售给澄合矿务局，此次转让按公司账面投资成本实现收益 6,348 万元。报告期内，公司已收到全部转让价款，本次股权转让全部完成。有关公告刊登在 2010 年 1 月 5 日、1 月 21 日、3 月 2 日和 5 月 4 日的《证券时报》。

(六) 本报告期内公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况：

重大担保事项：

金额单位：人民币万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
陕西三秦能源董东煤业有限公司	2008.08.16 公告编号： 2008-021	17,000.00	2008年09月03日	17,000.00	连带责任	2008年9月3日-2015年9月3日	是	是
"西安开元商业广场"项目住宅部分的按揭贷款购房人	2009.02.26 公告编号： 2009-005	10,000.00	2009年04月30日	3,950.00	连带责任	为自购房人获得按揭贷款之日起至购房人办妥其所购买房屋产权证并将该房产抵押登记手续交于银行执管之日止。	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				27,000.00	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		3,950.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
开元商城宝鸡有限公司	2008年2月29日 公告编号：2008—005	20,000.00	2009年08月07日	3,000.00	连带责任	一年	否	否
			2010年01月15日	5,000.00	连带责任	一年	否	



		2010年01月25日	3,000.00	连带责任	一年	否	
		2010年02月22日	5,000.00	连带责任	两年	否	
		2010年05月31日	4,000.00	连带责任	两年	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				17,000.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		60,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				20,000.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)							
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		0.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				17,000.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		87,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				23,950.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				23.58%			
其中:							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00			
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)				0.00			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无			

报告期内，公司未发生委托理财事项，亦无以前期间发生延续到报告期的委托理财事项。

(八) 公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和公司《对外担保管理制度》的规定，作为西安开元控股集团股份有限公司独立董事，我们认真审阅了公司董事会提供的有关资料，并就公司报告期内关联方资金往来情况及对外担保情况进行了必要的核查和询问，有关情况说明及独立意见如下：

经核查，报告期内未发现控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；本报告期末，公司对外担保余额为人民币23,950万元，上述担保总额占公司2010年半年度合并会计报表净资产的23.58%。

我们认为：上述担保事项符合有关法律、法规以及《公司章程》、公司《对外担保管理制度》的规定，不存在与中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)

及中国证监会、中国银监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)相违背的情况。

(九) 公司或持股 5%以上的股东承诺事项的履行情况：

公司在报告期内或持续到报告期内无承诺事项；

持股 5%以上的股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项：

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
陕西世纪新元商业管理有限公司	自公司股权分置改革方案实施之日起六十个月内,所持有的原非流通股股份不通过证券交易所挂牌出售;禁售期满后,通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的价格不低于12.00元/股(若此期间或之前有派息、送股、资本公积金转增股份等事项,应对该价格进行除权除息处理)。如有违反承诺的卖出行为,所卖出资金归上市公司所有。	严格履行承诺
西安申华控股集团公司及其实际控制人刘建申先生	西安申华控股集团有限公司及其实际控制人刘建申先生在权益变动报告中承诺:在增持期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。	严格履行承诺

公司持股5%以上的股东报告期内无追加股份限售承诺的情况。

(十) 公司上半年召开的 2009 年度股东大会继续聘用希格玛会计师事务所有限公司承担本公司会计报表审计及其他相关业务。

(十一) 报告期内,公司及董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

(十二) 本报告期内,公司无证券投资情况。

(十三) 持有其他上市公司股权情况：

证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	占该公司股权比例	期末账面值(元)	报告期损益	报告期所有者权益变动
HK8227	海天天线	14,600,000	15.45%	14,600,000	/	/
合计		14,600,000	--	14,600,000	/	/

注：西安海天天线科技股份有限公司为在香港联交所创业板上市的企业。

(十四) 公司持有非上市金融企业股权情况：

所持对象名称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例	期末账面值(元)	报告期损益	报告期所有者权益变动
西安市商业银行股份有限公司	59,000,000	63,332,960	2.11%	59,000,000	/	/



申银万国证券股份有限公司	200,000	161,942	0.0024%	200,000	/	/
合计	59,200,000	63,494,902	—	59,200,000	/	/

(十五) 报告期内公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的有关要求，本着公开、公平、公正的原则，在接待调研及采访时，公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，未有实行差别对待政策，未发生有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。公司将按有关要求，进一步做好公平信息披露工作。

报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年03月04日	公司总部	实地调研	国泰基金 毛学麟先生	公司的经营发展情况
2010年06月03日	公司总部	实地调研	信达澳银基金 黄敬东先生	公司的经营发展情况
2010年06月09日	公司总部	实地调研	长江证券 代薇女士等一行	公司的经营发展情况

(十六) 公司内部控制制度建设情况

报告期内，公司严格按照监管部门的有关要求以及内部控制运作的实际需要，新制订了《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》三项制度，不断完善公司内部控制制度，同时进一步加大内控制度的执行力度，规范公司运作，提高公司治理水平，促进了公司的规范运作和健康发展。

(十七) 报告期内公司社会责任的履行情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》的有关要求，积极承担社会责任，积极参与环境保护、社区建设等公益事业，遵守社会公德、商业道德，促进公司与全社会的协调、和谐发展。

(十八) 其他重要事项

报告期内公司无其他重要事项。

(十九) 报告期内重要事项信息披露索引

事项	刊载的报刊及版面	刊登时间	刊载的互联网及检索路径
----	----------	------	-------------



《第八届董事会第十次会议决议公告》；《关于转让参股公司股权的公告》；《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知》	《证券时报》D12 版	2010 年 1 月 5 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《限售股份解除限售提示性公告》	《证券时报》B8 版	2010 年 1 月 16 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《2010 年第一次临时股东大会决议公告》	《证券时报》D4 版	2010 年 1 月 21 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《转让参股公司股权进展情况公告》	《证券时报》D12 版	2010 年 3 月 2 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《关于股东股权质押的公告》	《证券时报》B1 版	2010 年 3 月 13 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《关于公司董事辞职的公告》	《证券时报》D40 版	2010 年 3 月 16 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《停牌公告》	《证券时报》D16 版	2010 年 4 月 20 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《第八届董事会第十一次会议决议公告》；《第七届监事会第五次会议决议公告》；《2009 年年度报告摘要》；《2010 年第一季度报告》；《关于召开 2009 年度股东大会的通知》等	《证券时报》D67、D68 版	2010 年 4 月 23 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《股票交易异常波动公告》	《证券时报》D8 版	2010 年 4 月 28 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《转让参股公司股权进展情况公告》	《证券时报》C8 版	2010 年 5 月 4 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《2009 年度股东大会决议公告》；《第八届董事会第十二次会议决议公告》	《证券时报》C8 版	2010 年 5 月 18 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《2009 年度权益分派实施公告》	《证券时报》D4 版	2010 年 6 月 3 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告》	《证券时报》D8 版	2010 年 6 月 8 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn
《第八届董事会第十三次会议决议公告》	《证券时报》D5 版	2010 年 6 月 30 日	巨潮资讯 http://www.cninfo.com.cn

六、财务报告（未经审计）

、 会计报表

合并资产负债表

编制单位：西安开元控股集团股份有限公司 2010 年 6 月 30 日(未经审计) 单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	853,369,747.00	675,592,908.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五.2	14,005.57	58,743.46
预付款项	五.3	54,122,637.33	18,970,227.88
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	五.4	27,739,329.29	26,748,274.59
买入返售金融资产			
存货	五.5	129,699,327.34	129,168,456.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,064,945,046.53	850,538,610.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款	五.6	30,430,000.00	29,830,000.00
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.7	73,880,751.00	143,147,002.45
投资性房地产			
固定资产	五.8	1,056,464,736.59	1,080,375,066.83
在建工程	五.9	253,156,660.40	198,719,032.72
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	五.10	90,830,640.15	92,740,382.85
开发支出			
商誉	五.11	21,528,098.87	21,528,098.87
长期待摊费用	五.12	5,665,856.30	6,851,278.14
递延所得税资产	五.13	6,214,461.19	6,214,461.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,538,171,204.50	1,579,405,323.05
资产总计		2,603,116,251.03	2,429,943,934.01
流动负债：			



短期借款	五.16	529,000,000.00	575,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五.17	69,281,500.00	57,433,200.00
应付账款	五.18	249,371,514.07	267,252,598.59
预收款项	五.19	328,064,207.27	163,825,209.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.20	19,683,414.92	10,054,864.46
应交税费	五.21	22,007,945.53	19,752,146.23
应付利息			
应付股利	五.22	8,284,434.74	2,403,051.76
其他应付款	五.23	72,785,308.05	191,175,488.06
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		1,298,478,324.58	1,286,896,558.68
非流动负债：			
长期借款	五.24	283,463,403.12	198,590,714.79
应付债券			
长期应付款	五.25	99,597.00	99,597.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五.13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		283,563,000.12	198,690,311.79
负债合计		1,582,041,324.70	1,485,586,870.47
股东权益：			
股本	五.26	713,419,721.00	375,484,064.00
资本公积	五.27	129,470,754.39	279,664,379.39
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五.28	58,896,583.76	58,896,583.76
一般风险准备			
未分配利润	五.29	113,898,892.33	224,940,007.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,015,685,951.48	938,985,035.04
少数股东权益		5,388,974.85	5,372,028.50
所有者权益合计		1,021,074,926.33	944,357,063.54
负债和所有者权益总计		2,603,116,251.03	2,429,943,934.01

