

**广东东方兄弟投资股份有限公司**

**600988**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	8
七、 财务会计报告（未经审计） .....	13
八、 备查文件目录 .....	76

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	郑勇康
主管会计工作负责人姓名	张燕婷
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	华晓

公司负责人郑勇康、主管会计工作负责人张燕婷及会计机构负责人（会计主管人员）华晓声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	广东东方兄弟投资股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东方兄弟
公司的法定英文名称	Guangdong Oriental Brothers Investment Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	GOBI
公司法定代表人	郑勇康

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭烽	刘勇
联系地址	广州增城市新塘镇宝龙路 1 号	广州增城市新塘镇宝龙路 1 号
电话	020-82708598	020-82601663
传真	020-82601663	020-82601663
电子信箱	pengfeng9980@hotmail.com	alex_lybl@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	广州增城市新塘镇宝龙路 1 号
注册地址的邮政编码	511340

办公地址	广州增城市新塘镇宝龙路 1 号
办公地址的邮政编码	511340
公司国际互联网网址	www.baolong.com.cn
电子信箱	dfbaolong@126.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广州增城市新塘镇宝龙路 1 号公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 宝龙	600988	ST 宝龙, 东方宝龙, S 宝龙, *ST 宝龙

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	94,686,994.64	96,011,548.26	-1.38
所有者权益(或股东权益)	-37,867,774.88	-38,145,819.37	0.73
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-0.3801	-0.3828	0.71
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	1,033,296.08	1,924,216.90	-46.30
利润总额	1,033,222.37	2,114,806.10	-51.14
归属于上市公司股东的净利润	278,044.49	1,184,702.29	-76.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,024,050.25	-1,315,886.91	-53.82
基本每股收益(元)	0.0028	0.0119	-76.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0203	-0.0132	-53.79
稀释每股收益(元)	0.0028	0.0119	-76.47
经营活动产生的现金流量净额	2,449,340.53	-3,331,695.94	173.52
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0246	-0.0334	173.65

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,310,000.00
所得税影响额	-7,857.87
少数股东权益影响额（税后）	26.32
合计	2,302,094.74

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				6,390 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吴培青	境内自然人	28.99	28,884,100	0	28,884,100	质押 23,000,000
张永胜	境内自然人	1.78	1,769,000	1,769,000	0	未知
李玲	境内自然人	1.53	1,520,000	1,520,000	0	未知
万沛中	境内自然人	1.25	1,243,500	-6,456,500	0	未知
张新阳	境内自然人	1.00	1,000,000	1,000,000	0	未知
陈斌	境内自然人	0.82	820,900	697,900	0	未知
张卫青	境内自然人	0.73	729,400	514,500	0	未知
申晨	境内自然人	0.64	640,000	640,000	0	未知
宋继明	境内自然人	0.63	632,100	632,100		未知
黄振英	境内自然人	0.61	607,984	607,984		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量		

张永胜	1,769,000	人民币普通股	1,769,000
李玲	1,520,000	人民币普通股	1,520,000
万沛中	1,243,500	人民币普通股	1,243,500
张新阳	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
陈斌	820,900	人民币普通股	820,900
张卫青	729,400	人民币普通股	729,400
申晨	640,000	人民币普通股	640,000
宋继明	632,100	人民币普通股	632,100
黄振英	607,984	人民币普通股	607,984
胡金玉	580,000	人民币普通股	580,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或是否为一致行动人		

公司未知上述股东是否存在关联关系或是否为一致行动人

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	吴培青	28,884,100	2011年4月2日	28,884,100	2010年4月2日出具的详式权益变动报告中承诺,自股份过户之日起12个月内不对外转让。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司未知上述股东是否存在关联关系或是否为一致行动人		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012年4月6日,经公司第四届董事会第八次会议决议通过,聘任公司董事会秘书彭烽先生兼任公司副总经理职务。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司在保障稳定发展,拓展经营的同时,筹划实施了重大资产重组,公司拟将全部现有资产及负债对外出售,并同时向赤峰吉隆矿业有限责任公司全体股东发行股份,购买吉隆矿业100%股权。公司拟通过本次重大资产重组,重塑公司主业,提高公司持续经

营能力。本次重大资产重组完成后，公司主营业务将变更为黄金采选。

### 报告期资产负债、损益及现金流量构成变动分析

#### 1、报告期资产负债构成变动分析

资产负债项目	期末余额		年初余额		增减比例
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	11,279,708.91	11.91%	16,830,368.38	17.53%	-32.98%
递延所得税资产	300,547.69	0.32%	122,842.81	0.13%	144.66%
应付职工薪酬	210,015.67	0.22%	146,226.91	0.15%	43.62%
其他应付款	85,694,877.32	90.50%	91,326,867.05	95.12%	-6.17%

报告期内，公司期末资产负债各项目在规模和结构上均发生了不同程度变化：

(1) 报告期货币资金比年初数减少 32.98%，主要系本期偿还关联方借款 800 万元。货币资金明细如下：下表所列其他货币资金 800 万元主要系债务保证金存款。

