

目 录		页 码	
1、合并资产负债表		1-2	
2、合并利润及利润分配表		3	
3、合并现金流量表		4-5	
4、资产负债表		6-7	
5、利润及利润分配表		8	
6、现金流量表		9-10	
7、资产减值准备明细表		11	
8、股东权益增减变动表		12	
9、每股收益计算表		13	
10、会计报表附注		14-34	

广东亿安科技股份有限公司

2003 年二季度

中期财务报告

(未经审计)

合并资产负债表

编制单位：广东亿安科技股份有限公司
元

单位：人民币

资 产 类		附注	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
流动资产：				
货币资金		五. 1	1,951,138.56	1,685,298.72
短期投资			-	-
应收票据			-	-
应收股利			-	-
应收利息			-	-
应收账款		五. 2	495,609.56	574,200.62
其他应收款		五. 3	226,988.61	282,727.06
预付帐款		五. 4	-	4,080,000.00
应收补贴款			-	-
存 货		五. 5	357,344.28	357,344.28
待摊费用			-	-
一年内到期的长期债权投资			-	-
其他流动资产			-	-
流动资产合计			3,031,081.01	6,979,570.68
长期投资：				
长期股权投资		五. 6	4,200,831.22	4,200,831.22
长期债权投资			-	-
长期投资合计			4,200,831.22	4,200,831.22
固定资产：				
固定资产原值		五. 7	76,577,843.54	77,545,210.62
减：累计折旧		五. 7	20,333,837.22	21,357,119.98
固定资产净值			56,244,006.32	56,188,090.64
减：固定资产减值准备		五. 7	540,906.62	540,906.62
固定资产净额			55,703,099.70	55,647,184.02
工程物资			-	-
在建工程			-	-
固定资产清理			-	-
固定资产合计			55,703,099.70	55,647,184.02
无形资产及其他资产：				
无形资产		五. 8	7,681,123.91	7,647,609.86
长期待摊费用			-	-
其他长期资产			-	-
无形资产及其他资产合计			7,681,123.91	7,647,609.86
资 产 总 计			70,616,135.84	74,475,195.78

(所附附注系本会计报表的组成部分)					
合并资产负债表 (续)					
编制单位：广东亿安科技股份有限公司					单位：人民币元
负债及股东权益		附注		2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
流动负债：					
短期借款		五. 9		73,800,000.00	44,800,000.00
应付票据				-	-
应付账款		五. 10		2,907,836.65	2,907,836.65
预收账款		五. 11		199,359.52	29,507,136.65
应付工资				-	-
应付福利费				603,737.36	517,092.36
应付股利				-	-
应交税金		五. 12		2,495,570.09	2,493,625.43
其他未交款				12,393.44	12,508.76
其他应付款		五. 13		14,731,516.54	19,094,231.28
预提费用		五. 14		8,551,665.55	8,225,018.55
预计负债				-	-
一年内到期的长期负债				-	-
其他流动负债				-	-
流动负债合计				103,302,079.15	107,557,449.68
长期负债：					
长期借款				-	-
应付债券				-	-
长期应付款				-	-
专项应付款				-	-
其他长期负债				-	-
长期负债合计				-	-
负债合计				103,302,079.15	107,557,449.68
少数股东权益				-	-
股东权益：					
股本		五. 15		73,653,208.00	73,653,208.00
减：已归还投资				-	-
股本净额				73,653,208.00	73,653,208.00
资本公积		五. 16		69,064,994.10	69,064,994.10
盈余公积		五. 17		4,478,990.50	4,478,990.50
其中：法定公益金		五. 17		4,478,990.50	-
未分配利润		五. 18		(171,895,268.07)	(172,291,578.66)
未确认的投资损失		五. 19		(7,987,867.84)	(7,987,867.84)
股东权益合计				(32,685,943.31)	(33,082,253.90)
负债及股东权益总计				70,616,135.84	74,475,195.78