法定代表人：王爱萍

主管会计工作负责人：刘瑞轩

会计机构负责人：王亚星

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：西安开元控股集团股份有限公司 2010 年 6 月 30 日(未经审计) 单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		134,295,601.10	13,701,036.01
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一.1	-2,257.13	42,885.55
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一.2	257,835,048.05	363,604,259.38
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		392,128,392.02	377,348,180.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	859,180,751.00	915,970,751.00
投资性房地产			
固定资产		2,759,840.49	2,063,495.65
在建工程		5,456,296.94	5,456,296.94
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		882,145.12	902,270.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		601,993.57	601,993.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		868,881,027.12	924,994,807.30
资产总计		1,261,009,419.14	1,302,342,988.24
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		7,289,417.76	7,289,417.76
预收款项			57,000.00
应付职工薪酬		2,060,056.12	2,170,636.48
应交税费		25,622,578.98	-211,634.79
应付利息			



应付股利		7,367,351.95	2,207,512.69
其他应付款		265,894,798.31	441,938,741.09
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		308,234,203.12	453,451,673.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		99,597.00	99,597.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,597.00	99,597.00
负债合计		308,333,800.12	453,551,270.23
股东权益：			
股本		713,419,721.00	375,484,064.00
资本公积		151,526,640.33	301,720,265.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,896,583.76	58,896,583.76
一般风险准备			
未分配利润		28,832,673.93	112,690,804.92
股东权益合计		952,675,619.02	848,791,718.01
负债及股东权益总计		1,261,009,419.14	1,302,342,988.24

法定代表人：王爱萍

主管会计工作负责人：刘瑞轩

会计机构负责人：王亚星

合并利润表

编制单位：西安开元控股集团股份有限公司 2010 年 1-6 月份(未经审计) 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	五.30	1,277,933,448.32	1,207,823,700.91
其中：营业收入	五.30	1,276,678,948.32	1,205,230,900.91
利息收入	五.30	1,254,500.00	2,592,800.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,200,828,579.77	1,144,241,754.58
其中：营业成本	五.30	1,033,273,217.75	1,022,823,621.51
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	五.31	15,634,638.82	14,703,642.03
销售费用		43,543,718.77	32,897,245.16
管理费用		95,767,726.72	62,064,118.46
财务费用		12,609,277.71	11,753,127.42
资产减值损失			
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）	五.32	62,794,104.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,898,973.48	63,581,946.33
加：营业外收入	五.33	107,910.87	24,314.00
减：营业外支出	五.34	6,578,553.68	2,887,882.66
其中：非流动资产处置损失		455.19	265,882.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,428,330.67	60,718,377.67
减：所得税费用	五.35	34,087,623.36	15,993,439.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,340,707.31	44,724,937.77
归属于母公司所有者的净利润		99,323,760.96	37,691,886.32
少数股东损益		16,946.35	7,033,051.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五.36	0.139	0.127
（二）稀释每股收益	五.36	0.139	0.127
七、其他综合收益	五.37		
八、综合收益总额		99,340,707.31	44,724,937.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,323,760.96	37,691,886.32
归属于少数股东的综合收益总额		16,946.35	7,033,051.45

法定代表人：王爱萍

主管会计工作负责人：刘瑞轩

会计机构负责人：王亚星

母 公 司 利 润 表

编制单位：西安开元控股集团股份有限公司 2010 年 1-6 月份(未经审计) 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	十一.4	480,035.36	423,035.36
减：营业成本	十一.4		
营业税金及附加		26,401.94	23,266.94
销售费用			804,488.68
管理费用		5,448,453.22	1,759,083.60
财务费用		-137,021.36	-29,099.28
资产减值损失			
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）	十一.5	148,369,600.45	3,165,004.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,511,802.01	1,030,299.85
加：营业外收入		10.58	3,300.00
减：营业外支出		5,000,455.00	22,507.15
其中：非流动资产处置损失		455.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,511,357.59	1,011,092.70
减：所得税费用		12,098,412.74	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,412,944.85	1,011,092.70
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		126,412,944.85	1,011,092.70

法定代表人：王爱萍

主管会计工作负责人：刘瑞轩

会计机构负责人：王亚星

合并现金流量表

编制单位：西安开元控股集团股份有限公司 2010 年 1-6 月份(未经审计) 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上年同期金额
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		1,538,116,249.62	1,202,892,057.16
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		1,254,500.00	2,592,800.00
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.38	21,837,659.85	60,799,349.85
经营活动现金流入小计		1,561,208,409.47	1,266,284,207.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,212,942,407.91	969,578,376.82
客户贷款及垫款净增加额		600,000.00	15,200,000.00
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		46,849,188.66	33,447,307.65
支付的各项税费		129,509,413.03	121,133,339.66
支付其他与经营活动有关的现金	五.38	51,900,270.27	50,159,332.49
经营活动现金流出小计		1,441,801,279.87	1,189,518,356.62
经营活动产生的现金流量净额		119,407,129.60	76,765,850.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,270,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,196.08	3,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,418,099.42	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,766,295.50	3,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,822,286.66	154,373,415.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.39		
投资活动现金流出小计		91,822,286.66	154,373,415.94
投资活动产生的现金流量净额		40,944,008.84	-154,370,115.94
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		429,000,000.00	305,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		429,000,000.00	305,000,000.00
偿还债务支付的现金		390,127,311.67	184,741,097.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,446,988.09	21,991,821.47
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		411,574,299.76	206,732,919.44
筹资活动产生的现金流量净额		17,425,700.24	98,267,080.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		177,776,838.68	20,662,815.01
加：期初现金及现金等价物余额		667,092,908.32	398,694,240.31
六、期末现金及现金等价物余额		844,869,747.00	419,357,055.32

法定代表人：王爱萍

主管会计工作负责人：刘瑞轩

会计机构负责人：王亚星

母公司现金流量表

编制单位：西安开元控股集团股份有限公司 2010年1-6月份(未经审计) 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上年同期金额
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		468,178.04	366,035.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		105,652,874.36	80,029,940.28
经营活动现金流入小计		106,121,052.40	80,395,975.64
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,294,166.17	1,276,555.21
支付的各项税费		589,819.99	380,180.07
支付其他与经营活动有关的现金		99,459,198.35	74,776,156.95
经营活动现金流出小计		101,343,184.51	76,432,892.23
经营活动产生的现金流量净额		4,777,867.89	3,963,083.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,270,000.00	
取得投资收益收到的现金			3,165,004.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,300.00
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		120,270,000.00	3,168,304.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		796,502.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		796,502.00	
投资活动产生的现金流量净额		119,473,498.00	3,168,304.43
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			
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		3,656,800.80	6,687,941.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,656,800.80	6,687,941.51
筹资活动产生的现金流量净额		-3,656,800.80	-6,687,941.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		120,594,565.09	443,446.33
加：期初现金及现金等价物余额		13,701,036.01	8,984,165.17
六、期末现金及现金等价物余额		134,295,601.10	9,427,611.50

法定代表人：王爱萍

主管会计工作负责人：刘瑞轩

会计机构负责人：王亚星



合并所有者权益变动表

编制单位：西安开元控股集团股份有限公司

2010年1-6月份(未经审计)

单位：元 币种：

人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
一、上年年末余额	375,484,064.0 0	279,664,379.39			58,896,583.7 6		224,940,007.8 9		5,372,028.50	944,357,063.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	375,484,064.0 0	279,664,379.39			58,896,583.7 6		224,940,007.8 9		5,372,028.50	944,357,063.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	337,935,657.0 0	-150,193,625.0 0					-111,041,115.56		16,946.35	76,717,862.79
（一）净利润							99,323,760.96		16,946.35	99,340,707.31
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							99,323,760.96		16,946.35	99,340,707.31
（三）所有者投入和减少资本	0.00									0.00
1．所有者投入资本										0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										0.00
（四）利润分配	0.00						-210,364,876.52			-210,364,876.52
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							-210,364,876.52			-210,364,876.52
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	337,935,657.0 0	-150,193,625.0 0								187,742,032.00
1．资本公积转增资本（或股本）	150,193,625.0 0	-150,193,625.0 0								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他	187,742,032.0 0									187,742,032.00
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本期末余额	713,419,721.0 0	129,470,754.39			58,896,583.7 6		113,898,892.3 3		5,388,974.85	1,021,074,926.33

法定代表人：王爱萍

主管会计工作负责人：刘瑞轩

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

编制单位：西安开元控股集团股份有限公司
种：人民币

2010年1-6月份(未经审计)

