

广东宝利来投资股份有限公司

2009 年二季度

中期财务报告

(未经审计)

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
1. 合并资产负债表	1-2
2. 合并利润表	3
3. 合并所有者权益变动表	4-5
4. 合并现金流量表	6
5. 资产负债表	7-8
6. 利润表	9
7. 所有者权益变动表	10-11
8. 现金流量表	12
9. 财务报表附注	13-41

资产负债表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司
位：（人民币）元

2009 年 06 月 30 日

单

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	26,625,198.75	26,625,198.75	35,081,096.71	35,081,096.71
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	0.00	0.00	32,715.00	32,715.00
应收票据				
应收账款	3,601,602.00	3,601,602.00		
预付款项	100,000.00	100,000.00	7,100,000.00	7,100,000.00
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	1,060,748.80	1,060,748.80	1,055,748.80	1,055,748.80
买入返售金融资产				
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	31,387,549.55	31,387,549.55	43,269,560.51	43,269,560.51
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	12,420,000.00	12,420,000.00		
投资性房地产	29,384,956.26	29,384,956.26	29,969,264.88	29,969,264.88
固定资产	5,458,379.99	5,458,379.99	5,675,597.72	5,675,597.72
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	47,263,336.25	47,263,336.25	35,644,862.60	35,644,862.60
资产总计	78,650,885.80	78,650,885.80	78,914,423.11	78,914,423.11
流动负债：				

短期借款				
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	1,246,666.16	1,246,666.16	1,246,666.16	1,246,666.16
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬				
应交税费	1,567,851.60	1,567,851.60	1,672,771.54	1,672,771.54
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,203,117.50	2,203,117.50	2,034,925.94	2,034,925.94
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	5,017,635.26	5,017,635.26	4,954,363.64	4,954,363.64
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	5,017,635.26	5,017,635.26	4,954,363.64	4,954,363.64
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	73,653,208.00	73,653,208.00	73,653,208.00	73,653,208.00
资本公积	72,087,909.34	72,087,909.34	72,087,909.34	72,087,909.34
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	4,478,990.50	4,478,990.50	4,478,990.50	4,478,990.50
一般风险准备				
未分配利润	-76,586,857.30	-76,586,857.30	-76,260,048.37	-76,260,048.37
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	73,633,250.54	73,633,250.54	73,960,059.47	73,960,059.47
少数股东权益				
所有者权益合计	73,633,250.54	73,633,250.54	73,960,059.47	73,960,059.47
负债和所有者权益总计	78,650,885.80	78,650,885.80	78,914,423.11	78,914,423.11

利润表

编制单位: 广东宝利来投资股份有限公司
(人民币) 元

2009 年 1-6 月

单位:

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	5,069,757.80	5,069,757.80	5,699,973.63	5,699,973.63
其中: 营业收入	5,069,757.80	5,069,757.80	5,699,973.63	5,699,973.63
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,397,013.94	5,397,013.94	5,961,699.59	5,961,699.59
其中: 营业成本	3,936,195.37	3,936,195.37	4,533,505.16	4,533,505.16
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	121,345.67	121,345.67	115,647.46	115,647.46
销售费用				
管理费用	1,372,358.26	1,372,358.26	1,340,400.46	1,340,400.46
财务费用	-32,885.36	-32,885.36	-27,853.49	-27,853.49
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)	447.21	447.21	567,704.20	567,704.20
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)	-326,808.93	-326,808.93	305,978.24	305,978.24
加: 营业外收入			13,520.00	13,520.00
减: 营业外支出			20,000.00	20,000.00
其中: 非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	-326,808.93	-326,808.93	299,498.24	299,498.24
减: 所得税费用			56,561.97	56,561.97
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	-326,808.93	-326,808.93	242,936.27	242,936.27
归属于母公司所有者 的净利润	-326,808.93	-326,808.93	242,936.27	242,936.27
少数股东损益				
六、每股收益:				

(一) 基本每股收益	-0.0044	-0.0044	0.0033	0.0033
(二) 稀释每股收益	-0.0044	-0.0044	0.0033	0.0033