(所附附注系本会计报表的组成部分)						
合并利润及利润分配表						
编制单位：广东亿安科技股份有限公司						单位：人民币元
项 目		附注		2002 年 1-6 月		2003 年 1-6 月
一、主营业务收入		五. 20		3,274,479.74		3,159,078.82
减：主营业务成本		五. 20		1,720,324.40		1,937,609.13
主营业务税金及附加				163,242.34		164,096.14
二、主营业务利润				1,390,913.00		1,057,373.55
加：其他业务利润				123,427.10		-
减：营业费用				117,435.03		-
管理费用				1,420,676.43		1,455,480.84
财务费用		五. 21		3,076,255.32		141,231.60
三、营业利润				(3,100,026.68)		(539,338.89)
加：投资收益		五. 22		104,160.00		143,220.00
补贴收入				-		-
营业外收入				-		-
减：营业外支出		五. 23		38,760.00		-
四、利润总额				(3,034,626.68)		(396,118.89)
减：所得税				-		191.70
少数股东损益				(2,824.09)		0.00
加：未确认的投资损失				(596,097.33)		0.00
五、净利润				(3,627,899.92)		(396,310.59)
加：年初未分配利润				(161,185,747.14)		(171,895,268.07)
其他转入				-		-
六、可供分配利润				(164,813,647.06)		(172,291,578.66)
减：提取法定盈余公积				-		-
提取法定公益金				-		-
提取职工奖励及福利基金				-		-
提取储备基金				-		-
提取企业发展基金				-		-
利润归还投资				-		-
七、可供股东分配的利润				(164,813,647.06)		(172,291,578.66)
减：应付优先股股利				-		-
提取任意盈余公积				-		-
应付普通股股利				-		-
转作股本的普通股股利				-		-
八、未分配利润				(164,813,647.06)		(172,291,578.66)
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						

3.会计政策变更增加（或减少）利润总额						
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并现金流量表				
编制单位：广东亿安科技股份有限公司			单位：人民币元	
项 目		附注		2003 年 1-6 月
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				3,076,487.76
收到的税费返还				-
收到的其他与经营活动有关的现金				4,373,744.62
现金流入小计				7,450,232.38
购买商品、接受劳务支付的现金				875,674.60
支付给职工以及为职工支付的现金				657,241.18
支付的各项税费				961,409.22
支付的其他与经营活动有关的现金		五. 24		4,473,531.97
现金流出小计				6,967,856.97
经营活动产生的现金流量净额				482,375.41
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				29,307,777.13
取得投资收益所收到的现金				52,080.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				-
收到的其他与投资活动有关的现金				-
现金流入小计				29,359,857.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额				967,367.08
投资所支付的现金				-
支付的其他与投资活动有关的现金				-
现金流出小计				967,367.08
投资活动产生的现金流量净额				28,392,490.05
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金				-
借款所收到的现金				-
收到的其他与筹资活动有关的现金				-
现金流入小计				-
偿还债务所支付的现金				29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				140,705.30
支付的其他与筹资活动有关的现金				-
现金流出小计				29,140,705.30
筹资活动产生的现金流量净额				(29,140,705.30)
四、汇率变动对现金的影响				-
五、现金及现金等价物净增加额				-265,839.84

合并现金流量表（补充资料）		
编制单位：广东亿安科技股份有限公司		单位：人民币元
项 目		2003 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		(396,310.59)
加：少数股东损益		-
未确认的投资损失		-
计提的资产减值准备		-
固定资产折旧		1,023,282.76
无形资产摊销		33,514.05
长期待摊费用摊销		-
待摊费用的减少（减：增加）		-
预提费用的增加（减：减少）		(326,647.00)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		-
固定资产报废损失		-
财务费用		141,231.60
投资损失（减：收益）		(143,220.00)
存货的减少（减：增加）		-
递延税款贷项（减：借项）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）		(4,131,738.45)
经营性应付项目的增加（减：减少）		4,282,263.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额		482,375.41
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-
债务转为股本		-
一年内到期的可转换债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		1,685,298.72
减：现金的期初余额		1,951,138.56
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		(265,839.84)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表					
编制单位：广东亿安科技股份有限公司				单位：人民币元	
资 产 类		附注		2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
流动资产：					
货币资金				1,836,531.05	1,556,071.21
短期投资				-	-
应收票据				-	-
应收股利				-	-
应收利息				-	-
应收账款		六. 1		-	82,591.06
其他应收款		六. 2		2,130,525.32	2,193,293.65
预付帐款				-	4,080,000.00
应收补贴款				-	-
存 货				-	-
待摊费用				-	-
一年内到期的长期债权投资				-	-
其他流动资产				-	-
流动资产合计				3,967,056.37	7,911,955.92
长期投资：					
长期股权投资		六. 3		7,097,275.87	7,000,699.41
长期债权投资				-	-
长期投资合计				7,097,275.87	7,000,699.41
固定资产：					
固定资产原值				71,868,655.73	72,836,022.81
减：累计折旧				19,540,069.36	20,497,299.59
固定资产净值				52,328,586.37	52,338,723.22
减：固定资产减值准备				-	-
固定资产净额				52,328,586.37	52,338,723.22
工程物资				-	-
在建工程				-	-
固定资产清理				-	-
固定资产合计				52,328,586.37	52,338,723.22
无形资产及其他资产：					
无形资产				-	-
长期待摊费用				-	-
其他长期资产				-	-
无形资产及其他资产合计				-	-
资 产 总 计				63,392,918.61	67,251,378.55