项目	期末余额	期初余额	增减比率
现金	471,306.85	75,748.25	522.20%
银行存款	2,808,402.06	8,754,620.13	-67.92%
其他货币资金	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00%
合计	11,279,708.91	16,830,368.38	-32.98%

(2) 报告期递延所得税资产比年初数增加 144.66%，计提坏账准备增加，导致账面价值小于计税基础确认的递延所得税资产增加。

(3) 报告期应付职工薪酬比年初数增加 43.62%，主要系本期 6 月工资尚未到发放期。

(3) 报告期其他应付账款比年初数减少 6.17%，主要系本期偿还关联方借款 800 万元；其他应付款期末余额为 8,569.48 万元，占资产比重为 91.25%，年初余额为 9,132.69 万元，占资产比重 95.12%，其中 76%以上为大股东及其关联方提供给公司的借款。

#### 2、报告期公司损益构成变动分析

损益项目	报告期	上年同期	增减额	增减比例
营业收入	28,187,068.99	22,223,584.73	5,963,484.26	26.83%
营业成本	21,104,133.10	17,005,579.18	4,098,553.92	24.10%
销售费用	1,467,613.62	403,933.56	1,063,680.06	263.33%
资产减值损失	1,063,768.84		1,063,768.84	100%
营业外收入	66.00	200,000.00	-199,934.00	-99.97%

报告期内，公司损益构成发生了不同程度变化：

(1) 报告期营业收入较上期增加了 26.83%，营业成本较上期增加了 24.10%，主要系报告期控股子公司（广州宝龙防弹车有限公司）业务比上期有所增加，营业收支相应增加。

(2) 报告期销售费用较上期增加了 263.33%，主要系报告期控股子公司（广州宝龙防弹车有限公司）业务比上期有所增加，销售费用相应增加，同时上期从第二季度开始增扩销售团队。

(3) 报告期资产减值损失较上期增加了 100.00%，主要系报告期应收款项账龄增加，计提坏账准备增加。

(4) 报告期营业外收入比上年同期减少了 99.97%，主要系上期收到赔偿金所致。

#### 3、报告期内现金流量构成变动分析

现金流量项目	报告期	上年同期	增减额	增减比例
--------	-----	------	-----	------

经营活动产生的现金流量净额	2,449,340.53	-3,331,695.94	5,781,036.47	173.52%
投资活动产生的现金流量净额		-2,172,000.00	2,172,000.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,000,000.00	9,000,000.00	-17,000,000.00	-188.89%

报告期内，现金流量构成发生了不同程度变化：

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 173.52%，主要系本期销售新产品收到的现金较上期增加，抵减购买商品等支付与经营活动有关的现金流量增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 100.00%，主要系上期控股子公司(广州宝龙防弹车有限公司)支付的租赁厂房装修、装饰支出所致，本期未发生支出。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 188.89%，本期偿还关联方借款 800 万元，上期控股子公司(广州宝龙防弹车有限公司)吸收自然人投资 900 万元所致。

(4) 报告期现金流量表中现金期末余额 327.97 万元，与资产负债表现金期末余 1,127.97 万元，差异 800 万元； 现金期初余额 883.03 万元，与资产负债表现金期初余额 1,683.03 万元，差异 800 万元；主要原因系货币资金中其他货币资金 800 万元为债务保证金存款，现金流量表中未包含此项。详见合并会计报表附注：货币资金。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
专用汽车行业	21,760,683.63	17,053,334.16	21.63	26.89	17.35	增加 6.36 个百分点
租赁行业	4,200,000.00	1,890,000.00	55.00	0	0	增加 0 个百分点

## (三) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## (四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

大信会计师事务所有限公司 2011 年度“非标准审计报告”中对公司导致带强调事项的理由：“贵公司截至 2011 年 12 月 31 日未分配利润为-33,758.61 万元，归属于母公司的所有者权益为 -3,814.58 万元，流动负债高于资产总额 2,579.75 万元，这些迹象表明，贵公司的持续经营能力存在重大不确定性。贵公司尽管已在书面评价中表示加强防弹车业务的整合工作，拟进行重大资产重组，引进优质资产等措施，但我们认为其持续经营能力仍然存在重大不确



定性。根据中国注册会计师审计准则第 1324 号--持续经营"第十八条：如果财务报表已充分描述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况，以及管理层针对这些事项或情况的应对计划，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加强调事项段，强调可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。"此事项不属于应调未调会计事项，对贵公司 2011 年财务状况和经营成果无影响。”

公司董事会说明：

报告期内，公司正在实施重大资产重组，公司拟通过重组，引进具有较强盈利能力的资产，使公司资产质量、财务状况、盈利能力得到根本性改变，增强公司的可持续发展能力。目前，公司重大资产重组事项已经中国证监会并购重组委 2012 年第 18 次工作会议审核有条件通过，本次重组实施完毕后，公司主营将变更为黄金采选等，公司持续发展及盈利能力将得到充分的保障。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司未进行现金分红。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会及管理层基本能够履行相关的职责和义务，公司机构的设置及职能的分工适应并符合内部控制相关制度的要求。

