

广东盛润集团股份有限公司财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

立信大华审字[2010]1840号

广东盛润集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的广东盛润集团股份有限公司（以下简称盛润股份公司）的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2009 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表和合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是盛润股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错

报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、导致无法表示意见的事项

如盛润股份公司财务报表附注十二（二）所述，由于盛润股份公司因严重资不抵债且不能清偿到期债务，2009年5月12日被债权人深圳市兴雅居装饰工程有限公司向深圳市中级人民法院提出破产重整申请，2010年4月14日经深圳市中级人民法院（2010）深中法民七重整字第5-1号裁定书裁定受理对广东盛润集团股份有限公司进行重整的申请，目前重整工作正按法定程序进行中，在对盛润股份公司债权申报的过程中可能会与截至到2009年12月31日盛润股份公司账面记载的债务和担保事项存在差异，同时我们也无法对其实施必要的程序。我们无法获取充分、适当的审计证据判断盛润股份公司重整计划能否通过以及重整能否成功，因此无法判断盛润股份公司按照持续经营假设编制的2009年度财务报表是否适当。

三、审计意见

由于上述事项可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对盛润股份公司财务报表发表意见。

立信大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师

陈葆华

中国·北京

中国注册会计师

邱俊洲

2010年4月27日

二、财务报表

1、资产负债表

编制单位：广东盛润集团股份有限公司

2009年12月31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	22,401.22	22,401.22	30,064.13	30,064.13
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项				
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	80,000.00	80,000.00	160,000.00	160,000.00
其他应收款	29,324,762.67	29,324,762.67	1,564,200.69	1,564,200.69
买入返售金融资产				
存货			0.00	0.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	29,427,163.89	29,427,163.89	1,754,264.82	1,754,264.82
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	7,685,553.86	7,685,553.86	7,583,100.08	7,583,100.08
投资性房地产				
固定资产	3,478,716.56	3,478,716.56	6,623,803.03	6,623,803.03
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	1,300,000.00	1,300,000.00	1,340,000.00	1,340,000.00
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	12,464,270.42	12,464,270.42	15,546,903.11	15,546,903.11
资产总计	41,891,434.31	41,891,434.31	17,301,167.93	17,301,167.93
流动负债：				
短期借款	447,761,937.52	447,761,937.52	461,573,834.92	461,573,834.92
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				
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	559,212.76	559,212.76	530,777.88	530,777.88
应交税费	2,066,484.14	2,066,484.14		
应付利息	409,207,020.72	409,207,020.72	389,895,681.04	389,895,681.04
应付股利				
其他应付款	162,811,005.84	162,811,005.84	153,917,836.23	153,917,836.23
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	1,022,405,660.98	1,022,405,660.98	1,005,918,130.07	1,005,918,130.07
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	734,495,365.42	734,495,365.42	734,495,365.42	734,495,365.42
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	734,495,365.42	734,495,365.42	734,495,365.42	734,495,365.42
负债合计	1,756,901,026.40	1,756,901,026.40	1,740,413,495.49	1,740,413,495.49
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	288,420,000.00	288,420,000.00	288,420,000.00	288,420,000.00
资本公积	381,059,098.78	381,059,098.78	381,059,098.78	381,059,098.78
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	138,304,806.89	138,304,806.89	138,304,806.89	138,304,806.89
一般风险准备				
未分配利润	-2,522,793,497.76	-2,522,793,497.76	-2,530,896,233.23	-2,530,896,233.23
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	-1,715,009,592.09	-1,715,009,592.09	-1,723,112,327.56	-1,723,112,327.56
少数股东权益				
所有者权益合计	-1,715,009,592.09	-1,715,009,592.09	-1,723,112,327.56	-1,723,112,327.56
负债和所有者权益总计	41,891,434.31	41,891,434.31	17,301,167.93	17,301,167.93

2、利润表

编制单位：广东盛润集团股份有限公司

2009 年 1-12 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	1,853,970.96	1,853,970.96	1,699,473.38	1,699,473.38
其中：营业收入	1,853,970.96	1,853,970.96	1,699,473.38	1,699,473.38
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	35,738,542.01	35,738,542.01	33,353,544.79	33,353,544.79
其中：营业成本	35,738,542.01	35,738,542.01	33,353,544.79	33,353,544.79
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				
销售费用				
管理费用	3,832,126.06	3,832,126.06	3,937,771.71	3,937,771.71
财务费用	31,301,996.00	31,301,996.00	29,415,773.08	29,415,773.08
资产减值损失	604,419.95	604,419.95		
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）	182,453.78	182,453.78	-596,264.95	-596,264.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	182,453.78	182,453.78	119,735.05	119,765.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-33,702,117.27	-33,702,117.27	-32,250,336.36	-32,250,336.36
加：营业外收入	41,804,852.74	41,804,852.74	6,529,352.00	6,529,352.00
减：营业外支出			59,467,834.68	59,467,834.68
其中：非流动资产处置损失			1,092,408.83	1,092,408.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,102,735.47	8,102,735.47	-85,188,819.04	-85,188,819.04
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,102,735.47	8,102,735.47	-85,188,819.04	-85,188,819.04
归属于母公司所有者的净利润	8,102,735.47	8,102,735.47	-85,188,819.04	-85,188,819.04
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0281	0.0281	-0.2952	-0.2952
（二）稀释每股收益	0.0281	0.0281	-0.2952	-0.2952
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	8,102,735.47	8,102,735.47	-85,188,819.04	-85,188,819.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,102,735.47	8,102,735.47	-85,188,819.04	-85,188,819.04
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00

3、现金流量表

编制单位：广东盛润集团股份有限公司

2009年1-12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				
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	2,878,205.33	2,878,205.33	2,842,412.65	2,842,412.65
经营活动现金流入小计	2,878,205.33	2,878,205.33	2,842,412.65	2,842,412.65
购买商品、接受劳务支付的现金				
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	1,069,941.46	1,069,941.46	891,807.58	891,807.58
支付的各项税费				

支付其他与经营活动有关的现金	1,975,926.78	1,975,926.78	1,918,229.62	1,918,229.62
经营活动现金流出小计	3,045,868.24	3,045,868.24	2,810,037.20	2,810,037.20
经营活动产生的现金流量净额	-167,662.91	-167,662.91	32,375.45	32,375.45
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	160,000.00	160,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	160,000.00	160,000.00	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,500.00	4,500.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	0.00	4,500.00	4,500.00
投资活动产生的现金流量净额	160,000.00	160,000.00	-4,500.00	-4,500.00
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				
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	-7,662.91	-7,662.91	27,875.45	27,875.45
加：期初现金及现金等价物余额	30,064.13	30,064.13	2,188.68	2,188.68
六、期末现金及现金等价物余额	22,401.22	22,401.22	30,064.13	30,064.13

三、财务报表附注

广东盛润集团股份有限公司

二〇〇九年度财务报表附注

除特别说明，以人民币元表述

一、公司基本情况

广东盛润集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是经深圳市人民政府于1993年6月7日以深府办复[1993]720号文批准，以原“深圳市莱英达集团”为改组主体通过募集方式设立的股份有限公司。1993年9月29日经中国证监会管理委员会批准，本公司A股和B股于深圳证券交易所上市。本公司企业法人营业执照注册号为4400001001658，注册资本现为人民币28,842万元。本公司原名为深圳市莱英达集团股份有

限公司，2002年6月13日，本公司更名为广东盛润集团股份有限公司。

本公司经批准主要经营范围包括：自营和代理第二、三类商品在广东省内进出口业务(具体商品按粤经贸进字[1990]320号文执行)；出口商品转内销和进口商品内销，销售木制品（不含木片），工业生产资料（不含金、银、汽车和化学危险品），针、纺织品，电子计算机及配件，橡胶制品；咨询服务，实业投资。本公司目前已无主营业务活动。

公司注册地址：广东省深圳市车公庙泰然工业区 203 栋 4 楼东。本公司办公住所实际已变迁，自 2008 年 12 月 26 日起，办公新址迁至深圳市福田区泰然大道劲松大厦 5D。

二、主要会计政策、会计估计和前期会计差错

（一）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。

（二）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、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对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；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司

自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指：库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指：本公司持有的期限短、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。

（八）外币业务核算方法

本公司涉及外币的经济业务，其记账汇率和账面汇率采用固定汇率，期末对货币性项目按当日市场汇率进行调整，因资产负债表日汇率与初始确认时或者前一资产负债表日汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款所产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则进行处理。

（九）应收款项及坏账准备核算

应收款项指应收账款及其他应收款。本公司按照取得时的公允价值初始确认应收款项。采用实际利率法，按摊余成本对应收款项进行后续计量。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

对于年末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

单项金额重大是指：单项金额高于 100 万元的作为单项金额重大的应收款项。

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依据为：根据本公司经营特点，账龄 3 年以上的应收款项回收风险较大，因此将单项金额低于 100 万元且账龄 3 年以上的应收款项归入该组合。

除已单独计提减值准备的应收款项外，按年末应收款项余额的 3%计提坏账准备。

本公司确认坏账的标准是：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；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。

（十）存货

本公司存货主要包括原材料、委托加工材料、在制品、产成品、分期收款发出商品、外购商品、开发产品和开发成本等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制。低值易耗品领用按一次摊销法摊销。