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表（续）						
编制单位：广东亿安科技股份有限公司					单位：人民币元	
负债及股东权益		附注		2002 年 12 月 31 日		2003 年 6 月 30 日
流动负债：						
短期借款				73,800,000.00		44,800,000.00
应付票据				-		-
应付账款				1,246,666.16		1,246,666.16
预收账款				-		29,307,777.13
应付工资				-		-
应付福利费				519,655.60		433,010.60
应付股利				-		-
应交税金				1,757,272.25		1,755,327.59
其他未交款				12,393.44		12,508.76
其他应付款				2,428,341.08		6,790,455.82
预提费用				8,326,665.55		8,000,018.55
预计负债				-		-
一年内到期的长期负债				-		-
其他流动负债				-		-
流动负债合计				88,090,994.08		92,345,764.61
长期负债：						
长期借款				-		-
应付债券				-		-
长期应付款				-		-
专项应付款				-		-
其他长期负债				-		-
长期负债合计				-		-
负债合计				88,090,994.08		92,345,764.61
股东权益：						
股本				73,653,208.00		73,653,208.00
减：已归还投资				-		-
股本净额				73,653,208.00		73,653,208.00
资本公积				69,064,994.10		69,064,994.10
盈余公积				4,478,990.50		4,478,990.50
其中：法定公益金				4,478,990.50		4,478,990.50
未分配利润				(171,895,268.07)		(172,291,578.66)
股东权益合计				(24,698,075.47)		(25,094,386.06)
负债及股东权益总计				63,392,918.61		67,251,378.55

（所附附注系本会计报表的组成部分）

利润及利润分配表					
编制单位：广东亿安科技股份有限公司				单位：人民币元	
项 目		附注		2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入		六. 5		3,130,306.78	3,149,058.82
减：主营业务成本		六. 5		1,634,058.10	1,937,609.13
主营业务税金及附加				162,973.54	163,751.07
二、主营业务利润				1,333,275.14	1,047,698.62
加：其他业务利润				-	-
减：营业费用				-	-
管理费用				1,988,866.03	1,349,421.15
财务费用				3,042,245.92	141,231.60
三、营业利润				(3,697,836.81)	(442,954.13)
加：投资收益		六. 4		108,696.89	46,643.54
补贴收入				-	-
营业外收入				-	-
减：营业外支出				38,760.00	-
四、利润总额				(3,627,899.92)	(396,310.59)
减：所得税				-	-
五、净利润				(3,627,899.92)	(396,310.59)
加：年初未分配利润				(161,185,747.14)	(171,895,268.07)
其他转入				-	-
六、可供分配利润				(164,813,647.06)	(172,291,578.66)
减：提取法定盈余公积				-	-
提取法定公益金				-	-
提取职工奖励及福利基金				-	-
提取储备基金				-	-
提取企业发展基金				-	-
利润归还投资				-	-
七、可供股东分配的利润				(164,813,647.06)	(172,291,578.66)
减：应付优先股股利				-	-
提取任意盈余公积				-	-
应付普通股股利				-	-
转作股本的普通股股利				-	-
八、未分配利润				(164,813,647.06)	(172,291,578.66)
补充资料：					
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5.债务重组损失					

6.其他						
(所附附注系本会计报表的组成部分)						
现金流量表						
编制单位 : 广东亿安科技股份有限公司				单位 : 人民币元		
项目				2003 年 1-6 月		
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				3,066,467.76		
收到的税费返还				-		
收到的其他与经营活动有关的现金				4,362,114.74		
现金流入小计				7,428,582.50		
购买商品、接受劳务支付的现金				869,948.29		
支付给职工以及为职工支付的现金				657,241.18		
支付的各项税费				960,105.65		
支付的其他与经营活动有关的现金				4,473,531.97		
现金流出小计				6,960,827.09		
经营活动产生的现金流量净额				467,755.41		
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资所收到的现金				29,307,777.13		
取得投资收益所收到的现金				52,080.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				-		
收到的其他与投资活动有关的现金				-		
现金流入小计				29,359,857.13		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额				967,367.08		
投资所支付的现金				-		
支付的其他与投资活动有关的现金				-		
现金流出小计				967,367.08		
投资活动产生的现金流量净额				28,392,490.05		
三、筹资活动产生的现金流量				-		
吸收投资所收到的现金				-		
借款所收到的现金				-		
收到的其他与筹资活动有关的现金				-		
现金流入小计				-		
偿还债务所支付的现金				29,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				140,705.30		
支付的其他与筹资活动有关的现金				-		
现金流出小计				29,140,705.30		
筹资活动产生的现金流量净额				(29,140,705.30)		
四、汇率变动对现金的影响				-		
五、现金及现金等价物净增加额				(280,459.84)		