现金流量表

编制单位: 广东宝利来投资股份有限公司
(人民币) 元

2009 年 1-6 月

单位:

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	3,757,422.06	3,757,422.06	3,481,580.46	3,481,580.46
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	39,932.79	39,932.79	34,585.49	34,585.49
经营活动现金流入小计	3,797,354.85	3,797,354.85	3,516,165.95	3,516,165.95
购买商品、接受劳务支付的现金	2,883,707.00	2,883,707.00	6,588,844.22	6,588,844.22
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	665,997.94	665,997.94	652,679.02	652,679.02

支付的各项税费	638,979.16	638,979.16	1,018,866.71	1,018,866.71
支付其他与经营活动有关的现金	670,731.92	670,731.92	621,060.67	621,060.67
经营活动现金流出小计	4,859,416.02	4,859,416.02	8,881,450.62	8,881,450.62
经营活动产生的现金流量净额	-1,062,061.17	-1,062,061.17	-5,365,284.67	-5,365,284.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,032,791.25	1,032,791.25	62,350,032.34	62,350,032.34
取得投资收益收到的现金	447.21	447.21	567,704.20	567,704.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,000.00	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,033,238.46	1,033,238.46	62,962,736.54	62,962,736.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,999.00	6,999.00	7,450.00	7,450.00
投资支付的现金	1,000,076.25	1,000,076.25	62,382,747.34	62,382,747.34
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	7,420,000.00	7,420,000.00		
投资活动现金流出小计	8,427,075.25	8,427,075.25	62,390,197.34	62,390,197.34
投资活动产生的现金流量净额	-7,393,836.79	-7,393,836.79	572,539.20	572,539.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动产生的现金流量净额				
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	-8,455,897.96	-8,455,897.96	-4,792,745.47	-4,792,745.47
加：期初现金及现金等价物余额	35,081,096.71	35,081,096.71	40,650,834.68	40,650,834.68
六、期末现金及现金等价物余额	26,625,198.75	26,625,198.75	35,858,089.21	35,858,089.21

7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司
(人民币) 元

2009 半年度

单位：

项目	本期金额										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	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			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	73,653,208.00	72,087,909.34			4,478,990.50		-76,260,048.37			73,960,059.47	73,653,208.00	72,087,909.34			4,478,990.50		-77,008,085.51			73,212,022.33
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	73,653,208.00	72,087,909.34			4,478,990.50		-76,260,048.37			73,960,059.47	73,653,208.00	72,087,909.34			4,478,990.50		-77,008,085.51			73,212,022.33
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）							-326,808.93			-326,808.93							748,037.14			748,037.14
（一）净利润							-326,808.93			-326,808.93							748,037.14			748,037.14
（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							-326,808.93			-326,808.93							748,037.14			748,037.14
（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	73,653,208.00	72,087,909.34			4,478,990.50	-76,586,857.30			73,633,250.54	73,653,208.00	72,087,909.34			4,478,990.50	-76,260,048.37			73,960,059.47		

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司
(人民币) 元

2009 半年度

单位：

项目	本期金额							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	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	73,653,208.00	72,087,909.34			4,478,990.50	-76,260,048.37	73,960,059.47	73,653,208.00	72,087,909.34			4,478,990.50	-77,008,085.51	73,212,022.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	73,653,208.00	72,087,909.34			4,478,990.50	-76,260,048.37	73,960,059.47	73,653,208.00	72,087,909.34			4,478,990.50	-77,008,085.51	73,212,022.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-326,808.93	-326,808.93						748,037.14	748,037.14
(一) 净利润						-326,808.93	-326,808.93						748,037.14	748,037.14
(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						-326, 808. 93	-326, 808. 93						748, 037. 14	748, 037. 14	
（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	73, 653, 208.	72, 087, 909.				4, 478, 990. 5	-76, 586, 857	73, 633, 250.	73, 653, 208.	72, 087, 909.			4, 478, 990. 5	-76, 260, 048	73, 960, 059.

