

沈阳银基发展股份有限公司

二 00 九年半年度财务报告

沈阳银基发展股份有限公司

2009 年 6 月 30 日财务报表附注

(除另有说明外，以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

- 1、公司注册地与总部地址均为沈阳市沈河区青年大街 109 号。法定代表人：沈志奇。
- 2、本公司主要从事房地产开发及酒店业务；注册资本为人民币 1,154,832,011.00 元。
- 3、本公司母公司为沈阳银基企业有限公司。
- 4、公司历史沿革

沈阳银基发展股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为沈阳物资开发股份有限公司，本公司系经沈阳市大中型企业股份制试点联合办公室以沈股办发[1988]3 号文件批准，在沈阳市物资回收总公司的基础上改制组建的股份企业，并经中国证监会以证监发审字[1993]3 号文件批准，股票于 1993 年 5 月 18 日在深交所挂牌上市流通。

1998 年 6 月 3 日，根据中国证监会证监上字[1998]26 号文件的规定，经沈阳市人民政府沈政[1998]43 号文件和沈阳证监会沈证监发[1998]29 号文件批准，沈阳银基集团股份有限公司（现更名为沈阳银基企业有限公司）与沈阳物资开发股份有限公司于 1998 年 8 月 1 日签署了资产置换协议书。按协议规定：以 1998 年 8 月 1 日为基准日，沈阳银基集团股份有限公司以其拥有的沈阳皇城商务酒店有限公司、沈阳银基置业装饰工程有限公司和沈阳市海外旅游总公司三家子公司经评估后的全部净资产，与沈阳物资开发股份有限公司经评估后的全部净资产进行 100%的资产置换，并变更了主营业务。

- 5、财务报告的批准报出者为公司第七届九次董事会，财务报告批准报出日为 2009 年 7 月 23 日。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》

和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、本公司的主要会计政策、会计估计

1、会计制度

执行企业会计准则。

2、会计期间

以1月1日起至6月30日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、计量基础

会计核算以权责发生制为计量基础，资产（除另有说明外）以历史成本为计量原则。

5、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期（近似）汇率折算为记账本位币。该即期（近似）汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定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，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

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

6、外币财务报表的折算方法

企业对境外经营的财务报表进行折算，遵循下列规定：

(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（近似）汇率折算。

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。

7、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8、金融资产的核算方法

金融资产分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

金融资产的计量

a.初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b.本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融资产公允价值的确定

a.存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b.金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a.发行方或债务人发生严重财务困难；
- b.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c.本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- g.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- h.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值损失的计量

- a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- b.持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- c.应收款项减值损失的计量：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如有客观证据表明其没有发生减值的，不确认减值损失，不计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后没有客观证据表明其是否发生了减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	0.5%
1-2 年	1%
2-3 年	5%
3-4 年	10%

账 龄	计提比例
4-5 年	50%
5 年以上	100%

d.可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

9、存货分类及核算方法

存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括开发产品、开发成本、原材料、低值易耗品等。

存货的计价

存货盘存制度采用永续盘存法。存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算。

存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 同一控制下的企业合并，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。

合并方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。

b. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为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，合并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，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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，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，购买方应当将其计入合并成本。

B. 除企业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：

a. 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。

b. 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。

c. 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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

（2）收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本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；本单位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。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，

将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

11、投资性房地产

本公司的投资性房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。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

12、固定资产计价及其折旧方法

本公司固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产采用直线法计提折旧，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和估计残值（按原价的 5% 计算）确定其分类折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率%
房屋、建筑物	30-40	1.9-3.2
机器设备	5-15	6.3-19
运输设备	5-10	9.5-19
其它设备	5	19

13、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本计量，其中包括直接建造及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

14、无形资产

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地	使用期

15、其他资产核算方法

其他资产按实际发生额计价。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提

(1) 期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。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。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

17、借款费用

(1) 因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；其他辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

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

- a、资产支出已经发生；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2/ 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停

借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

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

（3）借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，专门借款利息的资本化金额以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、收入实现的确认原则

商品销售

本公司对已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的商品销售确认收入。

让渡资产使用权

本公司对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的让渡资产使用权确认收入。

19、政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

（1）递延所得税资产的确认

1/ 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性

差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a.该项交易不是企业合并；

b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3/ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1/ 商誉的初始确认；

2/ 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a.该项交易不是企业合并；

b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3/ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

a.企业合并；

b.直接在所有者权益中确认的交易或事项。

21、合并财务报表的编制方法

合并财务报表原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

编制方法

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，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

五、税项

税 种	计税依据	税 率
营业税	营业额	5%-10%
城市维护建设税	应纳营业税额	7%
教育费附加	应纳营业税额	4%
房产税	房产原值的 90%	1.2%
土地增值税(注 1)	转让房地产的增值额	超率累进税率
企业所得税(注 2)	应纳税所得额	25%

注 1、土地增值税：依据沈地税（1996）170 号文件，按转让收入 1%预计提取，列入相关会计科目，当全部工程进行财务决算时，根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》规定的四级超率累进税率计算。

注 2、企业所得税：2006 年 8 月 13 日，经沈阳市地方税务局核定本公司取得的销售收入按月预缴企业所得税：非经济适用房核定预缴率为 13%，经济适用房核定预缴率为 3%。

六、本公司合并范围及合并范围的确定

（一）本公司合并范围的确定依据

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其财务报表。

（二）本公司的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例%	合并报表范围
	直接%	间接%	小计%		

吉林银基房地产开发有限责任公司	100		100	100	包括
沈阳银基置业有限公司	100		100	100	包括
沈阳银基窗业有限公司		100	100	100	包括
沈阳皇城商务酒店有限公司		100	100	100	包括
天津银基滨海投资发展有限公司	100		100	100	包括
上海博丰银基实业发展有限公司	100		100	100	包括
沈阳银基东方威尼斯房产销售有限公司	100		100	100	包括

注 1：沈阳银基发展股份公司本期投资成立其全资子公司上海博丰实业发展有限公司。

注 2：沈阳银基发展股份有限公司本期收购沈阳银基东方威尼斯房产销售有限公司 100% 股权，收购价款人民币 300 万元。

（三）联营公司的有关情况

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
沈阳银基国际商务投资有限公司	沈阳	沈志奇	50,000,000.00	184,671,053.00	47.75%	实业投资、投资管理顾问等