此外，为加强公司内控规范体系建设，提高公司经营管理水平和抗风险能力，贯彻执行上级机关及监管部门的相关指导精神，公司在报告期内制定并披露了《内控规范实施工作方案》，统筹建设公司内控规范体系。建设现代化的公司治理结构，保障公司可持续经营。目前，公司的内控规范体系建设工作正按已披露的方案逐步推进。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司未进行利润分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国民生银行股份有限公司广州经济技术开发区支行	1.广州东方宝龙汽车工业股份有限公司; 2.广州宝龙集团	广州宝龙集团有限公司 杨龙江	借款合同纠纷	2005 年 11 月 23 日,广州中院作出判决。 2006 年 11 月 28 日,广州	35,000,000	2008 年 10 月 17 日广东省高院依法举行了执行听证。 2009 年 7 月 16 日,	2009 年 6 月 24 日,根据从广州开发区国土建设局查回的档案	目前该案仍在省高院的执行监督程序中。

	有限公司； 3.杨龙江			中院裁定拍卖东方宝龙永和土地及厂房。后因评估拍卖问题，东方宝龙向广东省高级人民法院提起执行复议申请。		省高院根据相关规定将本案变更为（2009）粤高法执督字第 24 号。	资料显示被拍卖土地已办理转移登记。	
--	----------------	--	--	--	--	------------------------------------	-------------------	--

民生银行 3500 万的流动资金贷款

原告：中国民生银行股份有限公司广州经济技术开发区支行

第一被告：广州东方宝龙汽车工业股份有限公司

第二被告：广州宝龙集团有限公司

第三被告：杨龙江

起因及进展情况：

2004 年 4 月 26 日，原告与第一被告签订《综合授信合同》及《最高额抵押合同》，约定第一被告可以在 4,000 万元范围内使用原告的贷款、申请原告开立银行承兑汇票或申请商业汇票贴现。第二被告及第三被告同时提供最高额连带责任保证。之后第一被告与原告签订两份具体业务合同，共借款 3,500 万。

2005 年 6 月 8 日，原告向广州市中级人民法院起诉要求上述三被告返还借款及相关利息，后在本案执行中广州市中级人民法院出具（2006）穗中法执字第 676 号民事裁定书，裁定拍卖了第一被告位于广州经济技术开发区永和经济开发区的 YH-H4-1 地块，因在评估、拍卖过程中存在重大漏评等违法行为，导致了第一被告大量合法财产的不当流失，第一被告对拍卖标的物所属范围提出异议，于 2007 年 9 月 28 日依法向广州中院提起了撤销拍卖申请，但广州中院以（2006）穗中法执字第 676-1 号民事裁定书裁定驳回了第一被告的申请。

为维护广大股东的合法权益，第一被告已向广东省高级人民法院提起了执行复议申请，提出：

（1）撤销（2005）穗中法执字第 676 号民事裁定书；（2）撤销对申请人位于广州市经济技术开发区永和经济开发区 YH-H4-1 地块的土地使用权及上盖物房产的拍卖；（3）对申请人位于广州市经济技术开发区永和经济开发区 YH-H4-1 地块的土地使用权及上盖物房产进行重新评估。2008 年 10 月 17 日广东省高院依法举行了执行听证。2009 年 6 月 24 日，第一被告在广州开发区规划国土建设局查询公司地籍档案资料时获得广州开发区房地产查册登记表一份，发现上述永和经济开发区 YH-H4-1 土地已办理了土地转移登记，查册登记表具体内容如下：“经现有资料查询，根据广州市中级人民法院《民事裁定书》（2006）穗中法执字第 676 号，经广州开发区规划局发文同意过户至宝供物流名下（穗开国房复【2007】32 号），已办理土地转移登记，上述该《国有土地使用证》已注销。”2009 年 7 月 16 日，第一被告收到高院送达的（2009）粤高法执督字第 24 号变更案件通知书：“你公司不服广州市中级人民法院（2006）穗中法执字第 676-1 号民事裁定，向本院申请复议。经审查，本案有关评估、拍卖

行为发生在 2008 年 4 月 1 日之前，依据《最高人民法院关于执行工作中正确适用修改后民事诉讼法第 202 条、第 204 条规定的通知》第一条'当事人、利害关系人根据民事诉讼法第 202 条的规定，提出异议或申请复议，只适用于发生在 2008 年 4 月 1 日后作出的执行行为；对于 2008 年 4 月 1 日前发生的执行行为，当事人、利害关系人可以依法提起申诉，按监督案件处理。'的规定，你司提出的复议申请不符合复议案件立案条件，本院决定将（2008）粤高法执复议字第 10 号案件变更为监督案件处理，案号变更为（2009）粤高法执督字第 24 号。"2009 年 9 月 2 日，第一被告收到原告送达的债权转让通知书，根据该通知书内容获知：前述第一被告所欠原告借款本金及利息之相关全部债权已转让给东莞市威远实业集团有限公司。目前，第一被告针对执行拍卖的异议案仍处在省高院的执行监督程序中。

#### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

#### (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### (七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

#### (八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 3、 委托理财及委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重大事项暨停牌公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
重大资产重组及连续停牌公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
2011 年度业绩预告	中国证券报 上海证券报	2012 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 2 月 6 日	www.sse.com.cn
重大资产重组暨继续停牌公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 2 月 13 日	www.sse.com.cn
重大资产重组暨继续停牌公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
重大资产重组暨继续停牌公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第五次会议决议公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
重大资产重组暨继续停牌公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
重大资产重组暨继续停牌公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
2011 年年度报告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
2011 年年度报告摘	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn

要	报	日	
第四届董事会第六次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
第三届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
重大资产重组暨继续停牌公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
2011 年度独立董事述职报告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
2011 年年度报告 (修订版)	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
关于媒体质疑相关事项的澄清公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
更正公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
重大资产重组及向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书 (草案)	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
重大资产重组及向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
收购报告书	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
收购报告书摘要	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会通知	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会资料	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn

2012 年第一次临时股东大会会议资料	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
关于公司大股东股权解押及质押的公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 4 月 5 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	中国证券报 上海证券报	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
关于重大资产重组申请材料获中国证监会行政许可申请受理的公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
关于公司股东股份质押的公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
关于公司股东所持股份减持的公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
简式权益变动报告书	中国证券报 上海证券报	2012 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
关于公司股东所持股份减持的公告	中国证券报 上海证券报	2012 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表 2012 年 6 月 30 日

编制单位:广东东方兄弟投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六.1	11,279,708.91	16,830,368.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六.2	18,476,498.55	15,711,452.81
预付款项	六.4	4,717,453.20	4,518,926.92
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	六.3	29,464,456.70	28,552,840.99
买入返售金融资产			
存货	六.5	10,258,214.25	9,378,096.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		74,196,331.61	74,991,685.22
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	六.6	9,452,835.40	9,939,937.01
在建工程	六.7	79,200.00	79,200.00
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	六.8	8,716,208.25	8,827,121.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.9	1,941,871.69	2,050,761.67
递延所得税资产	六.10	300,547.69	122,842.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,490,663.03	21,019,863.04
资产总计		94,686,994.64	96,011,548.26
<b>流动负债：</b>			
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	六.12	23,122,203.92	19,460,377.35
预收款项	六.13	2,974,635.47	3,012,001.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.14	210,015.67	146,226.91
应交税费	六.15	7,212,329.11	7,234,259.02
应付利息			
应付股利	六.16	629,342.11	629,342.11
其他应付款	六.17	85,694,877.32	91,326,867.05
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		119,843,403.60	121,809,074.33
<b>非流动负债：</b>			
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		119,843,403.60	121,809,074.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六.18	99,637,800.00	99,637,800.00
资本公积	六.19	181,782,624.55	181,782,624.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六.20	18,019,859.26	18,019,859.26
一般风险准备			
未分配利润	六.21	-337,308,058.69	-337,586,103.18
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		-37,867,774.88	-38,145,819.37
少数股东权益		12,711,365.92	12,348,293.30
所有者权益合计		-25,156,408.96	-25,797,526.07
负债和所有者权益 总计		94,686,994.64	96,011,548.26

法定代表人：郑勇康 主管会计工作负责人：张燕婷 会计机构负责人：华晓

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：广东东方兄弟投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		271,510.04	326,805.21
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二.1	1,119,852.31	6,970,526.62
预付款项		3,548,000.00	1,988,000.00
应收利息			
应收股利			

其他应收款	十二.2	28,004,102.70	27,947,157.91
存货		3,995,285.93	4,341,502.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		36,938,750.98	41,573,992.11
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.3	22,428,000.00	22,428,000.00
投资性房地产			
固定资产		9,143,433.64	9,614,295.95
在建工程		79,200.00	79,200.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,716,208.25	8,827,121.55
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		40,366,841.89	40,948,617.50
资产总计		77,305,592.87	82,522,609.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		18,542,337.64	18,542,337.64
预收款项		2,538,135.47	2,812,001.89
应付职工薪酬		68,642.94	70,313.78
应交税费		6,488,610.75	6,445,866.26
应付利息			
应付股利		629,342.11	629,342.11

其他应付款		92,752,382.95	97,637,374.95
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		121,019,451.86	126,137,236.63
<b>非流动负债：</b>			
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		121,019,451.86	126,137,236.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		99,637,800.00	99,637,800.00
资本公积		181,782,624.55	181,782,624.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,019,859.26	18,019,859.26
一般风险准备			
未分配利润		-343,154,142.80	-343,054,910.83
所有者权益（或股东权益）合计		-43,713,858.99	-43,614,627.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		77,305,592.87	82,522,609.61