年末，按单个存货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，按其差额计提存货跌价损失准备。

（十一）长期投资

1. 取得的计价方法

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。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以及合并发生的各种直接相关费用之和。

2. 长期股权投资的核算方法

对被投资单位能够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。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资产的份额时，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，对被投资单位的净资产进行调整后确认。

3. 长期投资减值准备的核算方法

期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账面价值，按其可收回金额低于账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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）固定资产及累计折旧

1. 固定资产标准

固定资产指为生产商品、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。

2. 取得的计价方法

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。

3. 固定资产的折旧方法

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估计的使用年限扣除残值（原值的 10%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-35年	2.57%-4.50%
机器设备	10-15年	9.00%-6.00%
运输工具	5年	18.00%
电子及其他设备	5年	18.00%

4. 固定资产减值准备的计提

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账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账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。

（十五）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，在以后会计期间不得转回。

（十六）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。

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

期末，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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

1. 投资性房地产开始自用。
2. 作为存货的房地产，改为出租。
3. 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。

4. 自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。

（十七）无形资产核算方法

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

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。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的公司吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的公司吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

无形资产类别	预计使用寿命
土地使用权	按合同或法律的规定确认

（十八）借款及借款费用

借款初始取得时按成本入账，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，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，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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用的摊销方法为直线法, 在受益期内平均摊销。

（二十）收入确认原则

商品销售收入：本公司及其子公司是以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控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

他人使用本公司资产等取得的收入：按合同协议规定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）预计负债的确认原则

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计量。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十三）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。

（二十四）会计政策、会计估计的变更和前期差错的更正

（1）会计政策和会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计政策和会计估计的变更。

（2）前期会计差错的更正

前期会计差错更正的具体情况如下：

①本公司原在惠州淡水、图们、山东乳山三处共拥有三宗地块，其中图们、山东乳山两处土地已分别于 2003 年和 2004 年转让，因款项未结清和产权登记变更情况不明晰一直挂账未进行清理，本期经向相关国土局查证该两处地块其使用权确已不属于本公司，因此对其账面值及其原收到的转让款项进行清理；调减资产原值 13,212,610.00 元，资产减值准备 13,212,610.00 元；调增年初留存收益 1,090,000.00 元，同时调减原挂于其他应付款的已收土地转让款 1,090,000.00 元。本公司在编制 2009 年度可比的财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。由于此项差错的影响，少计 2008 年年初留存收益 1,090,000.00 元，多计 2008 年年初负债 1,090,000.00 元。

本公司以前年度对上述土地使用权一直在存货项目列示，因本公司经营范围无房地产开发相关内容，在存货项目列示与公司采用的企业会计准则不符，本期调整至无形资产列示，并对前期进行会计差错更正。该项会计差错更正不影响损益，只影响列报。

本公司以前年度对上述土地使用权未按使用年限进行摊销，法定使用年限为 1992 年 7 月至 2042 年 7 月，根据公司采用的企业会计准则，以提取减值准备后的净值按直线法摊销，截至 2007 年末累计应摊销 62 万元，2008 年度和 2009 年度分别应摊销 4 万元。已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。由于此项差错的影响，多计 2008 年年初留存收益 62 万元、虚增 2008 年度利润 4 万元，虚增 2008 年年末留存收益和 2008 年年末资产 66 万元。

②本公司长期股权投资原账面列示的投资科林公司成本 201,010.00 元、投资宝塔岛成本 144,000.00 元，实际是项目投资而非股权投资，因此对其账面值进行清理；调减长期股权投资成本 345,010.00 元，长期股权投资减值准备 345,000.00 元；调减 2008 年年初留存收益 10.00 元。本公司在编制 2009 年度可比财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。由于此项差错的影响，多计 2008 年年初留存收益 10.00 元，虚增 2008 年年初资产 10.00 元。

三、税项

本公司适用的主要税种包括：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 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

税额的 3%。

企业所得税率为 20%。

四、控股子公司及联营公司和合营企业

(一) 控股子公司：

控股公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资额	持股比例
深圳市莱英达造纸有限公司	深圳市	RMB 1040万元	生产经营纸制品及印刷机械等	RMB 1040万元	100%
深圳市莱英达食品工业有限公司	深圳市	RMB 664万元	经营食品添加剂、水果果冻等	RMB 664万元	100%
深圳市莱英达物资进出口有限公司	深圳市	RMB 700万元	印刷机械等轻工物资进出口贸易	RMB 700万元	100%
深圳莱英达乐可箱包有限公司	深圳市	USD 140万元	生产销售ABS皮箱和其他人革制品	USD 140万元	100%
深圳市莱英达电器有限公司	深圳市	RMB 600万元	生产销售保温瓶、家用电风扇等	RMB 600万元	100%
深圳市莱英达轻纺化工有限公司	深圳市	RMB 1000万元	经营国内商贸业及进出口业务	RMB 1000万元	100%
深圳市莱英达开发有限公司	深圳市	RMB 3000万元	房地产开发及物业管理等	RMB 3000万元	100%
深圳莱英达湖南分公司	长沙市	RMB287.8万元	进出口业务等	RMB287.8万元	100%
深圳市莱英达物业管理有限公司	深圳市	RMB 160万元	物业管理、副食及汽车配件等销售	RMB 160万元	100%
上海莱英达实业有限公司	上海市	RMB 300万元	轻纺化工产品 & 百货、文化用品等	RMB 300万元	100%

*上述公司均已停止营业无法取得联系，取得财务报表，本公司对其无法实施控制，未纳入合并报表范围，详细情况如下：

子公司名称	未纳入合并范围的原因	会计处理情况
深圳市莱英达造纸有限公司	连续亏损，停止经营多年	全额计提投资减值准备，对其往来款全额计提坏账准备
深圳市莱英达食品工业有限公司	连续亏损，停止经营且严重资不抵债	全额计提投资减值准备，对其往来款全额计提坏账准备
深圳市莱英达物资进出口有限公司 *	连续亏损，停止经营且严重资不抵债	全额计提投资减值准备，对其往来款全额计提坏账准备
深圳莱英达乐可箱包有限公司	连续亏损，已资不抵债	全额计提投资减值准备
深圳市莱英达电器有限公司 *	连续亏损，停止经营且严重资不抵债	全额计提投资减值准备，核销对其往来款
深圳莱英达湖南分公司	已停止经营多年，无资产可清算	全额计提投资减值准备，核销对其往来款
深圳市莱英达轻纺化工有限公司 *	已停止经营	全额计提投资减值准备
深圳市莱英达开发有限公司 *	已停止经营	全额计提投资减值准备，对其往来款全额计提坏账准备
深圳市莱英达物业管理有限公司	已停止经营	全额计提投资减值准备
上海莱英达实业有限公司	已停止经营	全额计提投资减值准备

* 上述公司均已停止经营多年失去联系无法取得财务报表。其中因本公司为中物资源进出口公司贷款提供担保涉诉，本公司持有的深圳市莱英达轻纺化工有限公司 80%的股权、深圳市莱英达电器有限公司 95%的股权、深圳市莱英达开发公司 95%的股权、深圳市莱英达物资进出口有限公司 95%的股权已被广东省海丰县人民法院 2007 年 6 月 8 日民事裁定冻结。

(二) 联营公司:

联营公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资额	持股比例
深圳市莱英达保税贸易有限公司	深圳市	RMB 600万元	纸包装材料等进口保税业务	RMB 180万元	30%
深圳市金钟电池有限公司	深圳市	RMB 200万元	制造干电池及电池材料等	RMB 80万元	40%
深圳安美时钟表有限公司	深圳市	RMB 150万元	生产经营钟表系列产品	RMB 45万元	30%
深圳高科达电子有限公司	深圳市	RMB 300万元	生产HDSL离位传输速率用户线	RMB 90万元	30%
深圳太阳管道有限公司	深圳市	USD 900万元	预应力钢筒混凝土管的生产等	USD 306万元	34%
上海青蒲盈达房产开发公司	青蒲县	RMB 150万元	房地产开发	RMB 45万元	30%
深圳银之座俱乐部	深圳市	RMB 800万元	法律咨询棋牌游艺中西餐饮服务	RMB 400万元	50%
粤深轻工贸易公司	深圳市	RMB 492万元	食品、服装等商品的进出口	RMB 246万元	50%
湖南神力特种合金有限公司	益阳市	RMB 500万元	生产硬质合金顶锤、碳化钨粉等	RMB 225万元	45%
深圳市莱英达工贸有限公司*	深圳市	RMB 2000万元	进出口业务、自有物业管理	RMB 640万元	32%

*本公司持有深圳市莱英达工贸有限公司 32%股权, 2003 年 12 月深圳市莱英达工贸有限公司工会委员会将其 20%的股权委托本公司管理, 本公司原持有和托管的股权合计 52%, 托管期限为 2003 年 12 月至 2008 年 12 月, 到期后未续签托管协议。该公司已停止营业多年, 对其已全额计提长期投资减值准备。

五、财务报表主要项目注释 (如附注四 (一) 所述, 本公司下属任何子公司未纳入合并报表范围, 以下数据既是合并数也是公司数)

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

(一) 货币资金

种类	币种	年末数			年初数		
		原币金额	折算汇率	折人民币	原币金额	折算汇率	折人民币
现金	人民币	22, 401. 22	1. 0000	22, 401. 22	30, 064. 13	1. 0000	30, 064. 13