	00	34			0	.30	54	00	34			0	.37	47
--	----	----	--	--	---	-----	----	----	----	--	--	---	-----	----

广东宝利来投资股份有限公司

财务报表附注

2009 年 1 月 1 日-2009 年 6 月 30 日

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

广东宝利来投资股份有限公司（以下简称“本公司”）原名深圳市锦兴实业股份有限公司，于1999年8月6日变更为广东亿安科技股份有限公司，又于2005年5月13日变更为现公司名称。本公司系经深圳市人民政府深府办（1989）第570号文批复，于1989年10月11日成立，经深圳证券交易所深证市字（92）第10号批准本公司股票于1992年5月7日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司经历年送红股及配股后，股本由原1000万元变更增至7,365万元。目前本公司企业法人营业执照号为深司字N22832号，注册资本为人民币7,365万元。公司经营范围：开发生产加工基地、首期生产经营禽畜、仓储、国内商业、进出口业务、数码科技、计算机网络、生物工程产品的技术开发及销售；投资兴办实业；物业管理。

附注 2. 会计报表的编制基准

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。编制符合中国会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

附注 3. 企业合并及合并财务报表

A. 期末无纳入合并范围的控股子公司

B. 未纳入合并范围的控股子公司

控股子公司名称	业务性质	注册资本	主营业务	投资额	持股比例
扬州亿安电动车有限公司	电动车的生产及销售	2000万元	轻型电动车及其配件生产与销售	1020万元	51%
江苏省天行电力车有限公司	电动车的生产及销售	1000万元	研制开发生产销售电动自行车	780万元	78%

*根据本公司 2003 年 10 月 21 日达成的董事会（2003）07 号决议，决定对扬州亿安电动车有限公司进行整顿和清算，本公司对其已实质无控制权，所以本公司未将其纳入合并范围。

** 江苏省天行电力车有限公司为扬州亿安电动车有限公司的控股子公司，该公司 2001 年开始已停业。本公司对其已实质无控制权，所以本公司未将其纳入合并范围。

附注 4. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（1）本公司执行《企业会计准则》。

（2）会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

（3）记帐本位币：

本公司以人民币为记帐本位币。

（4）外币业务核算方法及外币财务报表的折算方法：

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。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。

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，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。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

(5) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指：持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(6) 交易性金融资产：

交易性金融资产分为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。

交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在资产负债表日，交易性金融资产按照公允价值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，交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

(7) 应收款项及坏帐准备核算：

应收款项指应收账款及其他应收款。应收款项按照实际发生额记账。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

本公司分为单项金额重大、单项金额不重大但信用组合风险大、单项金额非重大的应收款项进行减值测试。对于单项金额重大及单项金额不重大但信用组合风险大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来可回收金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项及单项金额不重大但信用组合风险大的应收款项，按以下比例计提坏账准备：

账龄	计提比例
一年以内(含一年)	5%
一至二年(含二年)	10%
二至三年(含三年)	15%

三年以上

20%

本公司确认坏帐的标准是：①因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

（8）存货：

本公司存货主要包括：低值易耗品、库存商品等。

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按先进先出法计价； 存货采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本按分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。截至本期期末，本公司年末无存货，亦无需计提存货跌价准备。

（9）长期股权投资：

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为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。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和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。

本公司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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

期（年）末对长期投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的帐面价值，按其可收回金额低于帐面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。截至本期期末，本公司对长期投资已全额计提减值准备。

（10）持有至到期的投资：

对于持有至到期投资，本公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

期（年）末，按照金融资产的实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将减记金融资产的账面价值至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（11）可供出售金融资产：

对于可供出售金融资产，本公司按照取得时的公允价值进行初始计量，相关的交易费用计入初始确认金额。

在活跃市场有报价且其公允价值能够持续可靠计量的可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量；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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产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，转入当期损益。

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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的差额，确认为减值损失，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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(12) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

b. 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值（原值的 10%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	35年	2.57%
机器设备	10年	9%
电子设备	5年	18%
运输设备	5年	18%

固定资产装修	5年	18%
其他设备	5年	18%

期（年）末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于帐面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与帐面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