单位：元 币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	148,155,522.00	152,734,977.67			38,827,062.35		257,143,727.95		106,398,161.42	703,259,451.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	148,155,522.00	152,734,977.67			38,827,062.35		257,143,727.95		106,398,161.42	703,259,451.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	148,155,522.00	-74,077,761.00					-51,201,426.88		6,560,119.75	29,436,453.87
(一)净利润							37,691,886.32		7,033,051.45	44,724,937.77
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							37,691,886.32		7,033,051.45	44,724,937.77
(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							-88,893,313.20		-472,931.70	-89,366,244.90
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							-88,893,313.20		-472,931.70	-89,366,244.90
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	148,155,522.00	-74,077,761.00								74,077,761.00
1.资本公积转增资本(或股本)	74,077,761.00	-74,077,761.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他	74,077,761.00									74,077,761.00
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	296,311,044.00	78,657,216.67			38,827,062.35		205,942,301.07		112,958,281.17	732,695,905.26

法定代表人：王爱萍

主管会计工作负责人：刘瑞轩

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：西安开元控股集团股份有限公司

2010年1-6月份(未经审计)

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末余额	375,484,064.00	301,720,265.33			58,896,583.76		112,690,804.92	848,791,718.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	375,484,064.00	301,720,265.33			58,896,583.76		112,690,804.92	848,791,718.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	337,935,657.00	-150,193,625.00					-83,858,130.99	103,883,901.01
(一) 净利润							126,412,944.85	126,412,944.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							126,412,944.85	126,412,944.85
(三) 所有者投入和减少资本								0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-210,271,075.84	-210,271,075.84
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							-210,271,075.84	-210,271,075.84
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	337,935,657.00	-150,193,625.00						187,742,032.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	150,193,625.00	-150,193,625.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	187,742,032.00							187,742,032.00
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	713,419,721.00	151,526,640.33			58,896,583.76		28,832,673.93	952,675,619.02

法定代表人：王爱萍

主管会计工作负责人：刘瑞轩

会计机构负责人：王亚星

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：西安开元控股集团股份有限公司

2010 年 1-6 月份(未经审计)

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末余额	148,155,522.00	152,734,977.67			38,827,062.35		20,958,425.40	360,675,987.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	148,155,522.00	152,734,977.67			38,827,062.35		20,958,425.40	360,675,987.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	148,155,522.00	-74,077,761.00					-87,882,220.50	-13,804,459.50
(一) 净利润							1,011,092.70	1,011,092.70
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小 计							1,011,092.70	1,011,092.70
(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							-88,893,313.20	-88,893,313.20
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							-88,893,313.20	-88,893,313.20
4. 其他								
(五) 所有者权益内部 结转	148,155,522.00	-74,077,761.00						74,077,761.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)	74,077,761.00	-74,077,761.00						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	74,077,761.00							74,077,761.00
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	296,311,044.00	78,657,216.67			38,827,062.35		-66,923,795.10	346,871,527.92

法定代表人：王爱萍

主管会计工作负责人：刘瑞轩

会计机构负责人：王亚星

、会计报表附注

(一) 公司基本情况

1. 西安开元控股集团股份有限公司于 1986 年 12 月经西安市第一商业局市一商集字(1986)398 号文件批准设立。1992 年 11 月经国家经济体制改革委员会体改字(1992)892 号文件同意公司继续进行股份制企业试点。1993 年 7 月经国家证监会证监发审字(1993)13 号文和深圳证券交易所深证市字(1993)第 31 号文批准, 本公司股票于 1993 年 8 月 9 日正式在深圳证券交易所挂牌上市交易。1996 年 12 月经西安市人民政府以市政函(1996)61 号文件批准, 并经西安市工商行政管理局核准, 公司名称由原“西安市解放百货股份有限公司”更改为“西安解放集团股份有限公司”。2007 年 6 月经西安市工商行政管理局核准, 公司名称由原“西安解放集团股份有限公司”更名为“西安开元控股集团股份有限公司”。

2. 公司注册地为西安市东大街解放市场 6 号, 公司企业法人营业执照注册号为: 610100100117171

3. 公司的业务性质为国内商贸企业, 主要的经营范围为国内商业、能源交通、房地产开发以及其他服务项目。

4. 公司注册名称: 西安开元控股集团股份有限公司

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报告的编制基础

公司财务报表以公司持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的《企业会计准则》及其相关补充规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循会计准则的声明

公司编制的 2010 年中期财务报告符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量信息。

3. 会计期间

采用公历年度, 即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对同一控制下的企业合并, 合并方取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不

一致而进行的调整以外，按合并日在被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前实现的净利润，纳入合并利润表，并在合并利润表中单列项目反映，为进行企业合并发生的直接合并成本于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将能够控制被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表方法：

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

（3）母公司与子公司所采用的会计政策保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要调整。

（4）母公司与子公司的会计期间保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

（5）合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。

（6）合并日或购买日的确定，以实际取得对被合并方或购买方控制权的日期为标准，并且同时符合以下条件：

合并合同或协议已获股东大会等通过；

合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获批准；

参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；

合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；

合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益，承担相应的风险。

7. 现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性高、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的交易性金融资产或金融负债确定为现金等价物。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的初始确认：采用交易发生时的即期汇率将外币金额折算成记账本位币金额。

(2) 期末，对公司各种外币账户余额，按即期汇率折算记账本位币金额。对因汇率波动产生的汇兑差额，作为财务费用计入当期损益，同时调增或调减外币账户的记账本位币金额。

(3) 外币会计报表折算时：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(4) 外币会计报表的折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(5) 企业筹建期间发生的汇兑净损益，计入开办费，在开始经营当月一次性计入当期损益；

(6) 生产经营期间发生的汇兑净损益，计入财务费用；

(7) 清算期间发生的汇兑净损益，计入清算损益；

(8) 与购建固定资产或者无形资产有关的汇兑净损益，在资产尚未使用或者虽已交付使用但未达预定可使用状态以前，计入购建资产的价值。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1) 金融资产确认和计量

本公司在初始确认金融资产，按取得资产的目的，把金融资产分为以下不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。在初始确认时，金融资产以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别金融资产相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产的后续计量如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公司对此按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

持有至到期投资，本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。公司对此采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

应收款项，包括应收账款和其他应收款。

可供出售金融资产，公司对此按照公允价值进行后续计量。其公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

2) 金融负债的确认和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3) 权益工具的确认和计量

公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(2) 金融资产转移的确认和计量

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。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，所保留的服务资产视同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。

(3) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。

对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。所采用的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) 金融资产减值

公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	为单项金额在 100 万以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	金额在 100 万以下，但账龄超过 5 年的应收款项确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项全额计提坏账准备；其他不重大应收款项按信用风险特征组合确定的计提方法（账龄分析法）计算确定减值损失，计提坏账准备。

(3) 根据信用风险特征组合确定的计提方法（账龄分析法）

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 - 5 年	50	50
5 年以上	100	100

本公司合并报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货分类

公司存货包括在途物资、原材料、包装物、低值易耗品（在库）、库存商品、委托加工物资、委托代销商品、周转材料、开发成本等。存货按照成本进行初始计量。存货按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。原材料按取得时按实际成本记账，

(2) 发出存货的计价方法

销售发出商品按照先进先出法确定发出存货的实际成本。

原材料发出时按实际成本转入当期损益。

(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

在资产负债表日，存货分类别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。

存货中原材料、低值易耗品、在途物资不计提跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存采取永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”核算，摊销金额计入相关资产的成本或当期损益。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1) 同一控制下企业合并形成的长期股权投资：合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；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价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减，调整留存收益。

2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

一次交换交易实现的企业合并，按购买日付出的资产、发生或承担的负债以及发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

多次交换交易分步实现的企业合并，按每一单项交易的成本之和确认初始投资成本。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

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，购买日如估计未来事项很可能发生且对合并成本影响金额能够可靠计量，将其计入初始投资成本。

3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（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）确认初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值确认初始投资成本。

4) 取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

1) 长期股权投资的后续计量

成本法核算

A、对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资。

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

权益法核算：对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资（如合营企业投资与联营企业投资）。

2) 投资损益的确认

成本法

被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

权益法

A、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，对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

B、存在下列情况之一的，按被投资单位账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并在附注中说明这一事实及其原因：

- a、无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- b、投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间差额较小。
- c、其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整。

确认应分担被投资单位发生的亏损时，首先冲减长期股权投资账面价值，其账面价值如不足冲减，则继续以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失，冲减其账面价值。经上述处理后，如按合同或协议约定仍应承担额外义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重

大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末，对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，按成本法核算的长期股权投资，以其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间差额，确认减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

期末，其他长期股权投资如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的确认：公司为赚取租金或资本增值、或两者兼有所持有的房地产，公司确认为投资性房地产。