法定代表人：郑勇康 主管会计工作负责人：张燕婷 会计机构负责人：华晓

### 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,187,068.99	22,223,584.73
其中：营业收入	六.22	28,187,068.99	22,223,584.73
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,153,772.91	20,299,367.83
其中：营业成本	六.22	21,104,133.10	17,005,579.18
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	六.23	312,630.63	328,481.11
销售费用	六.24	1,467,613.62	403,933.56
管理费用	六.25	3,226,765.20	2,577,900.66
财务费用	六.26	-21,138.48	-16,526.68
资产减值损失	六.27	1,063,768.84	
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）			
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）		1,033,296.08	1,924,216.90
加：营业外收入		66.00	200,000.00
减：营业外支出	六.28	139.71	9,410.80
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,033,222.37	2,114,806.10
减：所得税费用	六.29	392,105.26	445,627.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		641,117.11	1,669,178.74
归属于母公司所有者的净利润		278,044.49	1,184,702.29
少数股东损益		363,072.62	484,476.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0028	0.0119

(二) 稀释每股收益		0.0028	0.0119
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		641,117.11	1,669,178.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		278,044.49	1,184,702.29
归属于少数股东的综合收益总额		363,072.62	484,476.45

法定代表人：郑勇康 主管会计工作负责人：张燕婷 会计机构负责人：华晓

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.4	4,013,926.58	2,189,418.70
减：营业成本	十二.4	1,847,434.18	1,064,622.23
营业税金及附加		205,207.83	95,909.42
销售费用			
管理费用		1,707,223.93	1,789,999.77
财务费用		1,120.32	1,349.35
资产减值损失		352,172.29	
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-99,231.97	-762,462.07
加：营业外收入			200,000.00
减：营业外支出			9,403.36
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-99,231.97	-571,865.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-99,231.97	-571,865.43
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-99,231.97	-571,865.43

法定代表人：郑勇康 主管会计工作负责人：张燕婷 会计机构负责人：华晓

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,837,537.01	15,521,131.38
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	六.31	1,517,949.33	999,910.67
经营活动现金流入小计		35,355,486.34	16,521,042.05
购买商品、接受劳务支付的现金		21,037,803.32	14,240,945.13
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		2,177,498.62	1,724,879.16
支付的各项税费		1,644,550.31	1,725,549.10
支付其他与经营活动 有关的现金	六.31	8,046,293.56	2,161,364.60
经营活动现金流出 小计		32,906,145.81	19,852,737.99
经营活动产生的 现金流量净额		2,449,340.53	-3,331,695.94
<b>二、投资活动产生的现金 流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的 现金			
处置固定资产、无形 资产和其他长期资产收回 的现金净额			
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			
购建固定资产、无形 资产和其他长期资产支付 的现金			2,172,000.00
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			
投资活动现金流出小计			2,172,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,172,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,000,000.00
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			9,000,000.00
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	六.31	8,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.00	9,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,550,659.47	3,496,304.06
加：期初现金及现金等价物余额		8,830,368.38	3,172,413.12
<b>六、期末现金及现金等价</b>		3,279,708.91	6,668,717.18



物余额			
-----	--	--	--

法定代表人：郑勇康 主管会计工作负责人：张燕婷 会计机构负责人：华晓

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,498,087.01	5,099,675.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,657,067.42	2,316,564.44
经营活动现金流入小计		12,155,154.43	7,416,240.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,273,866.42	766,396.78
支付给职工以及为职工支付的现金		459,772.20	572,274.09
支付的各项税费		281,140.96	986,741.47
支付其他与经营活动有关的现金		3,395,670.02	3,119,000.66
经营活动现金流出小计		7,410,449.60	5,444,413.00
经营活动产生的现金流量净额		4,744,704.83	1,971,827.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,800,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净</b>		-55,295.17	-28,172.68

<b>增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		326,805.21	56,136.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		271,510.04	27,964.26

法定代表人：郑勇康 主管会计工作负责人：张燕婷 会计机构负责人：华晓

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-337,586,103.18		12,348,293.30	-25,797,526.07
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-337,586,103.18		12,348,293.30	-25,797,526.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”)							278,044.49		363,072.62	641,117.11

号填列)										
(一) 净利润							278,044.49		363,072.62	641,117.11
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							278,044.49		363,072.62	641,117.11
(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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-337,308,058.69		12,711,365.92	-25,156,408.96

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-338,006,543.83		2,185,377.19	-36,380,882.83
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-338,006,543.83		2,185,377.19	-36,380,882.83

三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）							1,184,702.29		9,484,476.45	10,669,178.74
（一）净 利润							1,184,702.29		484,476.45	1,669,178.74
（二）其 他综合收 益										
上述（一） 和（二） 小计							1,184,702.29		484,476.45	1,669,178.74
（三）所 有者投入 和减少资 本									9,000,000.00	9,000,000.00
1.所有者 投入资本									9,000,000.00	9,000,000.00
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-336,821,841.54		11,669,853.64	-25,711,704.09

法定代表人：郑勇康 主管会计工作负责人：张燕婷 会计机构负责人：华晓

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-343,054,910.83	-43,614,627.02
加：会计政策变更								
期差错更								