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币种	2009-6-30		2008-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB		182,573.27	-	321,657.24
银行存款	RMB		247,176,471.44	-	14,531,489.49
其他货币资金	RMB				30,000,000.00
合 计			247,359,044.71		44,853,146.73

注 1：期末余额较期初增加 202,505,897.98 元，增长 451%，主要系公司销售回款及收回应收款致。

2、交易性金融资产

项 目	2009-6-30 公允价值	2008-12-31 公允价值
华夏全球精选基金	652,624.22	493,928.55

注：期末余额较期初增加 158,695.67 元，增长 32%，主要系期末基金净值增加所致。

3、应收账款

(1) 应收账款风险分析：

类 别	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	7,621,380.00	26.20%	189,211.28	7,432,168.72
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	50,000.00	0.17%	50,000.00	-
其他单项金额不重大的应收账款	21,413,774.80	73.63%	961,091.50	20,452,683.30
合 计	29,085,154.80	100.00%	1,200,302.78	27,884,852.02

类 别	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	22,878,742.00	72.89%	201,200.77	22,677,541.23
其他单项金额不重大的应收账款	8,509,497.13	27.11%	784,106.40	7,725,390.73
合 计	31,388,239.13	100.00%	985,307.17	30,402,931.96

注 1：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。

注 2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为有明显特征表明该等款项难以收回。

(2) 应收账款账龄分析：

2009-6-30

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	20,349,113.82	69.97%	101,745.57	20,247,368.25
1-2 年	581,728.60	2.00%	5,817.29	575,911.31
2-3 年	6,221,380.00	21.39%	311,069.00	5,910,311.00
3-4 年	1,270,501.70	4.37%	127,050.17	1,143,451.53
4-5 年	15,619.86	0.05%	7,809.93	7,809.93
5 年以上	646,810.82	2.22%	646,810.82	-
合 计	29,085,154.80	100.00%	1,200,302.78	27,884,852.02

2008-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	11,515,893.60	36.69%	57,567.25	11,458,326.35
1-2 年	18,234,413.15	58.09%	182,344.13	18,052,069.02
2-3 年	10,543.90	0.03%	527.20	10,016.70
3-4 年	980,577.66	3.12%	98,057.77	882,519.89
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	646,810.82	2.07%	646,810.82	-
合 计	31,388,239.13	100.00%	985,307.17	30,402,931.96

(3) 2009 年 6 月 30 日无计提特别坏账准备金的应收账款。

(4) 2009 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
沈阳市房产局	3,221,443.00	2008 年	房款
解卫	1,400,000.00	2009 年	房款
李云峰、邢伟	650,000.00	2009 年	房款
王维维	570,000.00	2009 年	房款
王丽红	540,000.00	2009 年	房款
合 计	6,381,443.00		

注 1：期末本账户欠款前五名金额合计占应收账款余额比例为 22%。

注 2：应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	15,130,672.05	78.94%	1,188,985.46	46.20%
1-2 年	2,651,129.00	13.83%		
2-3 年	1,384,800.00	7.23%	1,384,800.00	53.80%
合 计	19,166,601.05	100.00%	2,573,785.46	100.00%

注 1：期末余额较期初增加 16,592,815.59 元，增长 645%，主要系支付的工程预付款未结转开发成本所致。

注 2：期末本账户欠款前五名金额合计 14,481,131.50 元，占预付账款余额比例为 76%。

注 3：预付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

注 4：账龄超过 1 年的预付账款，主要原因系未结算工程款。

5、其他应收款

（1）其他应收款风险分析：

类 别	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	6,353,000.00	66.73%	130,000.00	6,223,000.00
其他单项金额不重大的其他应收款	3,167,487.83	33.27%	59,991.61	3,107,496.22
合 计	9,520,487.83	100.00%	189,991.61	9,330,496.22

类 别	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	99,590,870.00	95.22%	140,200.00	99,450,670.00

类 别	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
其他单项金额不重大的其他应收款	4,997,461.33	4.78%	161,955.01	4,835,506.32
合 计	104,588,331.33	100.00%	302,155.01	104,286,176.32

注 1：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 100 万元。

注 2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，该组合的确定依据为有明显特征表明该等款项难以收回。

(2) 其他应收款账龄分析：

账 龄	2009-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,930,758.87	51.79%	13,636.75	4,917,122.12
1-2 年	1,453,564.85	15.27%	14,535.65	1,439,029.20
2-3 年	3,035,944.11	31.89%	151,797.21	2,884,146.90
3-4 年	100,220.00	1.05%	10,022.00	90,198.00
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	9,520,487.83	100.00%	189,991.61	9,330,496.22

账 龄	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,806,069.89	5.55%	15,365.35	5,790,704.54
1-2 年	1,178,773.05	1.13%	11,706.05	1,167,067.00
2-3 年	96,485,434.44	92.25%	162,378.22	96,323,056.22
3-4 年	1,117,053.95	1.07%	111,705.39	1,005,348.56

5 年以上	<u>1,000.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>1,000.00</u>	<u>-</u>
合 计	<u>104,588,331.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>302,155.01</u>	<u>104,286,176.32</u>

(3) 2009 年 6 月 30 日无计提特别坏账准备金的其他应收款。

(4) 2009 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
沈阳市劳动和社会保障局	2,733,000.00	2008 年	往来款
沈阳市科技局	2,600,000.00	2007 年	往来款
工程质量保证金	1,020,000.00	2007 年	质量保证金
沈阳豪杰广告传媒有限公司	747,886.48	2009 年	广告费
业主费用	<u>673,320.00</u>	2009 年	往来款
合 计	<u>7,774,206.48</u>		

注 1：期末余额较期初减少 94,955,680.10 元，下降 91%，主要系收到沈阳世纪物业投资经营有限公司的还款。

注 2：期末本账户欠款前五名金额合计占应收账款余额比例为 82%。

注 3：其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货变动情况列示如下：

类别	2008-12-31	本期增加额	本期减少额	2009-6-30
原材料	4,109,119.71	177,177.00	249,146.13	4,037,150.58
低值易耗品	169,480.97	-	-	169,480.97
开发成本	1,109,276,702.67	34,935,259.57	8,458,751.79	1,135,753,210.45
开发产品	<u>474,973,740.29</u>	<u>8,458,751.79</u>	<u>152,386,347.77</u>	<u>331,046,144.31</u>
合 计	<u>1,588,529,043.64</u>	<u>43,571,188.36</u>	<u>161,094,245.69</u>	<u>1,471,005,986.31</u>
减：存货跌价准备	<u>-</u>			<u>-</u>
存货净额	<u>1,588,529,043.64</u>			<u>1,471,005,986.31</u>