(2) 投资性房地产的计量——采用成本模式，按固定资产或无形资产计提折旧及摊销；

(3) 投资性房地产的减值确认——如有客观证据表明某项投资性房地产发生减值，应计算确认减值损失。资产减值损失一经确认，以后会计期间不予转回。

(4) 投资性房地产的转回——自改变之日起公司将投资性房地产按账面价值将其转入固定资产或无形资产。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

单位价值在 5,000 元以上，使用期限在一年以上确认为固定资产。对单位价值在 5,000 元以下 2,000 元以上，但使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

资产名称	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-35	5	19.00-2.71
通用设备	3-15	5	31.67-6.33
专用设备	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	8	5	11.88

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对固定资产进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

(4) 其它说明

公司固定资产按照成本进行初始计量。其中外购固定资产成本包括买价、进口关税及相关税费等，以及为使固定资产达到预期可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。自行建造的固定资产成本，由建造该项资产达到预期可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的按照公允价值入账。

当固定资产被处置或预期不能通过使用产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或发生毁损以及固定资产盘亏造成的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额，计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态。在建工程已达到可使用状态但尚未办理竣工决算的，在交付使用后，按工程预算造价或工程实际成本等估计的价值暂估入账，确认为固定资产；如与竣工决算办理后的实际成本价值有差额，则调整原来的暂估价值。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则为：发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的予以资本化，计入相关资产成本；

(2) 借款费用在同时满足资本化条件的，开始确认资本化金额。

(3) 借款费用资本化计算公式：

每一会计期间利息资本化金额 = 至当期末止为购建或生产专门借款实际利息费用 - 专门存款利息收入（或暂时性投资取得收益）金额

每一会计期间利息资本化金额 = （至当期末止累计为购建或生产支出 - 超过专门借款部分的资产支出加权平均数）× 占用一般借款的资本化率

资本化率 = 一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 一般借款本金加权平均数

(4) 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、中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，发生的借款费用计入当期损益。

(5) 一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

17. 无形资产

(1) 无形资产按照成本进行初始计量，并遵循以下原则：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，按照应予资本化的金额以外，在信用期间内计入当期损益。

自行开发的无形资产必须满足确认条件方可确认成本：

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，按照有关具体准则规定确定。

(4) 无形资产摊销方法：

自取得无形资产时分析估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；对无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产，按应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

对无形资产摊销，按照反映与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式进行。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

无形资产的摊销金额计入当期损益。

无形资产的摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。

(5) 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，改变摊销期限和摊销方法。

(6) 无形资产减值准备：

无形资产在年度终了进行减值测试。确认无形资产减值损失。并计入当期损益，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。无形资产减值损失确认后，无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整。

18. 长期待摊费用

本公司已经支出的、摊销期在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

19. 预计负债

(1) 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债主要包括

很可能发生的产品质量保证而形成的负债；

很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；

很可能发生的债务担保而形成的负债。

(3) 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

20. 收入

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的予以确认：

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认：

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。

(3) 让渡资产使用权收入同时满足下列条件的予以确认：

相关的经济利益很可能流入企业；

收入的金额能够可靠地计量。

21. 政府补助

政府补助，是指公司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。

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

与资产相关的政府补助，公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

23. 经营租赁、融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁中的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

24. 主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 本报告期无会计政策变更
- (2) 本报告期无会计估计变更

25. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

(三) 税项

本公司适用的流转税及附加的税种与税率如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售收入	17%	
增值税	农副产品类商品销售收入	13%	
消费税	销售金银、Pt 首饰、金银镶嵌、Pt 镶嵌收入	5%	从价按率征收
营业税	劳务收入和让渡资产使用权收入	5%	
城市维护建设税	应交流转税额	7%	



教育费附加	应交流转税额	3%	
企业所得税	计税所得额	25%	
个人所得税	个人所得税由本公司代扣代缴	累进税率	
其他税项	按国家有关具体规定计算缴纳		

(四) 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	经营范围
西安开元商城有限公司	全资子公司	西安	商品零售	20,000	张铮	百货
西安开元商务培训学院	全资子公司	西安	教育	50	王爱萍	商业培训
陕西汇华典当行有限责任公司	控股子公司	西安	典当	4,000	周萍	典当
西安开元商业地产发展有限公司	全资子公司	西安	房地产、商业	25,000	张铮	国内商业及房地产开发
开元商城安康有限公司	全资子公司	安康	商品零售	500	牛君茹	百货
开元商城咸阳有限公司	全资子公司	咸阳	商品零售	1,000	张铮	百货
开元商城宝鸡有限公司	全资子公司	宝鸡	商品零售	30,000	王爱萍	百货
子公司名称全称	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
西安开元商城有限公司	20,000			100	100	是
西安开元商务培训学院	50			100	100	是
陕西汇华典当行有限责任公司	3,480			87	87	是
西安开元商业地产发展有限公司	25,000			100	100	是
开元商城安康有限公司	500			100	100	是
开元商城咸阳有限公司	1,000			100	100	是
开元商城宝鸡有限公司	30,000			100	100	是
子公司名称全称	少数股东权益(元)	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		
西安开元商城有限公司						
西安开元商务培训学院						
陕西汇华典当行有限责任公司	5,388,974.85					
西安开元商业地产发展有限公司						
开元商城安康有限公司						
开元商城咸阳有限公司						
开元商城宝鸡有限公司						

2. 合并范围发生变更的说明

本年纳入合并会计报表范围的控股子公司未发生变化。

(五) 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
现金	2,517,682.93	4,179,986.36
银行存款	842,542,095.57	663,888,117.94
其它货币资金	8,309,968.50	7,524,804.02
合 计	853,369,747.00	675,592,908.32

(1) 其他货币资金中有银行承兑汇票保证金存款 1,285.03 万元。

(2) 银行存款中有 850 万元质押存款，系本公司控股子公司西安开元商城有限公司在东亚银行长期贷款的质押；另外，银行存款中包含通知存款 3,000 万元（未受限，可随时动用）。

(3) 本报告期末货币资金除上述以外无抵押、冻结限制。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

分类	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备	占总额比例%
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	23,575.22	57.96	23,575.22	88.41
其他不重大应收账款	17,097.33	42.04	3,091.76	11.59
合 计	40,672.55	100.00	26,666.98	100.00
分类	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备	占总额比例%
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	23,575.22	27.60	23,575.22	88.41
其他不重大应收账款	61,835.22	72.40	3,091.76	11.59
合 计	85,410.44	100.00	26,666.98	100.00

单项金额重大的应收账款：指期末余额在 100 万元以上的应收账款。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：指期末余额在 100 万元以下，



年限在 5 年以上的应收账款。其他为不重大应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)			5%	
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	23,575.22	100.00	100%	23,575.22
合 计	23,575.22	100.00		23,575.22

账龄	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)			5%	
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	23,575.22	100.00	100%	23,575.22
合 计	23,575.22	100.00		23,575.22

应收账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	17,097.33	42.04	5%	3,091.76
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	23,575.22	57.96	100%	23,575.22
合 计	40,672.55	100.00		26,666.98

账龄	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	61,835.22	72.40	5%	3,091.76
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	23,575.22	27.60	100%	23,575.22
合 计	85,410.44	100.00		26,666.98

(3) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权的股东单位款项。

(4) 应收账款前五名情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京童装厂	无关联	23,575.22	5 年以上	57.96
西安市医疗保险 基金管理公司	无关联	17,097.33	1 年以内	42.04
合计	--	40,672.55	--	100.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	54,122,637.33	100.00	18,970,227.88	100.00
1 年至 2 年 (含 2 年)				
2 年至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	54,122,637.33	100.00	18,970,227.88	100.00

本期预付款项增加较大的主要原因系本公司子公司西安开元商业地产发展有限公司按合同预付项目工程款发票未到。

(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
中建三局第一建设工程有限责任公司	无关联	20,000,000.00	1 年以内	预付工程款
陕西新城上海三菱电梯销售 安装有限公司	无关联	6,887,440.00	1 年以内	预付工程款
青岛海信电器股份有限公司 西安经营分公司	无关联	2,000,991.01	1 年以内	商品未到
陕西美的制冷产品销售有限 公司	无关联	1,903,618.47	1 年以内	商品未到
陕西新兴格力电器销售有限 公司	无关联	1,838,943.74	1 年以内	商品未到
合计	--	32,630,993.22	--	--

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上的表决权股份的股东单位款项。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

分类	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备	占总额比例%
单项金额重大的其他应收款	9,880,000.00	32.05	444,000.00	14.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,426,095.31	4.63	1,416,857.31	45.84
其他不重大其他应收款	19,524,026.76	63.33	1,229,935.47	39.79
合计	30,830,122.07	100.00	3,090,792.78	100.00

分类	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备	占总额比例%
单项金额重大的其他应收款	8,880,000.00	29.76	444,000.00	14.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,416,857.31	4.75	1,416,857.31	45.84
其他不重大其他应收款	19,542,210.06	65.49	1,229,935.47	39.79
合计	29,839,067.37	100.00	3,090,792.78	100.00