银行存款	---	---	---
合计		22,401.22	30,064.13

（二）应收股利

期末余额 80,000.00 元，为应收联营公司深圳市金钟电池有限公司 2009 年度分配的股利。

（三）其他应收款

1. 其他应收款构成

客户类别	年末数				年初数			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一、单项金额重大的其他应收款	417,779,764.18	99.12	389,732,568.44	93.29	389,119,283.53	98.98	389,119,283.53	100
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的其他应收款	3,348,058.40	0.79	2,437,899.51	72.82	3,368,058.40	0.86	2,438,499.51	72.40
三、其他不重大的其他应收款	378,771.18	0.09	11,363.14	3.00	654,269.90	0.16	19,628.10	3.00
合计	421,506,593.76	100	392,181,831.09	93.04	393,141,611.83	100	391,577,411.14	99.60

账龄	年末数				年初数			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内	29,211,891.92	6.93	876,356.76	3.00	594,389.90	0.15	17,831.70	3.00
1-2 年	29,366.00	0.01	880.98	3.00	59,880.00	0.02	1,796.40	3.00
2-3 年	59,880.00	0.01	1,796.40	3.00	---	---	---	---
3 年以上	392,205,455.84	93.05	391,302,796.95	99.77	392,487,341.93	99.83	391,557,783.04	99.76
合计	421,506,593.76	100	392,181,831.09	93.04	393,141,611.83	100	391,577,411.14	99.60

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	年初账面数	本年计提额	本年减少额		年末账面数
			转回	转销	
2009 年（本年）	391,577,411.14	866,306.04	261,886.09	---	392,181,831.09

3. 年末单项金额重大的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
深圳中华自行车(集团)股份有限公司	232,801,657.06	100%	232,801,657.06	严重资不抵债，难以收回
深圳市莱英达开发有限公司	54,693,632.15	100%	54,693,632.15	已停业，难以收回
深圳市莱英达物资进出口有限公司	27,935,288.45	100%	27,935,288.45	严重资不抵债，难以收回
深圳市太阳管道有限公司	25,686,735.00	100%	25,686,735.00	严重资不抵债，难以收回
深圳市贤成大厦有限公司	24,876,389.27	100%	24,876,389.27	公司已撤消，难以收回
深圳市集建投资有限公司	5,724,962.00	100%	5,724,962.00	欠款超过三年以上，难以收回
深圳市莱英达食品工业有限公司	4,998,701.51	100%	4,998,701.51	已停业，余额为公司代付的安置费
深圳兴达工贸有限公司	4,958,800.00	100%	4,958,800.00	欠款时间长，已停业
中华创业集团有限公司	4,035,732.00	100%	4,035,732.00	账龄久，公司已变更
上海青达房地产有限公司	2,137,000.00	100%	2,137,000.00	公司已撤消，难以收回
深圳市嘉登贸易有限公司	1,008,500.00	100%	1,008,500.00	严重资不抵债，难以收回
广东省龙川县人民法院	29,172,366.74	3.00%	875,171.00	法院暂扣房产拍卖款
合计	418,029,764.18	93.23%	389,732,568.44	

4. 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 年末其他应收关联方的款项见附注七(四)。

6. 年末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。

7. 年末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

8. 年末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

9. 年末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳中华自行车(集团)股份有限公司	为原联营公司	因借款及担保事项代还款	232,801,657.06	5 年以上	55.20
深圳市莱英达开发有限公司	子公司	借款及代收付款	54,693,632.15	5 年以上	12.97
深圳市莱英达物资进出口有限公司	子公司	拆借资金	27,935,288.45	5 年以上	6.62
广东省龙川县人民法院	诉讼事项执行法院	往来款	29,172,366.74	1 年以内	6.92
深圳市太阳管道有限公司	联营公司	拆借资金	25,686,735.00	5 年以上	6.09

（四）长期股权投资

明细项目列示如下：

项目	年末数			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
对子公司投资	141,882,938.60	141,882,938.60	---	141,882,938.60	141,882,938.60	---
对联营企业投资	12,936,808.27	11,363,089.41	1,573,718.86	12,834,354.49	11,363,089.41	1,471,265.08
其他股权投资	33,266,920.27	27,155,085.27	6,111,835.00	33,266,920.27	27,155,085.27	6,111,835.00
合计	188,086,667.14	180,401,113.28	7,685,553.86	187,984,213.36	180,401,113.28	7,583,100.08

*本公司持有深圳市莱英达工贸有限公司 32%股权，2003 年 12 月深圳市莱英达工贸有限公司工会委员会将其 20%的股权委托本公司管理，本公司持有和托管的股权合计 52%，托管期限为 2003 年 12 月至 2008 年 12 月，到期后未续签托管协议，截止本期期末托管到期将其调整至联营企业列示。2008 年本公司编制财务报表时将其列示在对子公司投资项目，本期编制财务报表时进行了追溯调整。

1. 成本法核算的对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
深圳市莱英达物业管理有限公司	---	100%	1,600,000.00	1,600,000.00	---	---	1,600,000.00
深圳市莱英达造纸有限公司	11 年	100%	35,059,679.80	35,059,679.80	---	---	35,059,679.80
深圳市莱英达食品工业有限公司	20 年	100%	15,400,000.00	15,400,000.00	---	---	15,400,000.00
深圳市莱英达物资进出口	20 年	100%	7,155,864.39	7,155,864.39	---	---	7,155,864.39
深圳市莱英达乐可箱包有限公司	20 年	100%	5,685,355.45	5,685,355.45	---	---	5,685,355.45
深圳市莱英达电器有限公司	30 年	100%	6,000,000.00	6,000,000.00	---	---	6,000,000.00
深圳市莱英达开发有限公司	20 年	100%	54,806,675.03	54,806,675.03	---	---	54,806,675.03
深圳市莱英达轻纺化工有限公司	20 年	100%	11,026,863.93	11,026,863.93	---	---	11,026,863.93
深圳莱英达湖南分公司	---	100%	2,148,500.00	2,148,500.00	---	---	2,148,500.00
上海莱英达实业有限公司	---	100%	3,000,000.00	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
小计			141,882,938.60	141,882,938.60	---	---	141,882,938.60

2. 权益法核算的对联营企业的股权投资

被投资单位名称	投资期限	持股比例	初始投资成本	年初数	本年权益增减额	分得现金红利额	累计增减额	年末数
深圳市莱英达工贸有限公司	---	32%	6,400,000.00	6,400,000.00	---	---	---	6,400,000.00
深圳市莱英达保税贸易有限公司	10 年	30%	1,800,000.00	---	---	---	(1,800,000.00)	---
深圳市金钟电池有限公司	30 年	40%	1,434,060.25	1,471,265.08	182,453.78	80,000.00	139,658.61	1,573,718.86
深圳安美时钟表有限公司	30 年	30%	510,735.33	413,358.58	---	---	(97,376.75)	413,358.58

深圳高科技电子有限公司	10 年	30%	900,000.00	831,720.00	---	---	(68,280.00)	831,720.00
深圳太阳管道有限公司	20 年	34%	7,825,944.20	---	---	---	(7,825,944.20)	---
上海青蒲盈达房地产开发有限公司	---	30%	639,886.25	639,886.25	---	---	---	639,886.25
深圳银之座俱乐部	---	50%	640,000.00	640,000.00	---	---	---	640,000.00
粤深轻工贸易公司	---	50%	188,124.58	188,124.58	---	---	---	188,124.58
湖南神力特种合金有限公司	---	45%	2,250,000.00	2,250,000.00	---	---	---	2,250,000.00
小计	---	---	22,588,750.61	12,834,354.49	182,453.78	80,000.00	(9,651,942.34)	12,936,808.27

3. 成本法核算的其他投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	年初数	本年增加	本年 减少	年末数
岳阳深港大酒店有限公司 *1	---	75%	3,420,000.00	---	---	3,420,000.00
湖南莱英达地产公司 *2	---	---	80,000.00	---	---	80,000.00
广东国民信托投资有限公司	---	9.90%	9,423,870.00	---	---	9,423,870.00
深圳振华集团有限公司	20 年	3.44%	1,111,835.00	---	---	1,111,835.00
深圳国银投资有限公司	---	5%	650,000.00	---	---	650,000.00
深圳(莫斯科)股份有限公司	---	10%	607,998.68	---	---	607,998.68
潮洲港开发有限公司	---	12%	2,225,000.00	---	---	2,225,000.00
吴县太湖华侨城开发公司	---	10%	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
深圳东湘电子实业有限公司	15 年	11%	5,379,464.94	---	---	5,379,464.94
波罗的海中国商业中心 *3	---	51%	3,368,751.65	---	---	3,368,751.65
五环(集团)股份有限公司 *4	---	4.11%	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
小计			33,266,920.27	---	---	33,266,920.2

*1 岳阳深港大酒店有限公司系深圳市化工塑料实业公司破产清算时作为抵偿款转入本公司,产权转移手续是否办理不明确,无法获取该公司的财务状况等有关资料和获知该公司其他情况,对该公司无实际控制权,列入按成本法核算的其他股权投资项目。

*2 本公司无法与该公司取得联系,查询不到该公司信息。

*3 本公司对该公司无实际控制权,列入按成本法核算的其他股权投资项目。

*4 该项股权于 2002 年 9 月被深圳中院查封,2004 年由广州铁路运输中级法院(2004)广铁中法执字第 221 号民事裁定书予以冻结。

4. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初数	本年增加数	本年减少数			年末数
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
深圳市莱英达物业管理有限公司	1,600,000.00	---	---	---	---	1,600,000.00
深圳市莱英达造纸有限公司	35,059,679.80	---	---	---	---	35,059,679.80