(2) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2009-6-30	2008-12-31
东方威尼斯一期	2002.08	2008.06	1,500,000,000.00	-	30,627,822.05
地王项目	2002.08	2007.12	1,200,000,000.00	-	-
银基置业浑北项目	2008.03	2009.12	1,500,000,000.00	1,135,753,210.45	1,078,648,880.62
合计				1,135,753,210.45	1,109,276,702.67

(3) 开发产品

项目名称	竣工时间	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
经纬公建	2006.12	48,632,233.35	-	-	48,632,233.35
东方威尼斯	2002-2007	347,867,678.23	8,458,751.79	134,000,955.80	222,325,474.22
地王	2003-2007	46,636,594.75	-	12,961,177.35	33,675,417.40
吉林银基	2004.12	28,486,542.94	-	5,424,214.62	23,062,328.32
其他市内项目	1998-2001	3,350,691.02	-	-	3,350,691.02
合计		474,973,740.29	8,458,751.79	152,386,347.77	331,046,144.31

7、长期股权投资

长期投资列示如下：

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
按成本法核算	-	-	-	-
按权益法核算	168,177,887.58	-	3,136,725.27	165,041,162.31
合计	168,177,887.58	-	3,136,725.27	165,041,162.31
减：减值准备(注)	-	-	-	-
长期股权投资净额	168,177,887.58	-	3,136,725.27	165,041,162.31

长期股权投资：

被投资单位	投资 比例	初始投资额	2008-12-31	本期权益调整	本期减少	2009-6-30
沈阳银基国际商务投资有限公司	47.75%	184,671,053.00	168,177,887.58	-3,136,725.27		165,041,162.31
合 计		185,071,053.00	168,177,887.58	-3,136,725.27		165,041,162.31

8、固定资产及累计折旧

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
固定资产原值：				
房屋建筑物	165,443,071.09	-	-	165,443,071.09
机器设备	46,889,546.14	-	251,330.14	46,638,216.00
运输工具	613,898.00	-	-	613,898.00
其他设备	19,537,293.29	59,640.00	-	19,596,933.29
合 计	232,483,808.52	59,640.00	251,330.14	232,292,118.38
累计折旧：				
房屋建筑物	36,547,804.96	2,267,515.80	-	38,815,320.76
机器设备	38,950,081.19	1,121,904.52	236,423.55	39,835,562.16
运输工具	538,878.44	53,189.82	-	592,068.26
其他设备	9,841,035.42	1,483,078.19	-	11,324,113.61
合 计	85,877,800.01	4,925,688.33	236,423.55	90,567,064.79
净 值	146,606,008.51			141,725,053.59
固定资产减值准备	-			-
固定资产净额	146,606,008.51			141,725,053.59

9、无形资产

项目	原值	取得方式	累计摊销				剩余摊销期	
			金额	2008-12-31	本期增加	本期摊销	2009-6-30	
土地	3,785,123.44	购买	465,254.53	3,367,182.93	-	47,314.02	3,319,868.91	35 年 1 个月
土地	5,725,939.34	购买	460,120.06	5,327,168.62	-	61,349.34	5,265,819.28	42 年 11 个月

项目	原值	取得方式	累计摊销			剩余摊销期	
			金额	2008-12-31	本期增加	本期摊销	2009-6-30
合 计	9,511,062.78		925,374.59	8,694,351.55	-	108,663.36	8,585,688.19

10、递延所得税资产

项 目	2009-6-30	2008-12-31
预提费用形成的可抵扣暂时性差异		-
坏帐准备形成的可抵扣暂时性差异	297,390.60	321,865.55
公允价值变动形成的可抵扣暂时性差异	111,274.78	111,274.78
合 计	408,665.38	433,140.33

11、资产减值准备

项 目	2008-12-31	本期计提数	本期转回数	本期转销数	2009-6-30
坏账准备	1,287,462.18	232,498.18	129,665.97	-	1,390,294.39
合 计	1,287,462.18	232,498.18	129,665.97	-	1,390,294.39

12、所有权受到限制的资产

(1) 截止2009年6月30日，所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的 资产类别	2008-12-31	本期增加额	本期减少额	2009-6-30
用于贷款抵押的资产	-	561,923,918.97	-	561,923,918.97
其中：存货	-	411,409,076.33	-	411,409,076.33
固定资产原值	-	150,514,842.64	-	150,514,842.64

13、短期借款

借款类别	2009-6-30	2008-12-31
银行借款		370,000,000.00

其中：信用		100,000,000.00
抵押		-
质押		270,000,000.00
合 计		370,000,000.00

注：期末余额较期初减少 370,000,000.00 元，主要系公司偿还银行借款所致。

14、应付账款

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	62,762,411.51	68.77%	53,441,396.05	40.10%
1-2 年	1,371,543.46	1.50%	67,756,044.37	50.84%
2-3 年	24,036,137.72	26.33%	11,575,470.98	8.69%
3 年以上	3,106,955.43	3.40%	488,992.44	0.37%
合 计	91,277,048.12	99.99%	133,261,903.84	100.00%

注 1：期末余额较期初减少 41,984,855.72 元，下降 32%，主要系支付工程款所致。

注 2：应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

15、预收款项

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	29,295,208.65	86.86%	27,758,563.84	92.33%
1-2 年	4,275,233.00	12.68%	1,010,752.86	3.36%
2-3 年	155,052.15	0.46%	1,139,654.65	3.79%
3 年以上	-	0.00%	155,659.50	0.52%
合 计	33,725,493.80	100.00%	30,064,630.85	100.00%

(2) 预收款项主要项目

项目名称	2009-6-30	2008-12-31
------	-----------	------------

地王	6,416,609.00	511,959.71
东方威尼斯	26,219,233.00	28,019,580.97
其他	1,089,651.80	1,533,090.17
合计	33,725,493.80	30,064,630.85