单项金额重大的其他应收款：指期末余额在 100 万元以上的其他应收款。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：指期末余额在 100 万元以下，年限在 5 年以上的其他应收款。其他为不重大其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计

提：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	9,880,000.00	100.00	5%	444,000.00
1—2 年 (含 2 年)				
2—3 年 (含 3 年)				
3—5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	9,880,000.00	100.00		444,000.00

账龄	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	8,880,000.00	100.00	5%	444,000.00



1—2 年 (含 2 年)			10%
2—3 年 (含 3 年)			20%
3—5 年 (含 5 年)			50%
5 年以上			100%
合计	8,880,000.00	100.00	444,000.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)			5%	
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	1,426,095.31	100.00	100%	1,416,857.31
合计	1,426,095.31	100.00		1,416,857.31

账龄	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)			5%	
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	1,416,857.31	100.00	100%	1,416,857.31
合计	1,416,857.31	100.00		1,416,857.31

其他应收款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	18,857,592.02	61.17	5%	1,347,159.52
1—2 年 (含 2 年)	9,234,829.74	29.95	10%	19,364.95
2—3 年 (含 3 年)	1,148,053.00	3.72	20%	223,516.00
3—5 年 (含 5 年)	163,552.00	0.53	50%	83,895.00
5 年以上	1,426,095.31	4.63	100%	1,416,857.31
合计	30,830,122.07	100.00		3,090,792.78

账龄	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	26,943,190.56	90.30	5%	1,347,159.52
1—2 年 (含 2 年)	193,649.50	0.65	10%	19,364.95
2—3 年 (含 3 年)	1,117,580.00	3.75	20%	223,516.00
3—5 年 (含 5 年)	167,790.00	0.55	50%	83,895.00
5 年以上	1,416,857.31	4.75	100%	1,416,857.31
合计	29,839,067.37	100.00		3,090,792.78

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权的股东单位款项。

(5) 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 (%)
上海森那美汽车商业有限公司	无关联	6,880,000.00	1 - 2 年	22.32
上海世贸汽车贸易有限公司	无关联	2,000,000.00	1 - 2 年	6.49
重庆市凯福珠宝金行有限公司	无关联	1,000,000.00	1 年以内	3.24
宝鸡好乐迪餐饮娱乐公司	无关联	847,778.60	1 年以内	2.75
西安市城建费用征收管理处	无关联	817,080.00	2-3 年	2.65
合计	--	11,544,858.60	--	37.45

5. 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
1. 原材料						
2. 开发成本	101,559,148.74		101,559,148.74	101,559,148.74		101,559,148.74
3. 库存商品	28,140,178.60		28,140,178.60	27,608,220.84		27,608,220.84
4. 周转材料				1,087.13		1,087.13
合计	129,699,327.34		129,699,327.34	129,168,456.71		129,168,456.71

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货跌价准备	期初账面余额	本期计提额	本期减少 转回	本期减少 转销	期末账面余额
1. 原材料					
2. 开发成本					
3. 库存商品					
4. 周转材料					
合计					

6. 发放贷款及垫款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	32,000,000.00	100.00	5%	1,570,000.00
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上			100%	
合 计	32,000,000.00	100.00		1,570,000.00

账龄	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	31,400,000.00	100.00	5%	1,570,000.00
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上			100%	
合 计	31,400,000.00	100.00		1,570,000.00

发放贷款为公司控股子公司陕西汇华典当行有限公司发放的贷款。

7. 长期股权投资

长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
中国改革实业有限公司	成本法	75,000.00	75,000.00		75,000.00
上海申银万国证券有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
西安海天天线科技股份有限公司	成本法	14,600,000.00	14,600,000.00		14,600,000.00
上海宝鼎投资有限公司	成本法	5,751.00	5,751.00		5,751.00
西安市商业银行股份有限公司	成本法	59,000,000.00	59,000,000.00		59,000,000.00
扬凌科森生物医药有限公司	成本法	13,892,407.10	13,892,407.10	-13,892,407.10	
西安开元蜂星通讯器材有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	
西安新开元商业开发有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-2,550,000.00	



陕西三秦能源董东煤业有限公司	权益法	45,290,000.00	45,290,000.00	-45,290,000.00	
合计		145,613,158.10	145,613,158.10	-71,732,407.10	73,880,751.00

单位：元 币种：人民币

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
中国改革实业有限公司	0.063	0.063				
上海申银万国证券有限公司	0.008	0.008				
西安海天天线科技股份有限公司	15.45	15.45				
上海宝鼎投资有限公司	0.01	0.01				
西安市商业银行股份有限公司	2.11	2.11				
扬凌科森生物医药有限公司	30	30				
西安开元蜂星通讯器材有限公司	100	100				
西安新开元商业开发有限公司	51	51				
陕西三秦能源董东煤业有限公司	45	45				
合计				0.00	0.00	0.00

(1) 2010年1月,本公司与陕西百事通企业投资(集团)有限公司签订了关于扬凌科森生物医药有限公司的股权转让协议,股权转让价格以扬凌科森生物医药有限公司2009年12月31日的净资产为基础确定的股权转让价格为1,150万元,截至2010年1月21日,本公司已收到全部股权转让款1,150万元。由于2009年度已按转让价格计提了减值准备2,392,407.10元,所以此次转让对2010年的经营成果没有影响。

(2) 2009年度本公司间接控股子公司西安开元蜂星通讯器材有限公司及西安新开元商业开发有限公司股东会决议对该2家公司进行清算,2家公司于2010年4月完成了清算。

(3) 2010年1月,本公司与澄合矿务局正式签署了《股权转让协议》,将持有的参股公司陕西三秦能源董东煤业有限公司45%股权以10,877万元价格出售给澄合矿务局。根据《股权转让协议》的约定:本公司为陕西三秦能源董东煤业有限公司向上海浦发银行西安分行贷款1.7亿元提供的担保,由澄合矿务局在上述股权转让过户前负责解除,

解除上述担保是本次股权转让过户的先决条件，如果未能解除上述担保，则股权不予过户。2010 年 5 月，解除了上述担保并完成了此次股权转让。此次股权转让公司实现了投资收益 6,348 万元。

8. 固定资产

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
1. 原价合计	1,312,719,190.29	4,472,407.52	417,214.82	1,316,774,382.99
其中：房屋、建筑物	1,159,269,221.42	0.00	0.00	1,159,269,221.42
通用设备	64,215,502.85	1,752,176.78	38,603.82	65,929,075.81
专用设备	65,240,803.99	2,643,589.74	0.00	67,884,393.73
运输设备	23,993,662.03	76,641.00	378,611.00	23,691,692.03
2. 累计折旧合计	232,344,123.46	28,165,820.49	200,297.55	260,309,646.40
其中：房屋、建筑物	137,334,603.58	20,441,684.88	0.00	157,776,288.46
通用设备	40,359,536.74	2,806,244.30	38,148.82	43,127,632.22
专用设备	46,463,103.68	3,615,421.86	0.00	50,078,525.54
运输设备	8,186,879.46	1,302,469.45	162,148.73	9,327,200.18
3. 固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输设备				
4. 固定资产账面价值合计	1,080,375,066.83			1,056,464,736.59
其中：房屋、建筑物	1,021,934,617.84			1,001,492,932.96
通用设备	23,855,966.11			22,801,443.59
专用设备	18,777,700.31			17,805,868.19
运输设备	15,806,782.57			14,364,491.85

(1) 本期折旧额 28,165,820.49 元。

(2) 因本报告期无账面价值高于预计可收回金额的资产，所以未提取固定资产减值准备。

(3) 本公司控股子公司西安开元商城有限公司以部分自有房产抵押借入短期借款 41,900 万元、长期借款 9,346.34 万元。

(4) 此外本公司固定资产无出售、抵押或担保。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细

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
西安开元控股集团 股份有限公司家属 楼改造安置项目	5,456,296.94		5,456,296.94	5,456,296.94		5,456,296.94
西安开元商业地产 发展有限公司商业 地产项目	247,700,363.46		247,700,363.46	193,262,735.78		193,262,735.78
合计	253,156,660.40		253,156,660.40	198,719,032.72		198,719,032.72

本公司部分家属楼所在地属西安市政府城中村（棚户区）改造区域内，2008 年被市政府统一改造安置，预计改造安置过渡期 3 年，待改造安置完成后重新确认安置房产成本。

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
西安开元商业地产发展有限公司商业地产项目	663,000,000	193,262,735.78	54,437,627.68			247,700,363.46
合计		193,262,735.78	54,437,627.68	0.00		247,700,363.46

单位：元 币种：人民币

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
西安开元商业地产发展有限公司商业地产项目			5,320,975.20	2,711,697.60	5.42%	募集资金、自筹资金及项目贷款
合计			5,320,975.20	2,711,697.60		