截至本期期末，本公司固定资产不存在减值的情形，故未计提减值准备。

（13）在建工程：

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期（年）末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

截至本期期末，本公司无在建工程，故未计提减值准备。

（14）投资性房地产：

本公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

本公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计经济使用年限和估计残值率确定其折旧率，明细列示如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	35年	2.57%

期（年）末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，无论价值是否得到回升，在以后会计期间不转回。

（15）借款及借款费用：

借款初始取得时按成本入帐，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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定为应予以资本化的费用。

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，企业应当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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

（16）无形资产与研究开发费用：

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入帐。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用寿命内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

a. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

b. 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资

产应作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进行摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期（年）末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于帐面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

截至本期期末，本公司无无形资产，故未计提减值准备。

（17）商誉：

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

本公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（18）金融负债

本公司将金融负债分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

（19）收入确认：

商品销售收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控

制；收入的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。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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

期（年）末，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。

让渡资产使用权收入：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。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a:利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b:使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（20）股份支付：

本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

a：以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期（年）末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

b:以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期（年）末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期（年）末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（21）职工薪酬：

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

（22）预计负债的确认：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

（23）所得税的会计处理方法：

公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

（24）合并会计报表的编制基础：

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，已经按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制人的子公司采用权益结合法处理，将年初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。并购非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。对下属的合营公司，采用权益法核算。

附注4. 税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 3%和 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 1%，教育费附加为流转税税额的 3%；企业所得税率为 20%。

附注5. 主要财务报表项目注释（无特别说明，指的是合并数）

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	期末数	年初数
现金	人民币	14,009.8	1.00	14,009.8	26,024.02
	港币	98.83	1.00	98.83	98.83
小计				14,108.63	26,122.85
银行存款	人民币	25,577,851.66	1.00	25,577,851.66	35,054,897.68
				25,577,851.66	35,054,897.68
其他货币资金	人民币	1,033,238.46	1.00	1,033,238.46	76.18
小计				1,033,238.46	76.18
合计				26,625,198.75	35,081,096.71

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末数	年初数
交易性权益工具投资	---	32,715.00

合计

32,715.00

注释 3. 应收账款

类别	期末数			年初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大	---	---	---	---	---	---
二、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	1,933,052.20	34.93	1,933,052.20	1,933,052.20	100.00	1,933,052.20
三、其他不重大	3,601,602.00	65.07	---	---	---	---
合计	5,534,654.20	100.00	1,933,052.20	1,933,052.20	100.00	1,933,052.20
前5名合计金额	5,109,363.22	92.32	1,933,052.20	1,833,052.20	94.82	1,933,052.20

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，确定该组合的依据为年限超过三年以上。

本公司无持股 5%以上股东欠款。

期末应收账款中已全额计提坏账准备的列示如下：

欠款单位	欠款时间	金额
深圳福江酒楼	1996年	951,590.63
黄石家用电器漆包线厂	1994年	300,358.44
肇庆外贸公司	1994年	286,106.15
桦林橡胶厂	1994年	100,001.22
丰顺建筑工程处	1994年	100,000.00
其他	1992年	194,995.76

合计

1,933,052.20

注释 4. 预付账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	---	---	7,000,000.00	98.59
一年以上至二年内	---	---	---	---
二年以上至三年内	---	---	---	---
三年以上	100,000.00	100.00	100,000.00	1.41
合计	100,000.00	100.00	7,100,000.00	100.00

本公司无持股 5%以上股东欠款。

期末余额较期初余额减少 700 万元的原因是收回深圳市宝安区松岗信誉建材供销部 200 万元的预付货款及 2008 年预付昆明润钱贸易有限公司的部分受让股权款 500 万元转入长期股权投资中（详见附注 11）。

三年以上帐龄的预付账款，其未收回的原因是此笔款项为 2005 年预付的蛇口厂房重建设计费用，尚在办理中。

注释 5. 其他应收款

类别	期末数			年初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大	24,867,185.20	90.20	24,867,185.20	24,867,185.20	90.21	24,867,185.20
二、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	1,378,349.84	5.00	1,378,349.84	1,378,349.84	5.00	1,378,349.84
三、其他不重大	1,324,686.00	4.80	263,937.20	1,319,686.00	4.79	263,937.20