注：预收账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

16、应付职工薪酬

项 目	2008-12-31	本期增加额	本期支付额	2009-6-30
一 工资奖金、津贴和补贴	-	1,973,710.59	1,973,710.59	-
二 职工福利费	-	27,500.00	27,500.00	-
三 社会保险费	6,587.10	292,771.26	287,513.27	11,845.09
其中：1.医疗保险费	1,150.00	90,572.20	86,680.00	5,042.20
2.基本养老保险费	-14,920.30	182,301.23	181,127.72	-13,746.79
3.工伤保险	-	2,138.05	2,138.05	-
4.失业保险	20,357.40	17,759.78	17,567.50	20,549.68
四 住房公积金	49,783.53	188,660.98	182,836.00	55,608.51
五 工会经费和职工教育经费	563,183.61	10,415.99	19,835.99	553,763.61
合 计	619,554.24	2,493,058.82	2,491,395.85	621,217.21

17、应交税费

税 种	2009-6-30	2008-12-31
营业税	13,795,140.11	6,111,043.62
增值税	764.93	764.93
城市维护建设税	965,659.86	427,773.09
企业所得税	7,741,540.94	43,321,602.62
个人所得税	-10,223.06	53,727.39
土地使用税	22,326.66	48,470.91

税 种	2009-6-30	2008-12-31
房产税	951,862.52	1,228,513.23
土地增值税	13,287,715.91	15,771,365.80
教育费附加	558,129.71	224,093.85
其他	3,875.45	18,627.65
合 计	37,316,793.03	67,205,983.09

注：期末余额较期初减少 29,889,190.06 元，下降 44%，主要系缴纳企业所得税增加所致。

18、其他应付款

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	11,586,105.80	74.18%	9,069,440.32	48.19%
1-2 年	1,047,205.70	6.71%	4,736,132.29	25.16%
2-3 年	462,159.41	2.96%	1,293,707.41	6.87%
3 年以上	2,521,882.22	16.15%	3,721,035.44	19.78%
合 计	15,617,353.13	100.00%	18,820,315.46	100.00%

注 1：其他应付款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

19、长期借款

贷款单位	2009-6-30			2008-12-31
	折人民币	期限	年利率	金 额
抵押借款：				
东亚银行厦门分行	75,000,000.00	1-7 年	7.038%	75,000,000.00
华夏银行沈阳中山广场支行	400,000,000.00	3 年	5.94%	
合 计	475,000,000.00			75,000,000.00

注：期末余额较期初增加 400,000,000.00 元，增长 533%，主要系本期增加华夏银行借款所致。

20、股本

项目	2008-12-31	配股	送股	本期变动增减（+、-）		小计	2009-6-30
				公积金转 增股本	其他		
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	123,772,287.00		-	-	-123,742,018.00	-123,742,018.00	30,269.00
有限售条件股份合计	123,772,287.00		-	-	-123,742,018.00	-123,742,018.00	30,269.00
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	1,031,059,724.00		-	-	123,742,018.00	123,742,018.00	1,154,801,742.00
无限售条件股份合计	1,031,059,724.00		-	-	123,742,018.00	123,742,018.00	1,154,801,742.00
三、股份总数	1,154,832,011.00		-	-	-	-	1,154,832,011.00

21、资本公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
股本溢价	32,471,014.60	-	-	32,471,014.60

22、盈余公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
法定盈余公积	114,183,825.78	-	-	114,183,825.78

23、未分配利润

项 目	2009-6-30	2008-12-31
母公司股东未分配利润期初余额	96,940,621.25	257,773,837.03
加：归属于母公司股东的净利润	38,750,424.56	129,114,287.07
减：提取法定盈余公积	-	19,473,689.40
应付普通股股利	-	27,351,284.45
转作股本的利润	-	243,122,529.00

母公司股东未分配利润期末余额	135,691,045.81	96,940,621.25
----------------	----------------	---------------

24、营业收入及营业成本

项目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
营业收入	244,269,515.41	504,178,250.73
其中：主营业务收入	244,269,515.41	504,178,250.73
营业成本	153,570,746.26	268,404,208.38
其中：主营业务成本	153,570,746.26	268,404,208.38
营业毛利	90,698,769.15	235,774,042.35

主营业务收入、主营业务成本明细：

类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
销售房地产	236,758,672.50	496,351,050.95	152,386,347.77	266,906,426.66	84,372,324.73	229,444,624.29
销售代理	12,736,179.00				12,736,179.00	
餐饮服务	7,510,842.91	7,827,199.78	1,184,398.49	1,497,781.72	6,326,444.42	6,329,418.06
小计	257,005,694.41	504,178,250.73	153,570,746.26	268,404,208.38	103,434,948.15	235,774,042.35
相互抵消	12,736,179.00		-		12,736,179.00	
合计	244,269,515.41	504,178,250.73	153,570,746.26	268,404,208.38	90,698,769.15	235,774,042.35

注：公司前五名客户销售的收入总额为 20,001,718.00 元，占公司全部销售收入的比例为 8%。

25、营业税金及附加

类 别	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
营业税	12,759,934.55	25,208,914.83
城建税	893,195.43	1,764,625.21
教育费附加	392,921.55	763,257.52
土地增值税	2,003,511.66	23,936,022.89

房产税	<u>8,587.26</u>	<u>6,344,876.23</u>
合 计	<u>16,058,150.45</u>	<u>58,017,696.68</u>

注：本期发生额较上期减少 41,959,546.23 元，减少 72%，主要系销售收入减少所致。

26、销售费用

类 别	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
销售费用	<u>6,916,711.97</u>	<u>11,485,605.12</u>

注：本期发生额较上期减少 4,568,893.15 元，减少 40%，主要系广告费用减少所致。

27、管理费用

类 别	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
管理费用	<u>10,079,583.30</u>	<u>16,157,934.44</u>

注：本期发生额较上期减少 6,078,351.14 元，减少 38%，主要系公司加强管理缩减费用开支所致。

28、财务费用

类 别	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
利息支出	2,197,632.50	2,988,000.00
减：利息收入	2,838,327.52	3,206,394.54
金融机构手续费	<u>132,329.69</u>	<u>96,796.20</u>
合 计	<u>-508,365.33</u>	<u>-121,598.34</u>

29、资产减值损失

名 称	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
一、坏账损失	102,832.21	-
二、存货跌价损失	-	-
三、长期股权投资减值损失	-	-
合 计	102,832.21	-

30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
交易性金融资产公允价值变动	158,695.67	-1,121,884.70