正								
他								
二、本年初余额	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-343,054,910.83	-43,614,627.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-99,231.97	-99,231.97
（一）净利润							-99,231.97	-99,231.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-99,231.97	-99,231.97
（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								
(七) 其 他								
四、本期 期末余额	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-343,154,142.80	-43,713,858.99

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	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	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-341,380,679.43	-41,940,395.62
加: 会计政策								

变更								
期差错更正								
他								
二、本年年初余额	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-341,380,679.43	-41,940,395.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-571,865.43	-571,865.43
（一）净利润							-571,865.43	-571,865.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-571,865.43	-571,865.43
（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								
(七) 其 他								
四、本期 期末余额	99,637,800.00	181,782,624.55			18,019,859.26		-341,952,544.86	-42,512,261.05

法定代表人：郑勇康 主管会计工作负责人：张燕婷 会计机构负责人：华晓



## (二) 公司概况

### (一) 公司历史沿革

广东东方兄弟投资股份有限公司（原名：广州东方宝龙汽车工业股份有限公司，以下简称“公司”、“本公司”或“东方兄弟公司”）前身为广州市宝龙特种汽车有限公司，由广东省金安汽车工业制造有限公司、黄乙珍、杨文江、杨文英和杨金朋共同出资组建，1998年6月22日在广州市工商行政管理局增城分局登记注册并取得企业法人营业执照（注册号为：（增）4401251100095），注册资本3,988万元。

2000年7月17日，经广州市经济体制改革委员会“穗改股字（2000）10号”文批复同意，广州市宝龙特种汽车有限公司原股东以广州市宝龙特种汽车有限公司截至2000年4月30日的净资产额4,586万元作为折股依据，按1:1的比例相应折合为股份有限公司的全部股份。股份有限公司于2000年8月23日在广州市工商行政管理局办理工商注册登记（注册号4401011107188），注册资本为人民币4,586万元。

公司于2001年3月31日经2000年度股东大会审议通过2000年度利润分配方案，以截至2000年12月31日股本为基数，每10股送红股1股，变更后的股本总额为50,446,000.00元；公司于2002年3月8日经2001年度股东大会审议通过董事会关于2001年度利润分配方案，以截至2001年12月31日股本为基数，每10股送红股3股，变更后的股本总额为65,579,800.00元。

2004年4月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]23号核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A）股2,500万股（发行价格9.08元/股）。根据广会所验字(2004)第2401463号验资报告验证，增加股本人民币25,000,000.00元，增加资本公积人民币190,782,089.25元，增加后的股本为人民币90,579,800.00元。本公司于2004年4月14日在上海证券交易所挂牌上市（股票代码为600988）。

根据本公司2007年3月30日召开的股权分置改革股东会议决议，公司利用资本公积金向流通股股东定向转增股本进行股权分置改革，以股权分置改革前的流通股总股本2,500万股为基数，向股权登记日登记在册的全体流通股股东每10股定向转增3.6232股。本公司的股权分置改革方案已于2007年4月18日实施完毕。转增后，公司总股本变更为99,637,800.00元。

2010年4月6日广东省东莞市中级人民法院裁定扣划金安汽车持有公司限售流通股股份28,884,100股至吴培青，占公司总股本的28.99%；公司控股股东由金安汽车变更为吴培青。

2010年8月9日，公司在广州市工商行政管理局办理企业注册名称及经营范围的相关工商变更，变更后，公司名称为：广东东方兄弟投资股份有限公司。

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司原行业性质：专用汽车制造企业。

公司原经营范围：研究、开发、改装、销售：防弹运钞车等各类专用车辆（具体车型凭许可证经营）。研究、开发：特殊钢材、特殊玻璃。无线电系统的技术开发。开发、生产、销售：汽车车身总成及汽车零部件。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止出口、进口的商品除外）。经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司于2010年8月9日在广州市工商行政管理局办理企业注册名称及经营范围的相关工商变更，变更后，公司所处行业、经营范围情况如下：

公司行业性质：贸易服务型企业。

公司经营范围：利用自有资金进行项目投资(法律法规禁止投资的项目除外)；批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)；电子产品的研发；商业信息咨询；酒店管理、投资管理；

会议及展览服务；房屋租赁；物业管理；生物环保技术、节能技术、清洁能源技术、微生物高新技术的研发；农、林、牧、水产病害技术咨询服务。

(三) 公司其他信息

注册地址：广州增城市新塘镇宝龙路 1 号

股本：人民币 99,637,800.00 元，注册资本玖仟零伍拾柒万玖仟捌佰元

法定代表人：郑勇康

企业法人营业执照注册号：440101000101432

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司

的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

##### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 9、 金融工具：

##### （1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

#### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

#### （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### （5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，

减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

#### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

### 10、 应收款项：

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 100 万元(含 100 万元)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	合并范围内的关联往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

## 11、 存货:

## (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

## 1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品和包装物均采用一次转销法

## 2) 包装物

一次摊销法

低值易耗品和包装物均采用一次转销法

## 12、 长期股权投资:

## (1) 投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定

## (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

第一、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

第二、参与被投资单位的政策制定过程；

第三、向被投资单位派出管理人员；

第四、被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

第五、其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 13、 投资性房地产：

### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损

失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### 14、 固定资产：

##### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75 %
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	7	5%	13.57%
其他设备	5	5%	19%