深圳市莱英达食品工业有限公司	15,400,000.00	---	---	---	---	15,400,000.00
深圳市莱英达物资进出口	7,155,864.39	---	---	---	---	7,155,864.39
深圳市莱英达乐可箱包有限公司	5,685,355.45	---	---	---	---	5,685,355.45
深圳市莱英达电器有限公司	6,000,000.00	---	---	---	---	6,000,000.00
深圳市莱英达开发有限公司	54,806,675.03	---	---	---	---	54,806,675.03
深圳市莱英达轻纺化工有限公司	11,026,863.93	---	---	---	---	11,026,863.93
深圳莱英达湖南分公司	2,148,500.00	---	---	---	---	2,148,500.00
深圳市莱英达工贸有限公司	6,400,000.00	---	---	---	---	6,400,000.00
上海莱英达实业有限公司	3,000,000.00	---	---	---	---	3,000,000.00
深圳安美时钟表有限公司	413,358.58	---	---	---	---	413,358.58
深圳高科达电子有限公司	831,720.00	---	---	---	---	831,720.00
上海青蒲盈达房地产开发公司	639,886.25	---	---	---	---	639,886.25
深圳银之座俱乐部	640,000.00	---	---	---	---	640,000.00
粤深轻工贸易公司	188,124.58	---	---	---	---	188,124.58
湖南神力特种合金有限公司	2,250,000.00	---	---	---	---	2,250,000.00
岳阳深港大酒店有限公司	3,420,000.00	---	---	---	---	3,420,000.00
湖南莱英达地产公司	80,000.00	---	---	---	---	80,000.00
广东国民信托投资有限公司	9,423,870.00	---	---	---	---	9,423,870.00
深圳国银投资发展有限公司	650,000.00	---	---	---	---	650,000.00
深圳（莫斯科）股份有限公司	607,998.68	---	---	---	---	607,998.68
潮州港开发有限公司	2,225,000.00	---	---	---	---	2,225,000.00
吴县太湖华侨城开发建设有限责任公司	2,000,000.00	---	---	---	---	2,000,000.00
深圳东湘电子实业有限公司	5,379,464.94	---	---	---	---	5,379,464.94
波罗的海中园商业中心	3,368,751.65	---	---	---	---	3,368,751.65
合计	180,401,113.28	---	---	---	---	180,401,113.28

*上述被投资单位均已停止经营多年，或已被吊销营业执照，无法取得联系并获得财务报表等资料，因而对其计提了全额减值准备。

（五）固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	13,118,650.06	---	6,759,920.35	6,358,729.71
运输工具	705,000.00	---	---	705,000.00
电子设备及其他	137,755.00	---	---	137,755.00
合计	13,961,405.06	---	6,759,920.35	7,201,484.71
累计折旧				
房屋及建筑物	6,542,857.11	466,423.35	4,081,257.23	2,928,023.23

运输工具	669,750.00	---	---	669,750.00
电子设备及其他	124,994.92	---	---	124,994.92
合计	7,337,602.03	466,423.35	4,081,257.23	3,722,768.15
净值	6,623,803.03			3,478,716.56

* 房屋及建筑物中有原值为 6,301,940.00 元的房屋资产未取得房地产权证。

** 本期减少，系因深圳市卓创物业管理有限公司（原债权人深圳市有色金属财务有限公司）与本公司、深圳中华自行车（集团）股份有限公司借款合同纠纷一案，本公司位于深圳市福田区华强北路华联发综合楼第三、四楼的房产于2009年6月8日被拍卖。详见附注八（二）。

*** 本公司认为期末不存在固定资产减值情况，故未计提固定资产减值准备。

（六）无形资产

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
一、原价合计	9,700,000.00	---	--	9,700,000.00
土地使用权	9,700,000.00	---	--	9,700,000.00
二、累计摊销额	660,000.00	40,000.00	---	700,000.00
土地使用权	660,000.00	40,000.00	--	700,000.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	7,700,000.00	---	--	7,700,000.00
土地使用权	7,700,000.00	---	--	7,700,000.00
四、无形资产账面价值合计	1,340,000.00			1,300,000.00
土地使用权	1,340,000.00			1,300,000.00

* 计提无形资产减值准备的依据：本公司土地使用权位于惠州淡水，2003 年惠州市惠阳区人民政府下发了惠阳府（2003）57 号惠州市惠阳区人民政府关于土地盘整的通告，但至今该土地使用权仍属于本公司所有，公司亦未对其进行开发，本公司按估计可能收回金额与原投资成本的差异计提了无形资产减值准备。

（七）短期借款

借款类型	年末数			年初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
银行借款						
担保						
人民币	55,378,000.00	1.0000	55,378,000.00	55,378,000.00	1.0000	55,378,000.00
港币	12,109,722.00	0.8805	10,662,368.03	12,109,722.00	0.8819	10,679,563.83
美元	10,689,262.70	6.8282	72,988,423.57	10,689,262.70	6.8346	73,056,834.85

小计			139,028,791.60			139,114,398.68
其他单位借款						
人民币	234,055,500.00	1.0000	234,055,500.00	242,635,500.00	1.0000	242,635,500.00
港币	31,428,672.00	0.8805	27,672,317.12	31,428,672.00	0.8819	27,716,945.84
美元	6,884,000.00	6.8282	47,005,328.80	7,624,000.00	6.8346	52,106,990.40
小计			308,733,145.92			322,459,436.24
合计			447,761,937.52			461,573,834.92

* 以上借款全部为担保借款。原借款用途为资金周转，由于无力偿还均已逾期，近期内无偿还计划。

** 年末短期借款余额比年初数减少，其中：人民币借款减少 858 万元，系深圳市深宝实业股份有限公司因担保责任为本公司向东粤财投资控股有限公司代还款人民币 858 万元；美元借款减少 74 万元，系因深圳市卓创物业管理有限公司（原债权人深圳市有色金属财务有限公司）与本公司、深圳中华自行车（集团）股份有限公司借款合同纠纷一案，用本公司位于深圳市福田区华强北路华联发综合楼第三、四楼的房产拍卖款抵偿而减少，详见附注八（二）。

***本公司借款均是多年前的历史借款，存在贷款银行等债权人已作为不良资产处理和经过多次债权转让无法获知现实债权人的情况，因受客观条件的限制上述借款及其应付利息未能全部与其债权人核实，其中折人民币合计 264,732,443.33 元的借款本金已与债权人核对一致。

逾期贷款的具体情况如下：

贷款单位	贷款金额（原币）				贷款利率
	人民币	港币	美元	折人民币	
发展行福田信托部	---	---	1,700,000.00	11,607,940.00	8.78%
发展行罗湖分理处(沙头角支行)	8,000,000.00	---	---	8,000,000.00	7.59%
发展行营业部人民桥支行	---	---	1,000,000.00	6,828,200.00	季浮动
光大投资银行深圳分行	5,600,000.00	---	---	5,600,000.00	5.86%
招行上步支行	4,000,000.00	---	7,000,000.00	51,797,400.00	RMB11.088% /USD8.625%
中信实业银行	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00	7.03%
贷款单位	贷款金额（原币）				贷款利率
	人民币	港币	美元	折人民币	
中信实业银行	13,000,000.00	---	---	13,000,000.00	7.03%
农行人民北支行	2,678,000.00	---	---	2,678,000.00	7.60%
农行沙头角支行	2,600,000.00	---	---	2,600,000.00	9.50%
农行深圳分行	---	12,109,722.00	989,262.70	17,417,251.59	---
合作行蛇口支行	4,500,000.00	---	---	4,500,000.00	---
深圳市贸易发展局	4,150,000.00	---	---	4,150,000.00	---
嘉谊集团有限公司 *	25,000,000.00	---	---	25,000,000.00	---

经发局	1,500,000.00	---	---	1,500,000.00	---
科技局	400,000.00	---	---	400,000.00	---
有色金属	28,000,000.00	---	---	28,000,000.00	21.60%
Glenmor Investment Limited	---	3,578,392.00	---	3,150,702.59	---
南方证券股份有限公司 **	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---
东方/东富资产管理公司 ***	170,005,500.00	27,850,280.00	6,884,000.00	241,532,443.34	---
合计	289,433,500.00	43,538,394.00	17,573,262.70	447,761,937.52	

* 人民币借款中，交通银行深圳分行红荔支行将人民币 2500 万元借款债权于 2004 年 6 月 7 日转让给中国信达资产管理公司深圳办事处；信达资产管理公司于 2005 年 10 月 30 日又将该债权转让给高士通中国投资 3 有限公司；2007 年 2 月 1 日，高士通中国投资 3 有限公司与嘉谊集团有限公司签订“债权转让协议”，将债权转让给嘉谊集团有限公司。