合计	27,570,221.04	100.00	26,509,472.24	27,565,221.04	100.00	26,509,472.24
前5名合计金额	26,167,185.20	94.91	25,107,188.50	26,067,201.70	94.57	25,107,188.50

单项金额重大的应收款项为单项金额在 200 万元人民币以上（含），具体情况如下：

欠款单位	金额	内容
广东亿安网络通信科技有限公司	11,837,988.26	2001年度利润无法收回
深圳捷丰食品有限公司	5,573,000.00	95年投资利润无法收回
北海市锦兴贸易发展有限公司	4,817,030.82	借款无法收回
惠州胜景实业有限公司	2,639,166.12	1998年发生无法收回

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，确定该组合的依据为年限超过三年以上。

本公司无持股 5%以上股东欠款。

注释 6. 长期股权投资

明细列示如下：

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	27,620,000.00	15,200,000.00	12,420,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00	---
合计	27,620,000.00	15,200,000.00	12,420,000.00	15,200,000.00	15,200,000.00	---

a. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	年初数	2009年1-6月增加	2009年1-6月减少	期末余额
深圳捷丰食品有限公司	合作	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
扬州亿安电动车有限公司	51%	10,200,000.00	10,200,000.00			10,200,000.00

红河州恒泰矿业有限公司	19%	12,420,000.00	---	12,420,000.00	12,420,000.00	
小计		27,620,000.00	15,200,000.00	12,420,000.00	---	27,620,000.00

b. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	2009年1-6月 增加	2009年1-6月减少			期末数
			价值回升转回	注销转出	减少合计	
深圳捷丰食品有限公司	5,000,000.00	---	---	---	---	5,000,000.00
扬州亿安电动车有限公司	10,200,000.00	---	---	---	---	10,200,000.00
合计	15,200,000.00	---	---	---	---	15,200,000.00

注释 7. 投资性房地产

采用成本模式后续计量投资性房地产的情况：

项目	年初余额	2009年1-6月 增加额	2009年1-6月 减少额	期末余额
一、原价合计	46,373,703.19	---	---	46,373,703.19
1. 房屋、建筑物	46,373,703.19	---	---	46,373,703.19
2. 土地使用权	---	---	---	---
二、累计折旧或累计摊销合计	16,404,438.31	584,308.62	---	16,988,746.93
1. 房屋、建筑物	16,404,438.31	584,308.62	---	16,988,746.93
2. 土地使用权	---	---	---	---
项目	年初余额	2009年1-6月 增加额	2009年1-6月 减少额	期末余额
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
1. 房屋、建筑物	---	---	---	---
2. 土地使用权	---	---	---	---
四、投资性房地产账面价值合计	29,969,264.88	---	584,308.62	29,384,956.26
1. 房屋、建筑物	29,969,264.88	---	584,308.62	29,384,956.26

2. 土地使用权

注释 8. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初余额	2009年1-6月增加	2009年1-6月减少	期末余额
房屋及建筑物	8,058,097.43	---	---	8,058,097.43
通用设备	958,000.00	---	---	958,000.00
运输设备	1,773,933.00	---	---	1,773,933.00
其他设备	147,084.94	6999.00	---	154,083.94
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---
合计	10,937,115.37	6999.00	---	10,944,114.37

累计折旧	年初余额	2009年1-6月增加	2009年1-6月减少	期末余额
房屋及建筑物	3,472,471.47	101,532.00	---	3,574,003.47
通用设备	488,580.00	43,110.00	---	531,690.00
运输设备	1,183,837.56	75,053.82	---	1,258,891.38
其他设备	116,628.62	4,520.91	---	121,149.53
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---
合计	5,261,517.65	224,216.73	---	5,485,734.38

减值准备	年初余额	2009年1-6月增加	2009年1-6月减少	期末余额
房屋及建筑物	---	---	---	---
通用设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---
合计	---	---	---	---