现金流量表（补充资料）		
编制单位：广东亿安科技股份有限公司		单位：人民币元
项 目		2003 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		(396,310.59)
加：计提的资产减值准备		-
固定资产折旧		957,230.23
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
待摊费用的减少(减：增加)		-
预提费用的增加(减：减少)		(326,647.00)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)		-
固定资产报废损失		-
财务费用		141,231.60
投资损失（减：收益）		(46,643.54)
存货的减少（减：增加）		-
递延税款贷项（减：借项）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）		(4,135,738.45)
经营性应付项目的增加（减：减少）		4,274,633.16
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		467,755.41
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为股本		-
一年内到期的可转换债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额		1,556,071.21
减：现金的期初余额		1,836,531.05
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		(280,459.84)

资产减值准备明细表						
2003 年 1-6 月						
						资产负债表附表 1
编制单位：广东亿安科技股份有限公司				单位：人民币元		
项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额		
一、坏账准备合计	26,966,378.72	-	-	26,966,378.72		
其中：应收账款	1,989,002.50	-	-	1,989,002.50		
其他应收款	24,977,376.22	-	-	24,977,376.22		
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-		
其中：股票投资	-	-	-	-		
债券投资	-	-	-	-		
三、存货跌价准备合计	926,805.31	-	-	926,805.31		
其中：产成品	129,518.19	-	-	129,518.19		
原材料	552,692.30	-	-	552,692.30		
在产品	69,424.99	-	-	69,424.99		
低值易耗品	175,169.83	-	-	175,169.83		
四、长期投资减值准备合计	67,949,547.94	-	-	67,949,547.94		
其中：长期股权投资	67,949,547.94	-	-	67,949,547.94		
长期债权投资	-	-	-	-		
五、固定资产减值准备合计	540,906.62	-	-	540,906.62		
其中：机器设备	540,906.62	-	-	540,906.62		
其他设备	-	-	-	-		
六、无形资产减值准备合计	3,592,858.34	-	-	3,592,858.34		
其中：专利权	3,592,858.34	-	-	3,592,858.34		
商标权	-	-	-	-		
七、在建工程减值准备	-	-	-	-		
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-		

股东权益增减变动表				
			资产负债表附表 2	
编制单位：广东亿安科技股份有限公司			单位：人民币元	
项 目		2002 年度		2003 年
一、股本：				
期初余额		73,653,208.00		73,653,208.00
本期增加数		-		-
本期减少数		-		-
期末余额		73,653,208.00		73,653,208.00
二、资本公积：				
期初余额		66,711,916.79		69,064,994.10
本期增加数		2,353,077.31		-
其中：股本溢价		-		-
接受捐赠非现金资产准备		-		-
接受现金捐赠		-		-
股权投资准备		-		-
债务重组收益		2,353,077.31		-
外币资本折算差额		-		-
其他资本公积		-		-
本期减少数		-		-
其中：转增股本		-		-
期末余额		69,064,994.10		69,064,994.10
三、法定和任意盈余公积：				
期初余额		-		-
本期增加数		-		-
本期减少数		-		-
期末余额		-		-
四、法定公益金：				
期初余额		4,478,990.50		4,478,990.50
本期增加数		-		-
其中：从净利润中提取数		-		-
本年减少数		-		-
其中：集体福利支出		-		-
期末余额		4,478,990.50		4,478,990.50
五、未分配利润：				
期初未分配利润		(161,185,747.14)		(171,895,268.07)
本期净利润		(10,709,520.93)		(396,310.59)
本期利润分配		-		-
期末未分配利润		(171,895,268.07)		(172,291,578.66)

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2003 年 1-6 月

编制单位：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率%			每股收益(元/股)		
	全面摊薄		加权平均	全面摊薄		加权平均
一、相关指标：						
主营业务利润	-		-	0.014		0.014
营业利润	-		-	-0.007		-0.007
净利润	-		-	-0.005		-0.005
扣除非经常性损益后的净利润	-		-	-0.005		-0.005

注：因本公司 2003 年 6 月 30 日净资产为负数，故未对净资产收益率进行计算。

二.计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；

E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；

M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；

M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月

份数.