注：本期公允价值变动收益系购买的华夏全球精选基金的公允价值变动所致。

31、投资收益

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
对联营公司投资收益	-3,136,725.27	-184,479.21
合 计	-3,136,725.27	-184,479.21

注：本期投资收益比上期减少 2,952,246.06 元，主要系对联营公司投资收益减少所致。

32、营业外收入

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
处置固定资产收入	1,213.03	-
罚款收入	12,772.00	20,704.00
其他	-	27.00
合 计	13,985.03	20,731.00

33、营业外支出

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
处置固定资产净损失	16,917.62	-
罚款支出	-	5,000.00

捐赠支出	-	210,000.00
赔偿支出	332,405.00	962,453.00
滞纳金	157.07	-
合 计	349,479.69	1,177,453.00

注：本期营业外支出比上期减少 827,973.31 元，下降 79%，主要因客户赔偿支出减少所致。

34、所得税

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
利润总额	54,736,332.29	147,771,318.54
按适用税率计算应交所得税	15,985,907.73	38,943,622.26
递延所得税的影响		
所得税费用	15,985,907.73	38,943,622.26

注：本期所得税减少 22,957,714.53 元，下降 59%，主要系营业收入减少所致。

35、收到的其他与经营活动有关的现金

内 容	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
往来款	101,414,755.70	66,095,780.82

注：本期收到的其他与经营活动有关的现金比上期增加 35,318,974.88 元，增长 53%，主要系收到沈阳世纪物业投资经营有限公司还款所致。

36、支付的其他与经营活动有关的现金

内 容	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
往来款		99,449,738.98
销售费	2,885,808.44	2,335,854.17
中介机构费用	184,372.80	615,590.00
业务招待费	347,103.50	494,118.20
燃料费用	795,937.00	392.00

内 容	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
电费	38,535.37	280,796.74
差旅费	292,655.66	377,011.18
办公费	677,568.61	637,541.56
保险费	140,095.75	-
上市费	306,000.00	12,000.00
客户赔偿	332,405.00	-
物业费	-	1,212,920.81
修理费	329,146.80	-
招标保证金	210,200.00	-
会议费	228,741.00	
其他	1,486,613.35	45,234,272.97
合计	8,255,183.28	150,650,236.61

注：本期支付的其他与经营活动有关的现金比上期减少 142,395,053.33 元，下降 95 %，主要系支付的往来款减少所致。

37、现金及现金等价物的期末余额

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
现金	44,853,146.73	110,187,928.71
现金等价物	-	
现金及现金等价物	247,359,044.71	110,187,928.71

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款风险分析：

2009-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额

单项金额重大的应收账款	4,399,937.00	19.78%	156,996.85	4,242,940.15
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	50,000.00	0.22%	50,000.00	-
其他单项金额不重大的应收账款	17,793,520.30	80.00%	127,290.73	17,666,229.57
合 计	22,243,457.30	100.00%	334,287.58	21,909,169.72

2008-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	19,657,299.00	76.07%	168,986.34	19,488,312.66
其他单项金额不重大的应收账款	6,182,760.80	23.93%	121,017.72	6,061,743.08
合 计	25,840,059.80	100.00%	290,004.06	25,550,055.74

注 1：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。

注 2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为有明显特征表明该等款项难以收回。

(2) 应收账款账龄分析：

2009-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	18,742,750.50	84.27%	93,713.75	18,649,036.75
1-2 年	50,000.00	0.22%	500.00	49,500.00
2-3 年	2,999,937.00	13.49%	149,996.85	2,849,940.15
3-4 年	400,769.80	1.80%	40,076.98	360,692.82
5 年以上	50,000.00	0.22%	50,000.00	-
合 计	22,243,457.30	100.00%	334,287.58	21,909,169.72

2008-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	10,793,165.00	41.77%	53,965.83	10,739,199.17
1-2 年	14,596,125.00	56.49%	145,961.25	14,450,163.75
3-4 年	400,769.80	1.55%	40,076.98	360,692.82
5 年以上	50,000.00	0.19%	50,000.00	-
合 计	25,840,059.80	100.00%	290,004.06	25,550,055.74

(3) 2009 年 6 月 30 日无计提特别坏账准备金的应收账款。

(4) 2009 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
解卫	1,400,000.00	2009 年	房款
李云峰、邢伟	650,000.00	2009 年	房款
王维维	570,000.00	2009 年	房款
王丽红	540,000.00	2009 年	房款
刘海涛	530,000.00	2009 年	房款
合 计	3,690,000.00		

注：期末本账户欠款前五名金额合计占应收账款余额比例为 17%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款风险分析：

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	1,020,000.00	0.26%	-	1,020,000.00
其他单项金额不重大的其他 应收款	394,292,443.20	99.74%	49,424.25	394,243,018.95
合 计	395,312,443.20	100.00%	49,424.25	395,263,018.95

2008-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	570,071,722.98	98.22%	10,200.00	570,061,522.98
其他单项金额不重大的其他 应收款	10,357,543.38	1.78%	53,780.55	10,303,762.83
合 计	580,429,266.36	100.00%	63,980.55	580,365,285.81

注 1：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 100 万元。

注 2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，该组合的确定依据为有明显特征表明该等款项难以收回。

(2) 其他应收款账龄分析：

2009-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	393,422,934.24	99.52%	13,091.39	393,409,842.85
1-2 年	1,453,564.85	0.37%	14,535.65	1,439,029.20
2-3 年	435,944.11	0.11%	21,797.21	414,146.90
合 计	395,312,443.20	100.00%	49,424.25	395,263,018.95

2008-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	482,327,163.16	83.10%	15,112.67	482,312,050.49
1-2 年	4,192,832.65	0.72%	11,706.05	4,181,126.60
2-3 年	93,855,434.44	16.17%	30,878.22	93,824,556.22
3-4 年	52,836.11	0.01%	5,283.61	47,552.50
5 年以上	1,000.00	0.00%	1,000.00	-
合 计	580,429,266.36	100.00%	63,980.55	580,365,285.81

(3) 2009 年 6 月 30 日无计提特别坏账准备金的其他应收款。

(4) 2009 年 6 月 30 日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
沈阳银基置业有限公司	183,899,614.61	2009 年	往来款
天津银基滨海投资发展有限公司	160,962,528.22	2009 年	往来款
沈阳银基东方威尼斯房产销售有限公司	25,483,543.54	2009 年	往来款
吉林银基房地产有限公司	20,930,803.00	2009 年	往来款
工程质量保证金	1,020,000.00	2008 年	质量保证金
合 计	391,276,489.37		