(1) 本公司控股子公司西安开元商业地产有限公司以土地使用权及在建工程项目抵押借入长期借款 10,000 万元。

(2) 公司在建工程未发生减值，故未计提在建工程减值准备。

10. 无形资产



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
1. 原价合计	124,178,057.07			124,178,057.07
其中：				
公司土地使用权	1,610,000.00			1,610,000.00
开元商城土地使用权	94,277,645.31			94,277,645.31
开元商业地产土地使用权	8,290,411.76		0	8,290,411.76
开元宝鸡土地使用权	20,000,000.00			20,000,000.00
2. 累计摊销额合计	31,437,674.22	1,909,742.70		33,347,416.92
其中：				
公司土地使用权	707,729.86	20,125.02		727,854.88
开元商城土地使用权	29,266,288.28	1,523,703.66		30,789,991.94
开元商业地产土地使用权	422,441.32	105,610.32		528,051.64
开元宝鸡土地使用权	1,041,214.76	260,303.70		1,301,518.46
3. 无形资产减值准备累计金额合计				
其中：				
公司土地使用权				
开元商城土地使用权				
开元商业地产土地使用权				
开元宝鸡土地使用权				
4. 无形资产账面价值合计	92,740,382.85	-1,909,742.70		90,830,640.15
其中：				
公司土地使用权	902,270.14	-20,125.02		882,145.12
开元商城土地使用权	65,011,357.03	-1,523,703.66		63,487,653.37
开元商业地产土地使用权	7,867,970.44	-105,610.32		7,762,360.12
开元宝鸡土地使用权	18,958,785.24	-260,303.70		18,698,481.54

(1) 本期摊销额 1,909,742.70 元；

(2) 本公司控股子公司西安开元商城有限公司以部分土地使用权为长期借款 9,346.34 万元作抵押。

(3) 本公司控股子公司西安开元商业地产有限公司以土地使用权及在建工程项目抵押借入长期借款 10,000 万元。

(4) 本期未发生无形资产减值，故未计提减值准备。

11. 商誉

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
开元商城合并商誉	20,000,000.00			20,000,000.00	
开元宝鸡合并商誉	1,528,098.87			1,528,098.87	
合计	21,528,098.87			21,528,098.87	

本公司期末以开元商城作为一个资产组、以开元宝鸡作为一个资产组，分别进行了减值测试，经测试商誉不存在减值迹象，故未计提减值准备。

12. 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	期末额
咸阳店装修费用	6,762,473.88		1,096,617.58	5,665,856.30
柜台制作费	88,804.26		88,804.26	0.00
合计	6,851,278.14	0.00	1,185,421.84	5,665,856.30

长期待摊费用按照受益年限分期摊销。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1. 递延所得税资产		
长期股权投资减值准备	598,101.79	598,101.79
应收账款坏账	772.94	772.94
其他应收款坏账	516,983.88	516,983.88
贷款减值准备	392,500.00	392,500.00
应付职工薪酬	1,093,763.70	1,093,763.70
可弥补亏损	3,612,338.88	3,612,338.88
合计	6,214,461.19	6,214,461.19
2. 递延所得税负债		
合计		

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
长期股权投资减值准备	2,392,407.16
应收账款坏账	3,091.76
其他应收款坏账	2,067,935.47
贷款减值准备	1,570,000.00
应付职工薪酬	4,375,054.80
可弥补亏损	14,449,355.52
合计	24,857,844.71

14. 资产减值准备

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期计提额	转回	本期减少额 转销	期末账面余额
1. 坏帐准备	3,117,459.76				3,117,459.76
其中: 应收账款	26,666.98				26,666.98
其他应收款	3,090,792.78				3,090,792.78
2. 存货跌价准备					
3. 可供出售金融资产减值准备					
4. 持有至到期投资减值准备					
5. 长期股权投资减值准备	2,466,155.65			2,466,155.65	
6. 投资性房地产减值准备					
7. 固定资产减值准备					
8. 工程物质减值准备					
9. 在建工程减值准备					
10. 无形资产减值准备					
11. 商誉减值准备					
12. 贷款减值准备	1,570,000.00				1,570,000.00
合 计	7,153,615.41	0.00	0.00	2,466,155.65	4,687,459.76

(1) 2010 年 1 月, 本公司与陕西百事通企业投资(集团)有限公司签订了关于扬凌科森生物医药有限公司的股权转让协议, 股权转让价格以扬凌科森生物医药有限公司 2009 年 12 月 31 日的净资产为基础确定的股权转让价格为 1,150 万元, 截至 2010 年 1 月 21 日, 本公司已收到全部股权转让款 1,150 万元。所以冲减了已计提的长期股权投资减值准备 2,392,407.10 元。

(2) 贷款减值准备为公司控股子公司陕西汇华典当行有限公司计提的贷款减值准备。

15. 所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因

公司的控股子公司西安开元商城有限公司用部分自有营业房产及部分土地使用权抵押向金融企业贷款; 控股子公司西安开元商业地产发展有限公司用商业地产项目及土地使用权抵押向金融企业贷款, 以上两项资产受到贷款期限以及到期是否有偿还能力的限制。

(2) 所有权受到限制的资产明细

单位：元 币种：人民币

所有权受到限制资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 用于担保的资产	607,618,312.38	54,332,017.36	0.00	661,950,329.74
开元商城营业用房	304,928,457.42			304,928,457.42
商业地产项目	302,689,854.96	54,332,017.36		357,021,872.32
2. 其他原因造成所有权受				



到限制的资产

合 计	607,618,312.38	54,332,017.36	0.00	661,950,329.74
-----	----------------	---------------	------	----------------

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	419,000,000.00	405,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	170,000,000.00
质押借款		
合 计	529,000,000.00	575,000,000.00

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

(1) 应付票据种类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,281,500.00	57,433,200.00
合 计	69,281,500.00	57,433,200.00

(2) 下一会计期间将到期的金额

单位：元 币种：人民币

到期日	票据类别	到期金额
2010 年 7 月	银行承兑	8,000,000.00
2010 年 8 月	银行承兑	13,760,000.00
2010 年 9 月	银行承兑	18,900,000.00
2010 年 10 月	银行承兑	9,734,000.00
2010 年 11 月	银行承兑	9,600,000.00
2010 年 12 月	银行承兑	9,287,500.00
合 计		69,281,500.00

应付票据期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

18. 应付账款

单位：元 币种：人民币



项目	期末数	期初数
应付账款	249,371,514.07	267,252,598.59
合计	249,371,514.07	267,252,598.59

(1) 公司无账龄超过一年的大额应付账款。应付账款期末余额比年初余额下降 6.69%，主要系货款跨月结算。

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

19. 预收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	328,064,207.27	163,825,209.58
合计	328,064,207.27	163,825,209.58

(1) 公司无账龄超过一年的大额预收款项。预收账款期末余额比年初余额增长 100.25%，主要为本公司控股子公司西安开元商业地产发展有限公司开发的商品住宅所收到的预售商品房房款增加以及本公司控股子公司西安开元商城有限公司预收货款增加。

(2) 本报告期预收账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

20. 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	本期支付	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,445,754.80	53,678,359.58	44,851,941.05	13,272,173.33
二、职工福利费		32,337.06	186,330.16	-153,993.10
三、社会保险费	202,257.75	193,736.80	197,550.68	198,443.87
其中：1. 医疗保险费	193,021.02	38,484.00	38,982.60	192,522.42
2. 基本养老保险费	7,964.63	133,688.00	136,654.88	4,997.75
3. 年金交费		0.00	0.00	
4. 失业保险费	1,061.10	11,728.60	12,062.00	727.70
5. 工伤保险费	105.50	4,443.50	4,451.00	98.00
6. 生育保险费	105.50	5,392.70	5,400.20	98.00
四、住房公积金	13,527.50	36,546.00	37,448.00	12,625.50
五、工会经费	796,336.17	974,259.96	749,150.84	1,021,445.29
六、职工教育经费	4,596,988.24	749,397.21	13,665.42	5,332,720.03
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给与的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	10,054,864.46	55,664,636.61	46,036,086.15	19,683,414.92

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元;

工会经费和职工教育经费金额本期增加 1,723,657.17 元,非货币性福利金额 0.00 元,因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

21. 应交税费

单位:元 币种:人民币

税费项目	期末数	期初数
增值税	-22,733,118.53	15,613,601.97
营业税	374,036.31	-7,567,410.74
消费税	1,279,951.35	1,774,777.07
城市维护建设税	115,752.90	692,980.28
企业所得税	25,811,440.79	6,918,206.85
个人所得税	14,429,768.07	1,686,085.01
房产税	922,297.41	-111,984.41
印花税	4,844.71	6,027.59
教育费附加	49,593.30	296,991.90
水利建设基金	195,747.96	218,540.14
土地使用税	85,050.00	499,976.29
土地增值税	1,472,581.26	-275,645.72
合计	22,007,945.53	19,752,146.23

22. 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
应付股利	8,284,434.74	2,403,051.76	限售股股东尚未办理领取手续
合计	8,284,434.74	2,403,051.76	