账面价值	年初余额	2009年1-6月增加	2009年1-6月减少	期末余额
房屋及建筑物	4,585,625.96	---	101,532.00	4,484,093.96
通用设备	469,420.00	---	43,110.00	426,310.00
运输设备	590,095.44	---	75,053.82	515,041.62

其他设备	30,456.32	6999.00	4,520.91	32,934.41
其中：暂时闲置的固定资产	---	---	---	---
合计	5,675,597.72	6999.00	224,216.73	5,458,379.99

注释 9. 资产减值准备

项目	年初余额	2009 年 1-6 月 计提额	2009 年 1-6 月减少额		期末余额
			转回	转销	
1、坏账准备	28,442,524.44	---	---	---	28,442,524.44
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	15,200,000.00	---	---	---	15,200,000.00
6、投资性房地产减值准备	---	---	---	---	---
合计	43,642,524.44	---	---	---	43,642,524.44

注释 10. 应付账款

帐龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	---	---	---	---
一年以上至二年以内	---	---	---	---
二年以上至三年以内	---	---	---	---
三年以上	1,246,666.16	100.00	1,246,666.16	100.00
合计	1,246,666.16	100.00	1,246,666.16	100.00

本公司不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

注释 11. 应付职工薪酬

项目	年初余额	2009 年 1-6 月发生额	2009 年 1-6 月支付(转回)额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	---	523,858.58	523,858.58	---
二、职工福利费	---	48,149.3	48,149.3	---

三、社会保险费	---	91,096.73	91,096.73	---
四、工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	---	663,104.61	663,104.61	---

注释 12. 应交税费

税项	期末数	年初数
增值税	(938,472.77)	(933,775.25)
营业税	2,450,288.67	2,450,816.12
城建税	24,958.98	25,011.23
教育费附加	12,161.66	12,318.40
企业所得税	7,314.43	107,183.44
房产税	---	---
个人所得税	11,507.49	11,098.99
堤围费	93.14	118.61
合计	1,567,851.60	1,672,771.54

注释 13. 其他应付款

帐龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	457,276.74	20.76	289,085.18	14.21
一年以上至二年以内	267,915.94	12.16	267,915.94	13.16
二年以上至三年以内	---	---	---	---
三年以上	1,477,924.82	67.08	1,477,924.82	72.63
合计	2,203,117.50	100	2,034,925.94	100

不存在欠持有本公司 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

注释 14. 股本

项目	年初数	2009年1-6月变动增（减）						期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	
一、有限售条件的流通股份								
1. 发起人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 非发起人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	21,937,408.00	---	---	---	---	---	---	21,937,408.00
未上市个人股份	90.00	---	---	---	---	---	---	90.00
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 优先股	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件的流通股份合计	21,937,498.00	---	---	---	---	---	---	21,937,498.00
二、无限售条件的流通股份								
1. 境内上市的人民币普通股	51,715,710.00	---	---	---	---	---	---	51,715,710.00
2. 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件的股份合计	51,715,710.00	---	---	---	---	---	---	51,715,710.00
三、股份总数	73,653,208.00	----	---	---	----	---	---	73,653,208.00

以上股本业经深圳市审计师事务所深审所验字（1996）96 号验资报告验证。

注释 15. 资本公积

项目	年初数	2009年1-6月增加	2009年1-6月减少	期末数
股本溢价	55,863,978.74	---	---	55,863,978.74
其他资本公积	16,223,930.60	---	---	16,223,930.60

合计	72,087,909.34	---	---	72,087,909.34
----	---------------	-----	-----	---------------

注释 16. 盈余公积

项目	年初数	2009年1-6月增加数	2009年1-6月减少数	期末数
法定盈余公积	4,478,990.50	---	---	4,478,990.50
合计	4,478,990.50	---	---	4,478,990.50

注释 17. 未分配利润

年初数	2009年1-6月增加	2009年1-6月减少	期末数
(76,260,048.37)	(326,808.93)	---	(76,586,857.30)