** 根据 2008 年 7 月 30 日深圳市中级人民法院民事判决书（[2007]深中法民二初字第 250 号），增加南方证券股份有限公司人民币借款 500 万元。

***东方资产管理公司和东富资产管理公司的借款全部为各银行的债权转让形成，原贷款明细如下表：

原贷款银行	贷款金额（原币）				贷款利率
	人民币	港 元	美元	折合人民币	
工行福田支行	31,030,000.00	---	---	31,030,000.00	6.73%
工行福田支行	---	---	2,000,000.00	16,690,852.08	7.25%
工行国贸（深东）支行	19,000,000.00	---	---	19,000,000.00	5.58%
建行长城办	2,500,000.00	---	---	2,500,000.00	9.83%
建行城东支行	17,975,500.00	---	---	17,975,500.00	9.50%
建行国际业务部	---	---	2,444,400.00	16,690,852.08	---
建行上步支行	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	9.83%
建行业务部	---	3,850,280.00	2,059,600.00	17,453,455.26	---
建行住宅信贷部	18,000,000.00	---	---	18,000,000.00	8.71%
中行	78,500,000.00	---	---	78,500,000.00	5.86%
中行深圳分行	---	24,000,000.00	380,000.00	23,726,236.00	港币浮动利率
合计	170,005,500.00	27,850,280.00	6,884,000.00	241,532,443.34	

（八）应付职工薪酬

项目	年初数	本年发生额	本年支付额	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,750.00	970,294.00	958,047.00	40,997.00
二、职工福利费	---	23,318.60	23,318.60	---
三、社会保险费	---	87,975.86	87,975.86	---
四、工会经费和职工教育经费	502,027.88	16,787.88	600.00	518,215.76
五、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
合计	530,777.88	1,098,376.34	1,069,941.46	559,212.76

(九) 应交税费

项目	年末数	年初数
营业税	1,987,003.98	---
城建税	19,870.04	---
教育费附加	59,610.12	---
合 计	2,066,484.14	---

(十) 应付利息

应付利息期末余额为 409,207,020.72 元，为历年对短期借款提取的应付利息，本期按中国人民银行公布的一年期基准贷款利率提取应付利息 24,137,839.68 元，计算应付利息时未包括逾期未能还款应计的罚息；另外本期补提应付深圳市卓创物业管理有限公司（原债权人深圳市有色金属财务有限公司）74 万美元借款本金的利息及罚息 6,977,967.26 元，并支付深圳市卓创物业管理有限公司利息 11,804,467.26 元，相关事项详见附注八(二)。

(十一) 其他应付款

账龄分析	年末数	年初数
1 年以内	8,893,169.61	2,208,436.92
1-2 年	2,208,436.92	38,731,706.59
2-3 年	38,731,706.59	392,222.32
3 年以上	112,977,692.72	112,585,470.40
合 计	162,811,005.84	153,917,836.23

1. 年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 994,768.58 元，详见附注七(四)。

2. 年末余额中欠关联方款项为 6,536,907.56 元，详见附注七(四)。

3. 年末占总额 10%以上项目的其他应付款

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	账龄				占其他应付款总额的比例
				1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
深圳市深宝实业股份有限公司	提供贷款担保	代偿债务	52,283,906.42	8,580,000.00	---	33,652,240.56	10,051,665.86	32.11%

新港澳公司		往来款	29,958,573.60	---	---	---	29,958,573.60	18.40%
深圳市纺织(集团)股份有限公司		往来款	24,000,000.00	---	---	4,000,000.00	20,000,000.00	14.74%
新加坡恩德		往来款	19,090,000.00	---	---	---	19,090,000.00	11.73%
湘财证券		往来款	8,400,000.00	---	---	---	8,400,000.00	5.16%
合计			133,732,480.02	8,580,000.00	---	37,652,240.56	87,500,239.46	82.14%

4. 其他应付款年末数比年初数增加 8,893,169.61 元, 增加比例为 5.78%, 主要系本期深圳市深宝实业股份有限公司代本公司向广东粤财投资控股有限公司还款人民币 858 万元而增加(本公司原向广东发展银行深圳南园支行贷款由深宝实业股份有限公司提供担保, 后来该债权人变更为广东粤财投资控股有限公司)。

5. 上述应付款中有两笔金额合计人民币 2,594,768.58 元的债务已与债权人核对一致, 其他因与债权人存在争议或尚未与债权人取得联系等原因尚未取得债权人的认可。

(十二) 预计负债

项目	年末数	年初数	提取原因
对外提供担保形成的或有负债	734,495,365.42	734,495,365.42	对外担保贷款已逾期且大部分被起诉, 对方无力偿还

预计负债计提明细详见附注九。

(十三) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下:

项目	年末数		年初数	
	股数	金额	股数	金额
A 股(每股面值人民币 1 元)	248,820,000.00	248,820,000.00	248,820,000.00	248,820,000.00
B 股(每股面值人民币 1 元)	39,600,000.00	39,600,000.00	39,600,000.00	39,600,000.00
合计	288,420,000.00	288,420,000.00	288,420,000.00	288,420,000.00

本年本公司股本变动金额如下：

项目	年初数		本年变动增（+）减（-）					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
1. 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	188,430,000.00	65.33%	---	---	---	---	---	188,430,000.00	65.33%
其中：	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持股	188,430,000.00	65.33%	---	---	---	---	---	188,430,000.00	65.33%
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4). 外资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	188,430,000.00	65.33%	---	---	---	---	---	188,430,000.00	65.33%
2. 无限售条件流通股份									
(1). 人民币普通股	60,390,000.00	20.94%	---	---	---	---	---	60,390,000.00	20.94%
(2). 其他	39,600,000.00	13.73%	---	---	---	---	---	39,600,000.00	13.73%
无限售条件流通股份合计	99,990,000.00	34.67%	---	---	---	---	---	99,990,000.00	34.67%
合计	288,420,000.00	100%	---	---	---	---	---	288,420,000.00	100%

* 本公司股本业经深圳市执信会计师事务所以深执信验字[1996]007 号验资报告验证。

(十四) 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	234,019,470.63	---	---	234,019,470.63
其他资本公积	147,039,628.15	---	---	147,039,628.15
合计	381,059,098.78	---	---	381,059,098.78

(十五) 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	97,683,685.99	---	---	97,683,685.99
任意盈余公积	40,621,120.90	---	---	40,621,120.90
小计	138,304,806.89	---	---	138,304,806.89

(十六) 未分配利润

项 目	本年金额	提取或分配比例
上年年末余额	(2,531,326,223.23)	---
加：年初数调整	429,990.00	---
本年年初余额	(2,530,896,233.23)	---
加：本期归属于母公司的净利润	8,102,735.47	---
减：提取法定盈余公积	---	---
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	---	---
加：其他转入	---	---
加：盈余公积弥补亏损	---	---
本年年末余额	(2,522,793,497.76)	---

(十七) 营业收入

其他业务类别	本年金额			上年金额		
	其他业务收入	其他业务成本	利润	其他业务收入	其他业务成本	利润
物业出租	1,853,970.96	---	1,853,970.96	1,699,473.38	---	1,699,473.38

* 公司委托深圳市卓创物业管理有限公司（以下简称“物业公司”）代为管理物业，物业公司负责办理合法出租物业的一切事宜，依法向政府有关部门缴纳营业税和房屋租赁管理费。本公司按合同规定比例获取租金收入，为税后净收益，物业公司收入部分包含应缴纳的各项税费。

(十八) 管理费用、财务费用

1. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
管理费用	3,832,126.06	3,937,771.71

管理费用本期金额比上期金额减少，主要是重组咨询费减少。

2. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出 *	31,115,806.94	40,402,911.81
减：利息收入	3,284.95	7,351.19
汇兑净损失	189,268.61	(10,980,075.94)
其他	205.40	288.40
合计	31,301,996.00	29,415,773.08

*财务费用本年利息支出、汇兑净损失对比上年波动较大，主要是受汇率变化影响。

**本公司对逾期借款全部按中国人民银行公布的现行一年期基准贷款利率计算提取。

(十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	604,419.95	---

(二十) 投资收益

类别	本年金额	上年金额
持有期间的收益	---	---
联营或合营公司的利润	182,453.78	119,735.05
股权转让收益	---	(716,000.00)
合计	182,453.78	(596,264.95)

* 本年投资收益为按权益法调整联营公司深圳市金钟电池有限公司本年利润额，该投资收益汇回不存在重大限制。

（二十一）营业外收支

1. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
固定资产清理收益	41,754,852.74	---
调减预计负债收益	---	6,479,352.00
其他	50,000.00	50,000.00
合计	41,804,852.74	6,529,352.00

* 固定资产清理收益系本公司位于深圳市福田区华强北路华联发综合楼第三、四楼的无产权房产被拍卖所致，该项资产账面原值为 6,759,920.39 元、净值为 2,678,663.12 元，以人民币 4,650 万元的价格成交，扣除销售不动产按增值部分的 5.2%需缴纳的税项 2,066,484.14 元后产生收益 41,754,852.74 元。详见附注八(二)。

2. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置损失	---	1,092,408.83
预计或有负债损失	---	53,316,809.85
法院判决需偿还借款	---	5,000,000.00
其他	---	58,616.00
合计	---	59,467,834.68

（二十二）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益公式计算：

基本每股收益 = $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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；M0 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。

稀释每股收益公式计算：

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。

1. 明细情况

报告期利润	利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8,102,735.47	(0.47%)	0.0281	0.0281
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(26,724,150.01)	1.55%	(0.0927)	(0.0927)