期末余额为应付以前年度限售流通股股利。

23. 其他应付款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	72,785,308.05	191,175,488.06

合 计 72,785,308.05 191,175,488.06

- (1) 公司无账龄超过一年的大额其他应付款。
- (2) 无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。
- (3) 本期其他应付款减少主要系本公司部分子公司会员专用卡支付余额减少。

24 . 长期借款

(1) 长期借款类别

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	193,463,403.12	198,590,714.79
担保借款	90,000,000.00	
质押借款		
合 计	283,463,403.12	198,590,714.79

(2) 借款明细

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末数	期初数	借款日	年利率 %	借款条 件
东亚银行	93,463,403.12	98,590,714.79	2007.7.10-2017.7.9	6.44	抵押/担 保
浙商银行西安分行	100,000,000.00	100,000,000.00	2009.7.2-2012.6.21	5.67	抵押/担 保
长安银行	50,000,000.00		2010.2.22-2012.2.21	5.40	担保
长安银行	40,000,000.00		2010.5.31-2012.5.30	5.40	担保
合计	283,463,403.12	198,590,714.79			

25 . 长期应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
改制前个人资金	99,597.00	99,597.00
合 计	99,597.00	99,597.00



26. 股本

	期初数		本次变动增减(+,-)				期末数	
	数量	比例(%)	其他	送股	公积金转股	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	90,843,492	24.194	-726,000	+45,058,746	+36,046,997	+80,379,743	171,223,235	24
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	90,843,492	24.194	-726,000	+45,058,746	+36,046,997	+80,379,743	171,223,235	24
其中：								
境内法人持股	90,117,492	24.00		+45,058,746	+36,046,997	+81,105,743	171,223,235	24
境内自然人持股	726,000	0.193	-726,000	0	0	-726,000	0	0
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	284,640,572	75.806	+726,000	+142,683,286	+114,146,628	+257,555,914	542,196,486	76
1、人民币普通股	284,640,572	75.806	+726,000	+142,683,286	+114,146,628	+257,555,914	542,196,486	76
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	375,484,064	100	0	+187,742,032	+150,193,625	+337,935,657	713,419,721	100

单位：元 币种：人民币

经 2009 年度股东大会决议通过的分配方案，本公司于 2010 年 6 月 10 日实施了由资本公积和未分配利润按每 10 股转增 4 股送 5 股的方案，实施后注册资本变更为 713,419,721.00 元，经希格玛会计师事务所有限公司于 2010 年 6 月 23 日验资并出具了希会验字(2010)067 号验资报告。

27. 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
股本溢价	215,487,445.88		150,193,625.00	65,293,820.88



其他资本公积	64,176,933.51			64,176,933.51
合 计	279,664,379.39	0.00	150,193,625.00	129,470,754.39

本期股本溢价减少系公司资本公积转增股本减少 150,193,625.00 元。

28 . 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	58,896,583.76			58,896,583.76
合 计	58,896,583.76	0.00		58,896,583.76

29 . 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额	提取比例%	备 注
调整前 上年末未分配利润	224,940,007.89		
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	224,940,007.89		
加:本期归属于母公司所有者的净利润	99,323,760.96		
减:提取法定盈余公积		10%	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	22,622,844.52		
转做股本的普通股股利	187,742,032.00		
期末未分配利润	113,898,892.33		

30 . 营业收入、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	上年同期发生额
主营业务收入	1,244,171,722.79	1,187,756,017.73
其他业务收入	33,761,725.53	20,067,683.18
合 计	1,277,933,448.32	1,207,823,700.91
营业成本	1,033,273,217.75	1,022,823,621.51

(2) 主营业务收入按行业分类

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
零售业	1,242,324,035.79	1,033,159,942.55	1,184,402,348.73	1,022,792,703.15
典当业	1,254,500.00	0	2,592,800.00	0
其他社会服务业	593,187.00	113,275.20	760,869.00	2,910.46
合计	1,244,171,722.79	1,033,273,217.75	1,187,756,017.73	1,022,795,613.61

(3) 主营业务收入按地区分类

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西安地区	1,077,715,240.19	889,879,499.72	1,114,064,730.92	957,816,654.79
西安以外地区	166,456,482.60	143,393,718.03	73,691,286.81	64,978,958.82
合计	1,244,171,722.79	1,033,273,217.75	1,187,756,017.73	1,022,795,613.61

31. 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

税金	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
消费税	8,590,974.19	7,549,946.56	5%
营业税	1,797,167.58	1,252,957.22	5%
城市维护建设税	3,672,547.94	4,130,516.87	7%
教育费附加	1,573,949.11	1,770,221.38	3%
合计	15,634,638.82	14,703,642.03	

32. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------



成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	62,794,104.93	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	62,794,104.93	0

33. 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
2. 其他收入合计	107,910.87	24,314.00
其中：废旧收入	10,550.00	3,300.00
罚款收入	6,793.00	15,800.00
固定资产清理收益	0.00	
其他收入	90,567.87	5,214.00
合 计	107,910.87	24,314.00

34. 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	455.19	265,882.66
其中：固定资产处置损失	455.19	265,882.66
无形资产处置损失	0.00	



2. 流动资产处置损失合计	6,578,098.49	2,622,000.00
其中：保洁费支出	17,000.00	17,000.00
公益性支出	6,533,000.00	2,600,000.00
项目引进支出	0.00	
赔偿支出	0.00	
其他支出	28,098.49	5,000.00
合 计	6,578,553.68	2,887,882.66

35. 所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	34,087,623.36	15,993,439.90
递延所得税调整		
所得税费用	34,087,623.36	15,993,439.90

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	本年每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.14	0.13
稀释每股收益	0.14	0.13

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益按以下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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

(2) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净

利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

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

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

37. 其他综合收益

公司无其他综合收益

38. 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
收客户代垫费用	8,033,060.24
收合同保证金	1,089,500.00
收政府奖励	400,000.00
收取活动费/工本费等费用	3,522,233.54
收到存款利息	2,816,796.36
收其他业务收入	5,976,069.71
合 计	21,837,659.85

(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
退还客户\支付保证金等	496,500.00
支付手续费、信用卡佣金	4,624,098.19
水电费	16,371,445.85
广告宣传费	8,354,830.46
保险费	227,945.89



修理费	1,952,723.25
审计及公证咨询服务费	1,586,750.00
租赁仓储物业费	4,114,007.25
业务招待费	2,449,716.06
差旅费用	3,386,658.78
运输费	1,276,816.82
公益性支出	6,533,000.00
其他费用	525,777.72
合 计	51,900,270.27

39. 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	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	99,340,707.31	44,724,937.77
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,165,820.49	17,622,282.09
无形资产摊销	1,909,742.70	1,909,742.70
长期待摊费用摊销	1,185,421.84	1,189,317.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	455.19	265,882.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,781,176.63	15,303,879.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,794,104.93	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-530,870.63	1,734,320.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,396,417.32	-8,304,751.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,952,363.68	2,320,239.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	119,407,129.60	76,765,850.39
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	844,869,747.00	419,357,055.32
减：现金的期初余额	667,092,908.32	398,694,240.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	177,776,838.68	20,662,815.01

(3) 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	844,869,747.00	667,092,908.32
其中：库存现金	2,517,682.93	4,179,986.36
可随时用于支付的银行存款	834,042,095.57	655,388,117.94
可随时用于支付的其他货币资金	8,309,968.50	7,524,804.02
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	844,869,747.00	667,092,908.32

(六) 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
陕西世纪新元商业管理有限公司	第一大股东	有限责任公司	西安市	曹鹤玲	商业企业投资管理	15,700 万元	20.86%	20.86%

本企业的母公司情况的说明

陕西世纪新元商业管理有限公司为本公司第一大股东，本公司已于 2009 年 11 月 26 日公告了第一大股东变更工商登记的情况。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
西安开元商城有限公司	全资子公司	有限责任公司	西安	张铮	商品零售	20,000	100	100
西安开元商务培训学院	全资子公司	民办法人	西安	王爱萍	教育	50	100	100
陕西汇华典当行有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	西安	周萍	典当	4,000	87	87
西安开元商业地产发展有限公司	全资子公司	有限责任	西安	张铮	房地产、商业	25,000	100	100

		公司						
开元商城安康有限公司	全资子公司	有限责任公司	安康	牛君茹	商品零售	500	100	100
开元商城咸阳有限公司	全资子公司	有限责任公司	咸阳	张铮	商品零售	1,000	100	100
开元商城宝鸡有限公司	全资子公司	有限责任公司	宝鸡	王爱萍	商品零售	30,000	100	100

3. 本企业的其他关联方情况

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露而未披露其他关联方。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露而未披露关联方交易。

(2) 关联托管情况

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露而未披露关联方托管情况。

(3) 关联承包情况

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露而未披露关联方承包情况。

(4) 关联租赁情况

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露而未披露关联方租赁情况。

(5) 关联担保情况

本公司为参股公司陕西三秦能源董东煤业有限公司向上海浦东发展银行西安分行授信额度为 17,000 万元的贷款提供担保于 2010 年 5 月解除。

(6) 关联方资金拆借

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露而未披露关联方资金拆借情况。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露而未披露关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露而未披露关联方其他关联交易。