注: 期末本账户欠款前五名金额合计占应收账款余额比例为 99%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示如下:

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
成本法核算	762,805,740.27	33,000,000.00		795,805,740.27
吉林银基房地产开发有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
沈阳银基置业有限公司	652,805,740.27		-	652,805,740.27
天津银基滨海投资发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
上海博丰银基实业发展有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
沈阳银基威尼斯房产销售有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
权益法核算	168,177,887.58	-	3,136,725.27	168,177,887.58
沈阳银基国际商务投资有限公司	168,177,887.58		3,136,725.27	168,177,887.58
减: 减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	930,983,627.85	33,000,000.00	3,136,725.27	960,846,902.58

(2) 长期股权投资明细:

被投资单位	投资 比例	初始投资额	2008-12-31	本期权益调整	现金 红利	本期增加	本期减少	2009-6-30
沈阳银基国际商务投资有限公司	47.75%	184,671,053.00	168,177,887.58	-3,136,725.27		-		168,177,887.58
吉林银基房地产开发有限公司	100.00%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
沈阳银基置业有限公司	100.00%	652,805,740.27	652,805,740.27	-	-		-	652,805,740.27
天津银基滨海投资发展有限公司	100.00%	100,000,000.00	100,000,000.00					100,000,000.00
上海博丰银基实业发展有限公司	100.00%	30,000,000.00				30,000,000.00		30,000,000.00
沈阳银基威尼斯房产销售有限公司	100.00%	3,000,000.00				3,000,000.00		3,000,000.00
合 计		980,476,793.27	930,983,627.85	-3,136,725.27	-	33,000,000.00		960,846,902.58

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示如下:

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
营业收入	231,572,757.50	493,331,695.95
其中: 主营业务收入	231,572,757.50	493,331,695.95
营业成本	146,962,133.15	264,518,561.32
其中: 主营业务成本	146,962,133.15	264,518,561.32
营业毛利	84,610,624.35	228,813,134.63

(2) 主营业务收入、主营业务成本明细

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
类别	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年
	1-6 月份	1-6 月份	1-6 月份	1-6 月份	1-6 月份	1-6 月份

销售房地产 231,572,757.50 493,331,695.95 146,962,133.15 264,518,561.32 84,610,624.35 228,813,134.63

注：公司前五名客户销售的收入总额为 20,001,718.00 元，占公司全部销售收入的比例为 9%。

5、投资收益

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
对联营公司投资收益	-3,136,725.27	-184,479.21

九、购买子公司情况

2009 年 6 月 20 日，沈阳银基发展股份有限公司受让沈阳银基置业有限公司持有的沈阳东方威尼斯房产销售有限公司 100%股权。

十、出售子公司情况

本公司在报告期内没有需披露的出售子公司情况

十一、关联方关系及交易

(一)关联方概况

(1) 存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	拥有本公司 股份比例	表决权比例	主营业务	与本公司 关系	企业 类型	法定 代表人	组织机构 代码
沈阳银基企业有限公司	沈阳	11470 万	20.34%	20.34%	实业投资	母公司	有限公司	刘成文	243490059

(2) 存在控制关系股东所持本公司股份及其变化

企业名称	2008-12-31	比例	本期增加(减少)	2009-6-30	比例
沈阳银基企业有限公司	234,922,283.00	20.34%	-	234,922,283.00	20.34%

(3) 不存在控制关系但有交易往来的关联方

企 业 名 称	与本公司的关系
---------	---------

企 业 名 称	与本公司的关系
沈阳世纪物业投资经营有限公司（简称“世纪物业”）	关联自然人控制
沈阳银基商贸发展有限公司（简称“银基商贸”）	同一母公司
沈阳银基国际商务投资有限公司（简称“商务投资”）	联营企业
沈阳银基物业有限公司（简称“银基物业”）	同一母公司

(二)关联方交易事项

1、采购货物及其他费用

本公司本期及上年向关联方采购货物及代理费用有关明细资料如下：

关联方名称	2009 年 1-6 月份		2008 年度	
	金额	占当期购货比例	金额	占年度购货比例
沈阳银基商贸发展有限公司			3,122,019.30	0.93%
沈阳银基物业有限公司			2,889,079.18	0.86%

以上交易价格按市场价格结算。

本公司本期及上年向关联方支付费用的有关明细资料如下：

关联方名称	2009 年 1-6 月份		2008 年度	
	金额	占当期购货比例	金额	占年度购货比例
沈阳银基国际商务投资有限公司	302,665.68	3.00%	602,230.56	1.98%
沈阳银基物业有限公司			2,327,603.81	8.94%

以上交易价格按市场价格结算。

2、担保事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，关联方为本公司银行借款提供担保事项如下：

关联方名称	金额	期限	担保方式
沈阳银基国际商务投资有限公司	75,000,000.00	1-7 年	保证并抵押

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
应收账款：				
沈阳银基商贸发展有限公司			28,583.10	0.09%
其他应收款：				
沈阳世纪物业投资经营有限公司			93,237,870.00	89.41%
应付账款：				
沈阳银基物业有限公司			507,937.31	0.38%
其他应付款：				
沈阳银基国际商务投资有限公司	74,164.68		232,651.14	1.24%
沈阳银基物业有限公司	1,209,999.00	8.00%	1,209,999.00	6.43%

十二、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项

十三、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十四、其他重大事项

1、关于浑北建设用土地项目的进展情况

2006年4月26日，沈阳市人民政府办公厅下发了第67号市长办公会议纪要，明确本公司土地整理项目遗留问题在全市城建总体规划和修编后的浑河城市段防洪规划框架下实施，并责成市规划和国土资源局拿出银基开发地块的规划设计意见，报市规划委会审批。截止到报告期末，公司五里河项目的历史遗留问题已得到解决，项目已进入正常开发程序。

2、2006年公司与沈阳世纪物业投资经营有限公司（简称“世纪物业”）进行资产置换，公司与世纪物业于2006年10月23日签订《股权置换协议》，本公司将持有的全资子公司沈阳新世纪物产投资有限公司100%股权与世纪物业持有的沈阳瑞海投资管理有限公司39.71%的股权进行资产置