本公司净资产为负数，本期扣除非经常性损益后经营成果为净亏损，上期经营成果为净亏损，在此种情况下计算的净资产收益率已无实际参考价值。

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目		本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,102,735.47
非经常性损益	B	34,826,885.48
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	(26,724,150.01)
归属于公司普通股股东的期初净资产（同一控制下企业合并对期初数追溯调整前）	D	(1,723,112,327.56)
归属于公司普通股股东的期初净资产（同一控制下企业合并对期初数追溯调整后）	E	(1,723,112,327.56)
本期现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	F	---
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	G	---
加权平均净资产收益率	$I = A / (E + A/2 - F * G/12)$	(0.47%)

扣除非经常损益后加权平均净资产收益率		1.55%
--------------------	--	-------

3. 基本每股收益

项目		本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,102,735.47
非经常性损益	B	34,826,885.48
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	(26,724,150.01)
期初股份总数	D	288,420,000.00
因公积金转增股本增加股份数	E	
发行在外的普通股加权平均数	H=D+E	288,420,000.00
基本每股收益	I=A/H	0.0281
扣除非经常性损益后基本每股收益	J=C/H	(0.0927)

4. 稀释每股收益

项目		本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,102,735.47
非经常性损益	B	34,826,885.48
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	(26,724,150.01)
期初股份总数	D	288,420,000.00
因公积金转增股本增加股份数	E	---
股份期权增加的普通股加权平均数	F	---
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=D+E+F	---
基本每股收益	I=A/H	0.0281
扣除非经常性损益后基本每股收益	J=C/H	(0.0927)

(二十三) 现金流量表附注

1. 其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的其他与经营活动有关的现金		
往来款	970,949.42	1,445,504.08
租金收入	1,903,970.96	1,389,557.38
利息收入	3,284.95	7,351.19
小计	2,878,205.33	2,842,412.65
支付的其他与经营活动有关的现金		
汽车费用	135,181.00	135,304.00

书报资料费	2,676.00	2,688.00
项目	本年金额	上年金额
干部培训费	11,056.60	8,781.00
房租费	161,513.00	208,509.63
办公费	268,128.67	248,951.60
差旅费	8,170.60	15,911.30
业务费	45,953.70	31,869.00
水电费	15,703.67	15,910.49
上市公告费	190,000.00	435,000.00
电话费	17,634.84	15,551.52
审计费	450,000.00	450,000.00
董事会会费	127,000.00	119,000.00
律师费	200,000.00	40,000.00
重组咨询费	200,000.00	---
往来及其他	142,908.70	190,753.08
小计	1,975,926.78	1,918,229.62

2. 现金及现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	22,401.22	30,064.13
其中：库存现金	22,401.22	30,064.13
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	22,401.22	30,064.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动：		
净利润	8,102,735.47	(85,188,819.04)
加：资产减值准备	604,419.95	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	466,423.35	575,190.63
无形资产摊销	40,000.00	40,000.00
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	(41,754,852.74)	1,092,408.83
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	31,115,806.94	29,422,835.87
投资损失	(182,453.78)	596,264.95
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	122,169.27	826,907.52
经营性应付项目的增加	1,318,088.63	830,128.84
预计负债及借款增加	---	51,837,457.85
经营活动产生的净额	(167,662.91)	32,375.45
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	22,401.22	30,064.13
减：现金的期初余额	30,064.13	2,188.68
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	(7,662.91)	27,875.45

六、非经常性损益

性质或内容	本年金额	上年金额
1. 非流动资产处置损益		
(1) 处置长期资产收入	41,754,852.74	---
其中：固定资产清理收入	41,754,852.74	---
小计	41,754,852.74	---
(2) 处置长期资产支出		
其中：处理固定资产净损失	---	1,092,408.83
股权转让损失	---	716,000.00
小计	---	1,808,408.83
非流动资产处置损益净额	41,754,852.74	(1,808,408.83)
2. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
3. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(6,977,967.26)	(57,920,222.35)
4. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	---	---
(1) 营业外收入	50,000.00	50,000.00
(2) 减：营业外支出	---	58,616.00
营业外收支净额	50,000.00	(8,616.00)
扣除所得税前非经常性损益合计	34,826,885.48	(59,737,247.18)
减：所得税影响金额	---	---
扣除所得税后非经常性损益合计	34,826,885.48	(59,737,247.18)
减：少数股东权益的影响金额	---	---
扣除所得税后非经常性损益合计	34,826,885.48	(59,737,247.18)

七、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二)关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	法定代表人	业务范围	注册资本	持股比例	表决权比例	本公司最终控制方
深圳市莱英达集团有限责任公司	控股股东	有限责任公司	杨奋勃	投资兴办实业、国内商业、物资供销业。	58,649万元	59.82%	59.82%	郭涛

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司信息详见本财务报告附注四、（一）。

3. 联营企业

本公司联营公司信息详见本财务报告附注四、（二）。

4. 其他股权投资单位

联营公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资额	持股比例
广东国民信托投资有限公司	广州市	RMB 8700万元	信托存贷款、投资业务等	RMB 942.38万元	9.9%
波罗的海中国商业中心 *1	拉脱维亚	USD 130万元	酒店、贸易	USD 66.3万元	51%
深圳振华集团有限公司	深圳市	RMB 3228万元	轻工业品等商品的进出口等	RMB 111.18万元	3.44%
深圳市国银投资有限公司	深圳市	RMB 1500万元	举办工业实业经营国内商贸等	RMB 75万元	5%
深圳（莫斯科）股份有限公司	深圳市	USD 140万元	进出口贸易	USD 14万元	10%
潮州港开发有限公司	汕头市	RMB 30000万元	港口码头开发	RMB 222.5万元	12%
吴县市太湖华侨城开发建设有限责任公司	无锡市	RMB 1000万元	华侨城规划招商综合开发及建设	RMB 100万元	10%
岳阳深港大酒店有限公司 *2	岳阳市	RMB 400万元	经营宾馆及附设的零售商场等	RMB 342万元	75%
深圳东湘电子实业有限公司	深圳市	HKD 1000万元	经营聚脂电容器及其他电子元件	HKD 111万元	11%
五环（集团）股份有限公司	西安市	RMB 6089.5万元	生产经营纺织、服装、床上用品	RMB 500万元	4.11%
湖南莱英达地产公司 *3				RMB 8万元	

*1 本公司对该公司无实际控制权，列入按成本法核算的其他股权投资项目。

*2 该公司系深圳市化工塑料实业公司破产清算时作为抵偿款转入本公司，未办理产权转移手续，也未索取到有关其财务状况的资料，已对其全额计提长期投资减值准备。

*3 本公司无法与该公司取得联系，实际股权不清，查询不到该公司有关情况。

5. 其他关联方

关联公司名称	与本公司的关系
深圳市投资控股公司	原控股股东
深圳市广英达实业有限公司	同一最终控股股东
新世纪饮水科技有限公司	同一最终控股股东
深圳市东方企业有限公司	同一最终控股股东
北京太阳管道有限公司	同一最终控股股东
深圳宇达进出口有限公司	同一最终控股股东
深圳派纳服装有限公司	同一最终控股股东
深圳科恩达科技有限公司	同一最终控股股东
深圳克瑞特新材料有限公司	同一最终控股股东
深圳市英特企业有限公司	同一最终控股股东
深圳市嘉登贸易有限公司	联营公司之子公司
深圳市福广浩实业有限公司	联营公司之子公司
深圳市星际实业有限公司	子公司之股东

(三) 本公司为关联公司贷款提供担保明细如下:

关联公司名称	担保金额 (原币)				备注
	美元	港 元	人民币	折合人民币	
深圳市莱英达保税贸易有限公司	---	---	8,500,000.00	8,500,000.00	均已逾期且被起诉
深圳太阳管道有限公司	4,500,000.00	---	6,000,000.00	43,350,000.00	均已逾期且被起诉
深圳高科技电子有限公司	---	---	500,000.00	500,000.00	均已逾期且被起诉
深圳宇达进出口有限公司	---	---	4,800,000.00	4,800,000.00	均已逾期且被起诉
深圳派纳服装有限公司	---	---	1,300,000.00	1,300,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市轻工进出口有限公司	100,000.00	---	1,900,000.00	2,730,000.00	均已逾期且被起诉
深圳粤深轻工进出口有限公司	---	---	8,187,837.00	8,187,837.00	均已逾期且被起诉
深圳莱英达湖南分公司	---	---	3,250,000.00	3,250,000.00	均已逾期且被起诉
深圳莱英达食品工业有限公司	---	---	29,400,000.00	29,400,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达物资进出口有限公司	---	11,850,000.00	52,981,000.00	65,660,500.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达电器有限公司	---	---	9,850,000.00	9,850,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市造纸公司	---	---	17,900,000.00	17,900,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市广英达实业有限公司	8,336,112.64	---	9,780,000.00	78,969,734.91	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达开发有限公司	---	5,900,000.00	3,000,000.00	9,313,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达计时工业有限公司	---	1,000,000.00	2,000,000.00	3,070,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达乐可箱包有限公司	---	---	12,850,000.00	12,850,000.00	均已逾期且被起诉
合计	12,936,112.64	18,750,000.00	172,198,837.00	299,631,071.91	