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 15、 在建工程：

##### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：



- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

### 16、 借款费用：

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### （2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### 17、 无形资产：

#### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶

段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### （5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 18、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、 预计负债：

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 收入：

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 21、 政府补助：

### （1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产

### 23、 经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 24、 持有待售资产：

#### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

#### (2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 25、 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

### 26、 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### (四) 税项：

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	依照《增值税暂行条例》计提，即按销售货物或应税劳务销售额的 17% 计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。	17%
营业税	按应纳税营业额 5% 或 3% 计提	5% 或 3%

	并缴纳	
城市维护建设税	按应交流转税额 5% 计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
教育费附加	按应交流转税额	3%
其他税费	按有关规定计提并缴纳	

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子

														公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州宝龙防弹车有限公司	控股子公司	增城市新塘镇太平洋工业区66号(厂房)	汽车行业	21,000,000	改装、销售：防弹车、专用汽车(凭产品公告及产品合格证经营)、售后服务	11,000,000		52.38	52.38	是	11,428,013.79	357,917.72		
东莞市晨曦物业租赁有	全资子公司	东莞市虎门镇永安路A8号铺位	租赁行业	10,000,000	物业租赁、物业投资、实业投资、物业管理	10,000,000		100	100	是				

限公司													
广州光华荣昌汽车饰件有限公司	控股子公司	增城市新塘镇太平洋工业区66号	汽车行业	2,800,000	制造、销售：汽车饰件	1,428,000		51	51	是	1,283,352.13	5,154.90	
广州市宝龙汽车配件研发制造有限公司			汽车行业	10,000,000 港元						否			

2、合并范围发生变更的说明

本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位广州市宝龙汽车配件研发制造有限公司于 2005 年和 2006 年分别注销了国税和地税的税务登记，2007 年 12 月 20 日被吊销了营业执照，故本报告期对该公司不予合并报表。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	人民币金额	人民币金额
现金：	471,306.85	75,748.25
人民币	471,306.85	75,748.25
银行存款：	2,808,402.06	8,754,620.13
人民币	2,808,402.06	8,754,620.13
其他货币资金：	8,000,000.00	8,000,000.00
人民币	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	11,279,708.91	16,830,368.38

其他货币资金期末余额 800 万元系债务保证金存款。

## 2、 应收账款：

### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	24,390,089.15	100.00	5,913,590.60	24.25	20,642,398.53	100.00	4,930,945.72	23.89
组合 2								
组合小计	24,390,089.15	100.00	5,913,590.60	24.25	20,642,398.53	100.00	4,930,945.72	23.89
合计	24,390,089.15	/	5,913,590.60	/	20,642,398.53	/	4,930,945.72	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	15,072,027.62	61.80	753,601.38	9,200,974.94	44.57	460,048.75
1 年以内小计	15,072,027.62	61.80	753,601.38	9,200,974.94	44.57	460,048.75
1 至 2 年	3,375,800.00	13.84	337,580.00	3,550,162.06	17.20	355,016.21
3 至 4 年				7,323,761.53	35.48	3,661,880.76
4 至 5 年	5,599,261.53	22.95	4,479,409.22	567,500.00	2.75	454,000.00
5 年以上	343,000.00	1.41	343,000.00			
合计	24,390,089.15	100.00	5,913,590.60	20,642,398.53	100.00	4,930,945.72

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。



(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	5,340,961.53	4-5 年	21.90
客户 2	非关联方	4,956,027.62	1 年以内	20.32
客户 3	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	10.25
客户 4	非关联方	1,960,000.00	1 年以内	8.03
客户 5	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	5.74
合计	/	16,156,989.15	/	66.24

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	27,752,675.59	93.79			27,752,675.59	97.05		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	1,836,434.31	6.21	124,653.20	6.79	843,694.64	2.95	43,529.24	5.16
组合 2								
组合小计	1,836,434.31	6.21	124,653.20	6.79	843,694.64	2.95	43,529.24	5.16
合计	29,589,109.90	/	124,653.20	/	28,596,370.23	/	43,529.24	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	1,238,744.71	67.45	61,937.24	834,484.64	98.91	41,724.24
1 年以内小计	1,238,744.71	67.45	61,937.24	834,484.64	98.91	41,724.24
1 至 2 年	588,479.60	32.05	58,847.96	7,000.00	0.83	700.00
2 至 3 年	7,000.00	0.38	2,100.00			

3 至 4 年				2,210.00	0.26	1,105.00
4 至 5 年	2,210.00	0.12	1,768.00			
合计	1,836,434.31	100.00	124,653.20	843,694.64	100.00	43,529.24