换，并形成公司应收世纪物业置换差额款 12,323.79 万元。鉴于五里河项目的历史遗留问题已基本解决，因此，世纪物业已在报告期内将置换的差额款全部偿还完毕。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、补充资料

1、现金流量表补充资料

合并现金流量表补充资料：

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,750,424.56	108,827,696.28
加：资产减值准备	102,832.21	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,925,688.33	5,348,642.57
无形资产摊销	108,663.36	108,663.36
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）	704.59	-
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）	-158,695.67	1,121,884.70
财务费用（收益以“-”号填列）	-301,356.21	-121,598.34
投资损失（收益以“-”号填列）	3,136,725.27	184,479.21
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）	117,523,057.33	174,362,416.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	95,977,746.34	-308,358,997.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,407,834.13	-66,127,027.22
其他	-	-

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
经营活动产生的现金流量净额	187,657,955.98	-84,653,839.71
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	247,359,044.71	110,187,928.71
减：现金的期初余额	44,853,146.73	70,674,013.10
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	202,505,897.98	39,513,915.61

母公司现金流量表补充资料：

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,095,866.66	115,494,665.58
加：资产减值准备	29,727.22	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,364.44	545,089.31
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-300,669.69	12,610.27
投资损失（收益以“-”号填列）	3,136,725.27	184,479.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-

项 目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
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）	169,131,203.41	179,800,144.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	129,641,648.09	-200,170,985.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,919,685.83	69,809,066.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	329,928,179.57	165,675,070.28
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	54,033,116.43	11,969,712.57
减：现金的期初余额	30,797,606.86	14,626,886.97
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	23,235,509.57	-2,657,174.40

2、非经常性损益项目明细表

明细项目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-16,917.62	
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；		
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
（五）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；		
（六）非货币性资产交换损益；		
（七）委托他人投资或管理资产的损益；		

明细项目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
(八) 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;		
(九) 债务重组损益;		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
(十一) 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;		
(十二) 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;		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
(十四) 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;	158,695.67	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
(十六) 对外委托贷款取得的损益;		
(十七) 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;		
(十八) 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;		
(十九) 受托经营取得的托管费收入;		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-318,577.04	-1,156,722.00
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
合计	-176,798.99	-1,156,722.00
减:非经常性损益相应的所得税		
减:少数股东享有部分		
非经常性损益影响的净利润	-176,798.99	-1,156,722.00
报表净利润	38,750,424.56	108,827,696.28
减:少数股东损益		
归属于母公司股东的净利润	38,750,424.56	108,827,696.28
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	0.46%	1.06%

明细项目	2009 年 1-6 月份	2008 年 1-6 月份
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	38,927,223.55	109,984,418.28

3、净资产收益率和每股收益

期间	财务指标	净资产收益率		每股收益(人民币元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2009 年 1-6 月份	归属于公司普通股股东的净利润	2.70%	2.73%	0.03	0.03
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	2.75%	0.03	0.03
2008 年 1-6 月份	归属于公司普通股股东的净利润	7.90%	8.11%	0.09	0.09
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98%	8.19%	0.10	0.10

公司法定代表人：_____ 主管会计工作的
 公司负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____

资产负债表

编制单位：沈阳银基发展股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	247,359,044.71	54,033,116.43	44,853,146.73	30,797,606.86
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	652,624.22		493,928.55	
应收票据				
应收账款	27,884,852.02	21,909,169.72	30,402,931.96	25,550,055.74
预付款项	19,166,601.05	17,764,019.05	2,573,785.46	2,388,260.96
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	9,330,496.22	395,263,018.95	104,286,176.32	580,365,285.81
买入返售金融资产				
存货	1,471,005,986.31	308,103,805.91	1,588,529,043.64	477,235,009.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,775,399,604.53	797,073,130.06	1,771,139,012.66	1,116,336,218.69
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	165,041,162.31	960,846,902.58	168,177,887.58	930,983,627.85
投资性房地产				
固定资产	141,725,053.59	3,894,657.07	146,606,008.51	4,008,021.51
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8,585,688.19		8,694,351.55	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	408,665.38	88,496.15	433,140.33	88,496.15
其他非流动资产				
非流动资产合计	315,760,569.47	964,830,055.80	323,911,387.97	935,080,145.51
资产总计	2,091,160,174.00	1,761,903,185.86	2,095,050,400.63	2,051,416,364.20
流动负债：				
短期借款			370,000,000.00	270,000,000.00
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				
应付账款	91,277,048.12	87,340,650.28	133,261,903.84	118,353,635.64
预收款项	33,725,493.80	32,635,842.00	30,064,630.85	28,531,540.68
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	621,217.21	48,482.70	619,554.24	44,862.93
应交税费	37,316,793.03	33,269,946.20	67,205,983.09	66,754,450.43
应付利息			1,226,169.00	
应付股利	424,371.52	424,371.52	424,371.52	424,371.52
其他应付款	15,617,353.13	18,892,564.85	18,820,315.46	14,112,041.35
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	178,982,276.81	172,611,857.55	621,622,928.00	498,220,902.55
非流动负债：				
长期借款	475,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	475,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
负债合计	653,982,276.81	247,611,857.55	696,622,928.00	573,220,902.55
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,154,832,011.00	1,154,832,011.00	1,154,832,011.00	1,154,832,011.00
资本公积	32,471,014.60	32,471,014.60	32,471,014.60	32,471,014.60
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	114,183,825.78	114,183,825.78	114,183,825.78	114,183,825.78
一般风险准备				
未分配利润	135,691,045.81	212,804,476.93	96,940,621.25	176,708,610.27
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,437,177,897.19	1,514,291,328.31	1,398,427,472.63	1,478,195,461.65
少数股东权益				
所有者权益合计	1,437,177,897.19	1,514,291,328.31	1,398,427,472.63	1,478,195,461.65
负债和所有者权益总计	2,091,160,174.00	1,761,903,185.86	2,095,050,400.63	2,051,416,364.20