注释 18. 营业收入

(1) 营业收入与营业成本明细如下：

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易	2,795,989.74	2,537,500.89	3,518,393.17	3,194,085.52
租赁及管理费	2,273,768.06	1,398,694.48	2,181,580.46	1,339,419.64
合计	5,069,757.80	3,936,195.37	5,699,973.63	4,533,505.16

(2) 本公司前五名客户销售收入总额占全部销售收入的比例为明细如下：

	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
销售收入前五名合计金额	473.57 万元	534.26 万元
占销售收入比例	93.41%	93.73%

注释 19. 营业税金及附加

税种	2009年1-6月	2008年1-6月	计缴标准
营业税	114,988.4	109,079.02	5%
城市维护建设税	1,589.31	1,642.09	1%
教育费附加	4,767.96	4,926.35	3%
合计	121,345.67	115,647.46	

注释 20. 财务费用

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出	---	---
减:利息收入	36,658.01	31,247.17
汇兑损失	---	---
减:汇兑收益	---	---
其他	3,772.65	3,393.68
合计	(32,885.36)	(27,853.49)

注释 21. 所得税

(1) 所得税费用的组成

项目	2009年1-6月
当期所得税费用	---
其中:当年产生的所得税费用	---
本期调整以前年度所得税金额	---
递延所得税费用	---
其中:当期产生的递延所得税	---
本期调整以前年度递延所得税金额	---
税率变动的影响	---
合计	---

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
会计利润	(326, 808. 93)	314, 233. 14
加：		
1. 不可税前抵扣的费用	---	---
2. 地区或国家税率不同	---	---
减：		
1. 不用纳税的收入	---	---
2. 可抵扣的费用	---	---
应纳税所得额	---	314, 233. 14
所得税率	20%	18%
应纳所得税额	---	56, 561. 97

注释 22. 其他与经营活动有关的现金

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到的利息收入	36, 658. 01	27, 853. 49
收到的往来款及其他	3, 274. 78	6, 732. 00
小计	39, 932. 79	34, 585. 49
支付的其他与经营活动有关的现金		
用现金支付的财务顾问费等	150, 000. 00	150, 000. 00
用现金支付的交通、差旅费等	148, 637. 27	105, 236. 60
用现金支付的办公费等	26, 277. 49	49, 453. 36
支付的往来款及其他	345, 817. 16	316, 370. 71
小计	670, 731. 92	621, 060. 67

注释 23. 现金及现金等价物

项目	本期期末数	上期期末数
一、现金		
其中：库存现金	14, 108. 63	419, 812. 68
可随时用于支付的银行存款	25, 577, 851. 66	5, 503, 287. 33
可随时用于支付的其他货币资金	1, 033, 238. 46	29, 934, 989. 20
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	26,625,198.75	35,858,089.21

附注 6. 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	(326,808.93)	242,936.27
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	808,525.35	881,031.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	(13,520.00)
投资损失	(447.21)	(567,704.20)
递延所得税资产减少	---	---
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	---	---
经营性应收项目的减少	(1,480,058.76.00)	(4,986,125.00)
经营性应付项目的增加	(63,271.62)	(921,903.25)
其他	---	---
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	26,625,198.75	35,858,089.21
减：现金的期初余额	35,081,096.71	40,650,834.68
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	(8,455,897.96)	(4,792,745.47)

附注 7. 关联方关系及其交易

(1) 本公司母公司的情况

母公司名称及组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
--------------	-----	------	------	------	-------

深圳市宝安宝利来实业有限公司19250330-6	深圳	国内商业及物资供销业	10800万	22.19%	22.19%
--------------------------	----	------------	--------	--------	--------

母公司不是本公司最终控制方，本公司最终控制人为文炳荣。

(2) 本公司的子公司、联营企业和合营企业的相关信息

不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
深圳捷丰食品有限公司	联营企业
扬州亿安电动车有限公司	不存在控制关系的子公司
江苏省天行电力车有限公司	不存在控制关系的子公司的子公司