5. 关联方应收应付款项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露关联方应收应付款项。

(七) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的未决诉讼仲裁事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为控股子公司开元商城宝鸡有限公司提供 20,000 万元贷款担保。

(2) 本公司控股子公司西安开元商业地产发展有限公司按房地产经营惯例为其开发的“西安开元商业广场”项目住宅部分的购房人住房按揭贷款提供阶段性连带责任保证担保，担保额度累计不超过 1 亿元人民币；担保期限为自购房人获得按揭贷款之日起至购房人办妥其所购买房屋产权证并将该房产抵押登记手续交于银行执管之日止，截止 2010 年 6 月 30 日，该阶段性担保金额为 3,950 万元。

3、其他或有负债及其财务影响：

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的其他或有负债事项。

(八) 承诺事项

1、重大承诺事项

本报告期公司无需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

本报告期公司无前期承诺重大事项。

(九) 资产负债表日后事项

本报告期公司无资产负债表日后事项。

(十) 其他事项

本报告期公司无其他事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

分类	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备	占总额比例%
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	23,575.22	100.00	23,575.22	91.26
其他不重大应收账款			2,257.13	8.74
合计	23,575.22	100.00	25,832.35	100.00

分类	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备	占总额比例%
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	23,575.22	34.31	23,575.22	91.26
其他不重大应收账款	45,142.68	65.69	2,257.13	8.74
合计	68,717.90	100.00	25,832.35	100.00

单项金额重大的应收账款：指期末余额在 100 万元以上的应收账款。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：指期末余额在 100 万元以下，年限在 5 年以上的应收账款。其他为不重大应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：
无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)			5%	
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	23,575.22	100.00	100%	23,575.22
合计	23,575.22	100.00		23,575.22

账龄	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)			5%	
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	23,575.22	100.00	100%	23,575.22
合计	23,575.22	100.00		23,575.22

应收账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄				期末数
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)			5%	2,257.13
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	23,575.22	100.00	100%	23,575.22
合 计	23,575.22	100.00		25,832.35

账龄				期初数
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	45,142.68	65.69	5%	2,257.13
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	23,575.22	34.31	100%	23,575.22
合 计	68,717.90	100.00		25,832.35

(3) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权的股东单位款项。

(4) 应收账款前五名情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京童装厂	无关联	23,575.22	5 年以上	100.00
合计	--	23,575.22	--	100.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

分类				期末数
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备	占总额比例%
单项金额重大的其他应收款	257,840,000.00	99.60		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,022,857.31	0.40	1,022,857.31	98.72
其他不重大其他应收款	8,358.07	0.00	13,310.02	1.28
合 计	258,871,215.38	100.00	1,036,167.33	100.00

分类				期初数
----	--	--	--	-----



	金额(元)	占总额比例%	坏账准备	占总额比例%
单项金额重大的其他应收款	363,364,869.00	99.65		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,022,857.31	0.28	1,022,857.31	98.72
其他不重大其他应收款	252,700.40	0.07	13,310.02	1.28
合计	364,640,426.71	100.00	1,036,167.33	100.00

单项金额重大的其他应收款：指期末余额在 100 万元以上的其他应收款。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：指期末余额在 100 万元以下，年限在 5 年以上的其他应收款。其他为不重大其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单项金额重大的其他应收款期末数、期初数均为本公司与下属控股子公司的往来款项，按照本公司的会计政策无需计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)			5%	
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	1,022,857.31	100.00	100%	1,022,857.31
合计	1,022,857.31	100.00		1,022,857.31

账龄	期初数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)			5%	
1—2 年 (含 2 年)			10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)			50%	
5 年以上	1,022,857.31	100.00	100%	1,022,857.31
合计	1,022,857.31	100.00		1,022,857.31

其他应收款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			
	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	254,996,858.07	98.50	5%	12,560.02
1—2 年 (含 2 年)	2,850,000.00	1.10	10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	



3—5 年 (含 5 年)	1,500.00	0.00	50%	750.00
5 年以上	1,022,857.31	0.40	100%	1,022,857.31
合 计	258,871,215.38	100.00		1,036,167.33
				期初数
账龄	金额(元)	占总额比例%	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	360,251,200.40	98.80	5%	12,560.02
1—2 年 (含 2 年)	3,364,869.00	0.92	10%	
2—3 年 (含 3 年)			20%	
3—5 年 (含 5 年)	1,500.00		50%	750.00
5 年以上	1,022,857.31	0.28	100%	1,022,857.31
合 计	364,640,426.71	100.00		1,036,167.33

(3) 其他应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权的股东单位款项。

(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(%)
开元商城宝鸡有限公司	子公司	250,000,000.00	1 年以内	96.57
开元商城咸阳有限公司	子公司	2,840,000.00	1-2 年	1.10
青岛海尔电冰箱销售公司	无关联	317,180.34	5 年以上	0.12
青岛海尔空调器公司	无关联	276,560.19	5 年以上	0.11
陕西八方电力电器公司	无关联	58,000.40	1 年以内	0.00
合计	--	253,491,740.93	--	97.90

3. 长期股权投资

长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
中国改革实业有限公司	成本法	75,000.00	75,000.00		75,000.00
上海申银万国证券有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
西安海天天线科技股份有限公司	成本法	14,600,000.00	14,600,000.00		14,600,000.00
上海宝鼎投资有限公司	成本法	5,751.00	5,751.00		5,751.00



西安市商业银行股份有限公司	成本法	59,000,000.00	59,000,000.00		59,000,000.00
扬凌科森生物医药有限公司	成本法	13,892,407.10	13,892,407.10	-13,892,407.10	0.00
西安开元商城有限公司	成本法	190,000,000.00	280,000,000.00	0	280,000,000.00
西安开元商务培训学校	成本法	500,000.00	500,000.00	0	500,000.00
陕西汇华典当行有限责任公司	成本法	34,800,000.00	34,800,000.00	0	34,800,000.00
开元商城宝鸡有限公司	成本法	70,000,000.00	300,000,000.00	0	300,000,000.00
开元商城安康有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0	5,000,000.00
开元商城咸阳有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0	10,000,000.00
西安开元商业地产发展有限公司	成本法	5,000,000.00	155,000,000.00	0	155,000,000.00
陕西三秦能源董东煤业有限公司	权益法	45,290,000.00	45,290,000.00	-45,290,000.00	0.00
合计		448,363,158.10	918,363,158.10	-59,182,407.10	859,180,751.00

单位：元 币种：人民币

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
中国改革实业有限公司	0.063	0.063				
上海申银万国证券有限公司	0.008	0.008				
西安海天天线科技股份有限公司	15.45	15.45				
上海宝鼎投资有限公司	0.01	0.01				
西安市商业银行股份有限公司	2.11	2.11				
扬凌科森生物医药有限公司	30	30				
西安开元商城有限公司	100	100				84,889,600.45
西安开元商务培训学校	51	51				
陕西汇华典当行有限责任公司	87	87				



开元商城宝鸡有限公司	100	100		
开元商城安康有限公司	100	100		
开元商城咸阳有限公司	100	100		
西安开元商业地产发展有限公司	100	100		
陕西三秦能源董东煤业有限公司	45	45		
合计			0.00	0.00 84,889,600.45

4. 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	480,035.36	423,035.36
合计	480,035.36	423,035.36
营业成本		

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	84,889,600.45	3,165,004.43
权益法核算的长期股权投资收益	0	
处置长期股权投资产生的投资收益	63,480,000.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	148,369,600.45	3,165,004.43

(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	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
西安开元商城有限公司	84,889,600.45		
陕西汇华典当行有限责任公司		3,165,004.43	
合计	84,889,600.45	3,165,004.43	-

公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	126,412,944.85	449,634.25
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,103.16	394,751.22
无形资产摊销	20,125.02	20,125.02
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）		-3,200,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	455.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-148,369,600.45	-3,165,004.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	105,814,354.01	-101,823,453.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-79,339,513.70	72,578,509.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,777,867.89	-34,745,438.14
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	134,295,601.10	9,427,611.50
减：现金的期初余额	13,701,036.01	8,984,165.17
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	120,594,565.09	443,446.33

(十二) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表



单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	62,793,649.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,470,187.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,080,865.53	
少数股东权益影响额(税后)	-281.12	
合计	42,242,877.71	

2. 净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62	0.08	0.08

(十三) 财务报告批准

公司 2010 年年度中期财务报告经 2010 年 8 月 8 日第八届董事会十四次会议批准报出。

七、备查文件

下列文件备置于公司总部，以供股东和有关管理部门查阅：

- 1、载有公司董事长亲笔签名的2010年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件文本；
- 4、公司章程文本。

西安开元控股集团股份有限公司

董事长： 王爱萍

二 一 年八月十日