* 以上列示的系关联公司贷款本金金额扣除执行还款已调减本金的余额，本公司对提供的担保均已按

本金余额计提预计负债。

(四) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	年末数	年初数
其他应收款	深圳市莱英达物资进出口有限公司	27,935,288.45	27,935,288.45
	深圳市莱英达食品工业有限公司	4,998,701.51	4,998,701.51
	深圳市莱英达开发有限公司	54,693,632.15	54,955,518.24
	深圳克瑞特新材料有限公司	214,000.00	214,000.00
	深圳市太阳管道有限公司	25,686,735.00	25,686,735.00
	深圳市嘉登贸易有限公司	1,008,500.00	1,008,500.00
	深圳市英特企业有限公司	477,539.63	477,539.63
	深圳市莱英达工贸有限公司金星印刷厂	251,906.13	251,906.13
	深圳市福广浩实业有限公司	289,525.18	559,023.90
	合计	115,555,828.05	116,087,212.86
其他应付款	深圳市莱英达集团有限责任公司	994,768.58	681,598.97
	深圳莱英达乐可箱包有限公司	1,019,569.00	1,019,569.00
	深圳市轻工进出口公司	4,150,000.00	4,150,000.00
	合计	6,164,337.58	5,851,167.97

八、诉讼事项

本年度有关诉讼事项变更情况如下：

(一) 2009年5月7日，光大银行与深圳市兴雅居装饰工程有限公司(以下简称“兴雅居公司”)签订了《债权及股权转让协议》，约定光大银行对本公司享有的本金人民币 1,712,619.97 元，利息人民币 42,744,527.36 元，合计人民币 44,457,146.00 元的债权转让给兴雅居公司。广东汕头市濠江区人民法院于 2010 年 2 月 4 日下达执行裁定书，变更申请执行人为深圳市兴雅居装饰工程有限公司。2009 年 5 月 12 日，深圳市兴雅居装饰工程有限公司以本公司严重资不抵债，不能清偿到期债务为由，依据《中华人民共和国企业破产法》向深圳市中级人民法院提出要求公司进行重整的申请。

经查，上述事项系原对深圳化工塑料有限公司向中国光大银行深圳分行借款提供担保形成，原借款担保本金 1500 万元，2006 年本公司将持有的深圳坚达机械有限公司 20% 的股权以人民币 129 万元抵偿给中国光大银行深圳分行，本公司账面记录担保本金余额为 1,371 万元，并提取了 1,371 万元的预计负债。2009 年 5 月 12 日，本公司已向申请人深圳市兴雅居装饰工程有限公司致函表示已收到光大银行关于上述债权转让给申请人的通知，拖欠光大银行该笔债权 1,371 万元，其余款项有待进一步核对。

因双方对债权、债务金额未核实确定，该诉讼事项未进行有关账务调整，对当期损益无

影响。

(二)广东省龙川县人民法院委托深圳市公信拍卖有限公司拍卖本公司位于深圳市福田区华强北路华联发综合楼第三、四楼的房产，申请执行人深圳市卓创物业管理有限公司以46,500,000.00元最高价竞得，深圳市卓创物业管理有限公司(原债权人有色金属财务公司)扣除74万美元借款本金利息及罚息折合人民币17,225,633.26元、诉讼费102,000.00元，将剩余拍卖款人民币29,172,366.74元全部汇至法院指定账户(法院暂扣)。

该涉讼事项致使本公司补提利息、诉讼费合计人民币7,079,967.26元、同时处置固定资产获利人民币41,754,852.74元,影响本期净损益34,674,885.48元。

九、或有事项

1. 对外担保事项

借款单位	担保本金金额(原币)				备注
	美元	港元	人民币	折合人民币	
深圳市莱英达保税贸易有限公司	---	---	8,500,000.00	8,500,000.00	均已逾期且被起诉
深圳太阳管道有限公司	4,500,000.00	---	6,000,000.00	43,350,000.00	均已逾期且被起诉
深圳高科达电子有限公司	---	---	500,000.00	500,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市宇达公司	---	---	4,800,000.00	4,800,000.00	均已逾期且被起诉
深圳中华自行车股份有限公司 *3	22,524,039.11	8,000,000.00	129,050,000.00	324,559,524.61	均已逾期且被起诉
深圳市粤深轻工贸易公司 *4	---	---	8,187,837.00	8,187,837.00	均已逾期且被起诉
广州旭峰企业集团有限公司	---	---	15,000,000.00	15,000,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市金北圣投资有限公司	---	---	77,600,000.00	77,600,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市国银投资(集团)有限公司 *5	---	---	37,520,648.00	37,520,648.00	均已逾期且被起诉
深圳派纳服装有限公司	---	---	1,300,000.00	1,300,000.00	均已逾期且被起诉
深圳金田实业集团股份有限公司	---	25,000,000.00	---	26,750,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市中物资源进出口有限公司	2,022,900.00	---	---	16,790,070.00	均已逾期且被起诉
深圳市广英达实业发展公司 *6	8,336,113.35	---	9,780,000.00	78,969,740.81	均已逾期且被起诉
深圳利港实业公司	660,700.00	---	1,750,000.00	7,233,810.00	均已逾期且被起诉
深圳茂源投资发展有限公司	---	8,000,000.00	---	8,560,000.00	均已逾期且被起诉
深圳兴达工贸有限公司	---	---	400,000.00	400,000.00	均已逾期且被起诉
深圳化工塑料有限公司 *7	---	---	13,710,000.00	13,710,000.00	均已逾期且被起诉
深圳金海电子有限公司	---	---	3,500,000.00	3,500,000.00	均已逾期且被起诉
深圳广华林投资有限公司 *8	---	---	7,916,000.00	7,916,000.00	均已逾期且被起诉
深圳天泰化工有限公司	200,000.00	---	---	1,660,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市建材集团	---	---	800,000.00	800,000.00	均已逾期且被起诉

深圳晶苑工贸公司	---	---	800,000.00	800,000.00	均已逾期且被起诉
	担保本金金额（原币）				
借款单位	美元	港 元	人民币	折合人民币	备注
海南万达工贸有限公司	---	---	30,938,600.00	30,938,600.00	均已逾期且被起诉
深圳雪纳有限公司	---	1,055,200.00	---	1,129,064.00	均已逾期且被起诉
深圳市轻工进出口公司	100,000.00	---	1,900,000.00	2,730,000.00	均已逾期且被起诉
吉林莱英达公司	---	---	3,500,000.00	3,500,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市大世界商城	1,690,000.00	---	---	14,027,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达开发有限公司	---	5,900,000.00	3,000,000.00	9,313,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达电器有限公司	---	---	9,850,000.00	9,850,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市造纸公司	---	---	17,900,000.00	17,900,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达食品有限公司	---	---	29,400,000.00	29,400,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达物资进出口有限公司	---	11,850,000.00	52,981,000.00	65,660,500.00	均已逾期且被起诉
湖南莱英达公司	---	---	3,250,000.00	3,250,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达乐可箱包有限公司	---	---	12,850,000.00	12,850,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市海马电器有限公司	---	---	1,750,000.00	1,750,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达计时工业有限公司	---	1,000,000.00	2,000,000.00	3,070,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市裕田实业股份有限公司	---	---	24,447,000.00	24,447,000.00	均已逾期且被起诉
湖南省湘财实验银行深圳证券营业部	---	---	8,740,000.00	8,740,000.00	
对外担保金额合计	40,033,752.46	60,805,200.00	529,621,085.00	926,962,794.42	

*1 上述担保事项中，除对担保本金人民币 105,000,000.00 元、美元 11,665,113.00 元、港币 15,055,200.00 元已与债权人核实外，其余担保本金及所有担保事项可能涉及的利息等因受各种原因的影响未能与其债权人核实，原因如下：以上所述担保均是多年前发生，存在贷款银行等债权人已作为不良资产处理和经过多次债权转让而无法获知现实债权人的情况；大多数借款单位即被担保单位已停止经营多年且无法取得联系，金融债权人一般都需要有借款人账户信息才能查询；另外本公司银行账户、贷款卡等资料因多年未年检以及系统升级未更新等原因，造成从本公司开户银行打印的贷款卡相关信息难以核对公司对外担保引起的或有事项信息。

*2 以上担保金额系原担保本金扣除还款金额后的余额。本公司对以上担保事项已计提预计负债 734,495,365.42 元，其中对深圳中华自行车（集团）股份有限公司担保部分计提预计负债 13,324 万元，对其他单位担保部分按上表所列本金金额的 100%计提预计负债，对其担保可能涉及的利息罚息等未估计预计损失和负债。

*3 本公司对深圳中华自行车（集团）股份有限公司除上述担保外，对其向华融资产管理公司借款担保提供担保人民币本金 1257 万元、美元本金 9556 万元如附注十一所述其责任基本解除外的部分未计提预计负债，有关情况详见附注十一. 债务重组事项。

*4 其中，包括深圳市粤深轻工贸易公司向中行罗湖支行借款本金 150 万元，债权人已变更为东方资产管理公司，已以物抵债 812,163.00 元，本金余 687,837.00 元。

*5 其中，深圳市国银投资（集团）有限公司原向交通银行深圳分行南山支行借款 1100 万元，2008 年深圳市国银投资（集团）有限公司被执行还款 6,479,352.00 元，余额 4,520,648.00 元。

*6 其中，广英达实业发展公司向北京工艺进出口借款 610 万美元，已拍卖抵款人民币 726 万元（折 87.47 万美元），余额 522.53 万美元；广英达实业发展公司之子公司深圳市新华宇公司向农行深圳分行营业部借款原本金美元 379,324.00 元，2004 年被执行还款人民币 32 万元，余额 34.08 万美元。