(3) 本公司的其他关联方的情况如下：

公司名称及组织机构代码	与本公司的关系
周瑞堂	董事长
殷刚	董事、总经理
陈英伟	董事、副总经理
邱大庆	董事会秘书
罗秀云	财务总监
深圳市宝利来投资有限公司73626404-1	受同一控股股东控制
深圳市宝利来物业管理有限公司74516572-3	受同一控股股东控制

(4) 本公司向公司高级管理人员支付报酬：

	2009年1-6月	2008年1-6月
合计	213,000.00	213,000.00

附注 8. 非经常性损益

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)		
(1) 处置长期资产收入		
其中: 固定资产清理收入	---	13, 520. 00
无形资产转让收益	---	---
小计	---	13, 520. 00
(2) 处置长期资产支出	---	
其中: 处理固定资产净损失	---	---
股权转让损失	---	---
小计	---	---
非流动资产处置损益净额	---	13, 520. 00
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	---	---
3. 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	---	---
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
5. 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	---	---
6. 非货币性资产交换损益	---	---
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---	---
8. 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	---	---
9. 债务重组损益	---	---
10. 企业重组费用	---	---
11. 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	---	---
12. 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	---	---
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
14. 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	447. 21	567, 704. 20
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
16. 对外委托贷款取得的损益	---	---
17. 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	---	---
18. 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	---	---
19. 受托经营取得的托管费收入	---	---
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	---	---
(1) 营业外收入：	---	---
其中：材料质量赔偿收入	---	---
捐赠收入	---	---
罚款收入	---	---
其他收入	---	---
小计	---	---
(2) 减：营业外支出：		
其中：捐赠支出	---	20,000.00
罚款支出	---	---
其他支出	---	---
小计	---	---
营业外收支净额	---	(20,000.00)
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
其中：200 年度的固定资产、在建工程、无形资产等资产减值损失转回	---	---
扣除所得税前非经常性损益合计	---	---
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	447.21	561,224.42
减：所得税影响金额	---	56,561.97
少数股东损益影响金额	---	---
扣除所得税后的非经常性损益	447.21	504,662.23
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	447.21	504,662.23

附注9. 承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

附注10. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

附注11. 其他重要事项

1、2008年12月17日本公司与昆明润钱贸易有限公司签定了受让红河州恒泰矿业有限公司19%股权的股权转让协议，初定交易价金额为人民币2000万元，08年12月已预付定金人民币500万。

2009年3月16日本公司与昆明润钱贸易有限公司又签定了关于上述事项的补充协议，根据矿通公司所出具的评估报告，甲乙双方最终确定的交易价格为人民币1242万元，本补充协议与原协议具有相同法律效力。

根据股权转让协议及补充协议支付的定金人民币500万元及转让余款人民币742万元合计人民币1242万元做为长期股权投资。为了担保昆明润钱贸易有限公司如因违反股权转让协议而承担的全部违约责任，南亚焦化提供无条件全额不可撤销的连带责任保证。

附注 12. 净资产收益率

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	(0.0044)	0.0033	(0.0044)	0.0033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0044)	(0.0036)	(0.0044)	(0.0036)

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润	(326,808.93)	242,936.27
调整：优先股股利及其它工具影响	---	---
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	(326,808.93)	242,936.27
调整：	---	---
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	(326,808.93)	242,936.27

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	73,653,208.00	73,653,208.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	73,653,208.00	73,653,208.00
(三) 每股收益		
基本每股收益	(0.0044)	0.0033
归属于公司普通股股东的净利润	(326,808.93)	242,936.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(326,361.72)	(261,725.96)
稀释每股收益	(0.0044)	(0.0036)
归属于公司普通股股东的净利润	(326,808.93)	242,936.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(326,361.72)	(261,725.96)

附注13. 净利润差异调节表

主要财务指标	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
年度净利润(原会计准则)	(326,808.93)	242,936.27
追溯调整项目影响合计数	---	---
年度净利润(新会计准则)	(326,808.93)	242,936.27

附注 14. 会计报表的批准

本公司的母公司为深圳市宝安宝利来实业有限公司；最终控制人为文炳荣。

本公司的财务报表已于 2009 年 8 月 5 日获得本公司董事会批准。