利润表

编制单位：沈阳银基发展股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	244,269,515.41	231,572,757.50	504,178,250.73	493,331,695.95
其中：营业收入	244,269,515.41	231,572,757.50	504,178,250.73	493,331,695.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	186,219,658.86	178,836,248.17	353,943,846.28	337,557,206.90
其中：营业成本	153,570,746.26	146,962,133.15	268,404,208.38	264,518,561.32
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	16,058,150.45	14,748,399.51	58,017,696.68	57,417,218.87
销售费用	6,916,711.97	14,618,434.47	11,485,605.12	6,523,190.46
管理费用	10,079,583.30	2,778,223.51	16,157,934.44	9,085,625.98
财务费用	-508,365.33	-300,669.69	-121,598.34	12,610.27
资产减值损失	102,832.21	29,727.22		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	158,695.67		-1,121,884.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,136,725.27	-3,136,725.27	-184,479.21	-184,479.21
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）	55,071,826.95	49,599,784.06	148,928,040.54	155,590,009.84
加：营业外收入	13,985.03	12,772.00	20,731.00	20,731.00
减：营业外支出	349,479.69	332,562.07	1,177,453.00	1,172,453.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,736,332.29	49,279,993.99	147,771,318.54	154,438,287.84
减：所得税费用	15,985,907.73	13,184,127.33	38,943,622.26	38,943,622.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,750,424.56	36,095,866.66	108,827,696.28	115,494,665.58
归属于母公司所有者的净利润	38,750,424.56	36,095,866.66	108,827,696.28	115,494,665.58
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.03	0.03	0.09	0.10
（二）稀释每股收益	0.03	0.03	0.09	0.10

现金流量表

编制单位：沈阳银基发展股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	240,296,702.13	229,290,043.74	189,062,314.74	182,514,549.21
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				

收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	101,414,755.70	349,082,236.33	66,095,780.82	334,375,331.96
经营活动现金流入小计	341,711,457.83	578,372,280.07	255,158,095.56	516,889,881.17
购买商品、接受劳务支付的现金	77,718,216.45	27,456,621.33	86,935,699.53	74,614,561.60
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	4,950,038.39	2,417,085.58	6,540,679.25	5,909,135.48
支付的各项税费	63,130,063.73	50,736,257.29	95,685,319.88	94,973,344.11
支付其他与经营活动有关的现金	8,255,183.28	167,834,136.30	150,650,236.61	175,717,769.70
经营活动现金流出小计	154,053,501.85	248,444,100.50	339,811,935.27	351,214,810.89
经营活动产生的现金流量净额	187,657,955.98	329,928,179.57	-84,653,839.71	165,675,070.28
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,202.00			
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	14,202.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,640.00			
投资支付的现金		33,000,000.00	7,500,000.00	100,000,000.00
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	59,640.00	33,000,000.00	7,500,000.00	100,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-45,438.00	-33,000,000.00	-7,500,000.00	-100,000,000.00
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	400,000,000.00		340,000,000.00	140,000,000.00
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	400,000,000.00		340,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	370,000,000.00	270,000,000.00	187,000,000.00	187,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,106,620.00	3,692,670.00	21,332,244.68	21,332,244.68
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	385,106,620.00	273,692,670.00	208,332,244.68	208,332,244.68
筹资活动产生的现金流量净额	14,893,380.00	-273,692,670.00	131,667,755.32	-68,332,244.68
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	202,505,897.98	23,235,509.57	39,513,915.61	-2,657,174.40

加：期初现金及现金等价物余额	44,853,146.73	30,797,606.86	70,674,013.10	14,626,886.97
六、期末现金及现金等价物余额	247,359,044.71	54,033,116.43	110,187,928.71	11,969,712.57

合并所有者权益变动表

编制单位：沈阳银基发展股份有限公司

2009 半年度

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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,154,832,011.00	32,471,014.60			114,183,825.78		96,940,621.25		
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,154,832,011.00	32,471,014.60			114,183,825.78		96,940,621.25		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							38,750,424.56		
（一）净利润							38,750,424.56		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计							38,750,424.56		
（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										
四、本期期末余额	1,154,832,011.00	32,471,014.60			114,183,825.78		135,691,045.81			1,437,177,897.19

编制单位：沈阳银基发展股份有限公司

2009 半年度

单位：(人民币) 元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	607,806,322.00	336,374,174.60			94,710,136.38		257,773,837.03			1,296,664,470.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	607,806,322.00	336,374,174.60			94,710,136.38		257,773,837.03			1,296,664,470.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	547,025,689.00	-303,903,160.00			19,473,689.40		-160,833,215.78			101,763,002.62
(一) 净利润							129,114,287.07			129,114,287.07
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述(一)和(二)小计							129,114,287.07			129,114,287.07

(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					19,473,689.40		-46,824,973.85		-27,351,284.45
1. 提取盈余公积					19,473,689.40		-19,473,689.40		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-27,351,284.45		-27,351,284.45
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	547,025,689.00	-303,903,160.00					-243,122,529.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	303,903,160.00	-303,903,160.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	243,122,529.00						-243,122,529.00		
四、本期期末余额	1,154,832,011.00	32,471,014.60			114,183,825.78		96,940,621.25		1,398,427,472.63

母公司所有者权益变动表

编制单位：沈阳银基发展股份有限公司

2009 半年度

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,154,832,011.00	32,471,014.60			114,183,825.78	176,708,610.27	1,478,195,461.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	1,154,832,011.00	32,471,014.60			114,183,825.78	176,708,610.27	1,478,195,461.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						36,095,866.66	36,095,866.66
（一）净利润						36,095,866.66	36,095,866.66
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计						36,095,866.66	36,095,866.66
（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. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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							
四、本期期末余额	1,154,832,011.00	32,471,014.60			114,183,825.78	212,804,476.93	1,514,291,328.31

编制单位：沈阳银基发展股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	607,806,322.00	336,374,174.60			100,039,364.88	319,882,275.64	1,364,102,137.12
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	607,806,322.00	336,374,174.60			100,039,364.88	319,882,275.64	1,364,102,137.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	547,025,689.00	-303,903,160.00			14,144,460.90	-143,173,665.37	114,093,324.53
（一）净利润						141,444,608.98	141,444,608.98

(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计						141,444,608.98	141,444,608.98
(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					14,144,460.90	-41,495,745.35	-27,351,284.45
1. 提取盈余公积					14,144,460.90	-14,144,460.90	
2. 对所有者(或股东)的分配						-27,351,284.45	-27,351,284.45
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	547,025,689.00	-303,903,160.00				-243,122,529.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	303,903,160.00	-303,903,160.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	243,122,529.00					-243,122,529.00	
四、本期期末余额	1,154,832,011.00	32,471,014.60			114,183,825.78	176,708,610.27	1,478,195,461.65