*7 本公司因对深圳化工塑料有限公司向中国光大银行深圳分行借款 1,500 万元提供担保被起诉，经深

圳市中级人民法院裁定，于 2007 年将本公司持有深圳坚达机械有限公司 20%的股权以人民币 129 万元抵偿给中国光大银行深圳分行。本期前述债权人已变更为深圳市兴雅居装饰工程有限公司，详见附注八（一）。

*8 本公司为深圳广华林投资有限公司向光大银行借款 1320 万提供担保，2004 年广华林已归还 100 万，本公司将持有的北京万通地产股份有限公司（原为北京万通实业股份有限公司）的 550 万股股份拍卖所得人民币 428.40 万元用于代其偿还债务，该项担保债务本金余额 791.60 万元。

2. 未了结银行借款诉讼事项

项目	涉及金额(本金)			备注
	美元	港元	人民币	
深圳发展银行沙头角支行	---	---	8,000,000.00	借款逾期
深圳光大银行	---	---	5,600,000.00	借款逾期
深圳市有色金属财务公司	---	---	28,000,000.00	借款逾期
中国农业银行沙头角支行	---	---	2,600,000.00	借款逾期
中国农业银行人民北支行	---	---	2,678,000.00	借款逾期
南方证券股份有限公司 *2	---	---	5,000,000.00	借款逾期
中国银行深圳分行 *1	---	2,400,000.00	---	借款逾期
Glenmore Investment Limited *3	---	3,578,392.00	---	借款逾期
中国农业银行深圳分行	989,262.70	12,109,722.00	---	借款逾期
深圳工行福田支行 *1	2,000,000.00	---	31,030,000.00	借款逾期
深圳工行深东支行 *1	---	---	19,000,000.00	借款逾期
合计	2,989,262.70	18,088,114.00	101,908,000.00	

*1 其债权人已变更为东方资产管理公司。

*2 本公司与南方证券股份有限公司借款合同纠纷一案,深圳市中级人民法院 2008 年 7 月 30 日民事判决书（[2007]深中法民二初字第 250 号）已判决，被告本公司需向原告南方证券股份有限公司返还本金人民币 500 万元及借款占用期间的相应利息。

*3 本公司与中国银行深圳市分行（中国信达资产管理公司深圳办事处）贷款合同纠纷一案，合同本金港币 3200 万元，由深圳市深宝实业股份有限公司提供保证担保，深圳市深宝实业股份有限公司于 2007 年已代本公司偿还人民币本息 2900 万元。该笔借款债权人实际已变更为 Glenmore Investment Limited *3。

十、承诺事项

本公司在本期无重大承诺事项。

十一、债务重组事项

为解除本公司对深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“深中华”）向华融资产管理公司（以下简称“华融公司”）借款担保责任，本公司于 2001 年与华融公司签订了《关于解除莱英达担保责任及深中华重组的框架协议》及《补充协议》，根据协议约定，本公司支付给华融公司 1.1 亿元债务现金和 8800 万股深中华法人股，华融公司同意解除本公司对深中华欠华融公司 9.17 亿元债务本金及相关利息的担保责任。华融公司以第一大股东身份负责 ST 深中华重组工作，在深中华进行债务重组时，本公司对深中华的全部债权与华融公司的剩余债权同等对待。截止 2009 年 12 月 31 日，本公司已向华融资产公司支付现金 1.1 亿元，转让深中华股权 A 股共计 65,098,412 股、B 股共计 17,899,664 股，尚有深中华 B 股共计 5,001,924 股已转让但尚未办理过户手续。

十二、其他重要事项

（一）与破产重整相关事项

本公司于2010年4月15日下午收到深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）的（2010）深中法民七重整字第5-1号《民事裁定书》，裁定的主要内容：因本公司不能清偿申请人深圳市兴雅居装饰工程有限公司（以下简称“兴雅居公司”）享有的到期债权，且明显缺乏清偿能力，申请人兴雅居公司以债权人身份提出的重整申请符合法律规定。依据《中华人民共和国企业破产法》第二条第二款、第七条第二款、第十条第一款的规定，裁定如下：受理申请人深圳市兴雅居装饰工程有限公司提出的对被申请人广东盛润集团股份有限公司进行重整的申请。

（二）持续经营情况

1. 本公司目前反映财务状况的指标及其他迹象如下：

- （1）公司截止 2009 年 12 月 31 日，已严重资不抵债，净资产-1,715,009,592.09 元；
- （2）难以偿还已逾期的巨额债务；
- （3）存在较大的或有损失；
- （4）账面基本上无可变现的资产，所持股权基本上都 100%计提长期投资减值准备。

2. 导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及改善措施：

本公司的债务偿还压力较大，且有大量担保债务被诉讼，如在短期内无法消除，将直接影响到本公司的持续经营。

重整是公司摆脱困境，解决财务危机的有效方式。为此，本公司于 2007 年聘请北京中和应泰管理顾问

有限公司进行重整总体方案，财务顾问已与债权人经过多次沟通，并在充分考虑债权人意见的基础上修改重整方案，目前方案已获得多数债权人的认同。2009年5月12日深圳市中级人民法院正式受理债权人深圳市兴雅居装饰工程有限公司提出的对本公司进行破产重整的申请，2010年4月14日经深圳市中级人民法院（2010）深中法民七重整字第5-1号裁定书裁定受理对广东盛润（集团）股份有限公司进行重整的申请，目前重整工作正按法定程序进行中。公司认为破产重整工作已经取得了实质性的进展，且潜在重整方拥有优良的资产和优秀的业绩，重整成功基本上可以得到保障。

本公司管理层有信心通过破产重整解决债务及担保问题，如重整成功本公司将摆脱债务困境，恢复持续经营能力。因此财务报表仍然按照持续经营基础编制。

3. 但重整能否成功仍具有不确定性，本公司存在因《中华人民共和国企业破产法》规定的原因（如重整方案未通过等）被宣告破产清算的风险。由于本公司持续经营能力所存在的不确定性，可能使本公司无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

十三、净资产收益率

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	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	(0.47%)	4.94%	(0.47%)	5.07%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	1.48%	1.56%	1.51%

* 本公司净资产为负数，本期扣除非经常性损益后经营成果为净亏损，上期经营成果为净亏损，在此种情况下计算的净资产收益率已无实际参考价值。

十四、每股收益

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	0.0281	(0.2954)	0.0281	(0.2954)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0927)	(0.0882)	(0.0927)	(0.0882)

项目	本期数	上期数
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	8,102,735.47	(85,188,819.04)
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	8,102,735.47	(85,188,819.04)
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	8,102,735.47	(85,188,819.04)
(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	288,420,000.00	288,420,000.00
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	288,420,000.00	288,420,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.0281	(0.2954)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0927)	(0.0882)
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.0281	(0.2954)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0927)	(0.0882)

十五、境内外会计准则差异

按不同准则编制的财务报表差异调节表 (单位: 人民币元)

项目	按中国会计准则	按国际会计准则
归属于母公司所有者的净利润	8,102,735.47	8,102,735.47
归属于母公司所有者的净资产	(1,715,009,592.09)	(1,715,009,592.09)
差异说明	无差异	

十六、财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2010 年 4 月 27 日获得本公司董事会批准。

附：资产减值准备明细表、所有者权益变动表

1、资产减值准备明细表

编制单位：广东盛润集团股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	391,577,411.14	866,306.04	261,886.09		392,181,831.09
二、存货跌价准备	0.00				
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	180,401,113.28				180,401,113.28
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	7,700,000.00				7,700,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	579,678,524.42	866,306.04	261,886.09		580,282,944.37

2、所有者权益变动表

编制单位：广东盛润集团股份有限公司

2009 年度

单位：元

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	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,530,896,233.23			-1,723,112,327.56	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,446,177,404.19			-1,638,393,498.52
加：会计政策变更																				
前期差错更正																469,990.00				469,990.00
其他																				
二、本年初余额	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,530,896,233.23			-1,723,112,327.56	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,445,707,414.19			-1,637,923,508.52
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）							8,001,219.61			8,001,219.61							-85,188,819.04			-85,188,819.04
（一）净利润							8,001,219.61			8,001,219.61							-85,188,819.04			-85,188,819.04
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							8,001,219.61			8,001,219.61							-85,188,819.04			-85,188,819.04
（三）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				

2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89	-2,522,895.00			-1,715,111.07	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,530,896.23			-1,723,112.32	

9.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东盛润集团股份有限公司

2009 年度

单位：元

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	一般风险准备	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	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	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,530,896,233.23	-1,723,112,327.56	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,446,177,404.19	-1,638,393,498.52

加：会计政策变更																
前期差错更正															469,990.00	469,990.00
其他																
二、本年年初余额	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,530,896,233.23	-1,723,112,327.56	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,445,707,414.19	-1,637,923,508.52
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							8,001,219.61	8,001,219.61							-85,188,819.04	-85,188,819.04
(一) 净利润							8,001,219.61	8,001,219.61							-85,188,819.04	-85,188,819.04
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							8,001,219.61	8,001,219.61							-85,188,819.04	-85,188,819.04
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																

3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,522,895,013.62	-1,715,111,107.95	288,420,000.00	381,059,098.78			138,304,806.89		-2,530,896,233.23	-1,723,112,327.56