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广州市中级人民法院	非关联方	27,752,675.59	4-5 年	93.79
张虎	非关联方	654,250.00	1 年以内/1-2 年	2.21
范森平	非关联方	208,094.00	1 年以内/1-2 年	0.70
李昭云	非关联方	172,439.60	1 年以内/1-2 年	0.58
陈前红	非关联方	155,000.00	1 年以内/1-2 年	0.52
合计	/	28,942,459.19	/	97.80

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,640,983.20	98.38	4,450,926.92	98.50
1 至 2 年	8,470.00	0.18	40,000.00	0.88
2 至 3 年	40,000.00	0.85		
3 年以上	28,000.00	0.59	28,000.00	0.62
合计	4,717,453.20	100.00	4,518,926.92	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	2,700,000.00	1 年以内	尚未到结算期
供应商 2	非关联方	502,470.30	1 年以内	尚未到结算期
供应商 3	非关联方	480,000.00	1 年以内	尚未到结算期
供应商 4	非关联方	315,000.00	1 年以内	尚未到结算期
供应商 5	非关联方	300,000.00	1 年以内	尚未到结算期
合计	/	4,297,470.30	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,293,997.05	19,923,040.32	6,370,956.73	28,603,738.67	22,342,957.80	6,260,780.87
库存商品	7,762,874.38	4,785,333.18	2,977,541.20	6,485,261.35	4,785,333.18	1,699,928.17
在产品				1,417,387.08		1,417,387.08
在途物资	909,716.32		909,716.32			
合计	34,966,587.75	24,708,373.50	10,258,214.25	36,506,387.10	27,128,290.98	9,378,096.12

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	22,342,957.80			2,419,917.48	19,923,040.32
库存商品	4,785,333.18				4,785,333.18
合计	27,128,290.98			2,419,917.48	24,708,373.50

6、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计：	71,648,929.34				71,648,929.34
其中：房屋及建筑物	30,968,139.34				30,968,139.34
机器设备	37,567,173.70				37,567,173.70
运输工具	584,253.43				584,253.43
其他	2,529,362.87				2,529,362.87
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	22,488,009.95		487,101.61		22,975,111.56
其中：房屋及建筑物	13,892,479.66		448,345.62		14,340,825.28
机器设备	6,422,336.91		37,788.19		6,460,125.10

运输工具	311,561.59				311,561.59
其他	1,861,631.79		967.80		1,862,599.59
三、固定资产账面净值合计	49,160,919.39	/		/	48,673,817.78
其中：房屋及建筑物	17,075,659.68	/		/	16,627,314.06
机器设备	31,144,836.79	/		/	31,107,048.60
运输工具	272,691.84	/		/	272,691.84
其他	667,731.08	/		/	666,763.28
四、减值准备合计	39,220,982.38	/		/	39,220,982.38
其中：房屋及建筑物	7,936,122.76	/		/	7,936,122.76
机器设备	30,383,931.75	/		/	30,383,931.75
运输工具	268,851.69	/		/	268,851.69
其他	632,076.18	/		/	632,076.18
五、固定资产账面价值合计	9,939,937.01	/		/	9,452,835.40
其中：房屋及建筑物	9,139,536.92	/		/	8,691,191.30
机器设备	760,905.04	/		/	723,116.85
运输工具	3,840.15	/		/	3,840.15
其他	35,654.90	/		/	34,687.10

本期折旧额：487,101.61 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	1,912,593.88
合计	1,912,593.88

注：固定资产本期计提折旧额为 487,101.61 元。

7、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,584,000.00	1,504,800.00	79,200.00	1,584,000.00	1,504,800.00	79,200.00

(2) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
永和基地待安装设备	1,504,800.00	1,504,800.00	毁损
合计	1,504,800.00	1,504,800.00	/

## 8、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	9,957,655.71			9,957,655.71
土地使用权	9,957,655.71			9,957,655.71
二、累计摊销合计	1,130,534.16	110,913.30		1,241,447.46
土地使用权	1,130,534.16	110,913.30		1,241,447.46
三、无形资产账面净值合计	8,827,121.55		110,913.30	8,716,208.25
土地使用权	8,827,121.55		110,913.30	8,716,208.25
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	8,827,121.55		110,913.30	8,716,208.25
土地使用权	8,827,121.55		110,913.30	8,716,208.25

本期摊销额：110,913.30 元。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无形资产期末余额未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

## 9、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租赁厂房改造	2,050,761.67		108,889.98		1,941,871.69
合计	2,050,761.67		108,889.98		1,941,871.69

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	300,547.69	122,842.81
小计	300,547.69	122,842.81
递延所得税负债：		
小计	300,547.69	122,842.81

## 11、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,974,474.96	1,063,768.84			6,038,243.80
二、存货跌价准备	27,128,290.98			2,419,917.48	24,708,373.50
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	7,950,000.00				7,950,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	39,220,982.38				39,220,982.38
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	1,504,800.00				1,504,800.00
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					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	80,778,548.32	1,063,768.84		2,419,917.48	79,422,399.68

## 12、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,268,233.47	892,039.71
1 至 2 年	285,632.81	26,000.00
2 至 3 年	26,000.00	
3 年以上	18,542,337.64	18,542,337.64
合计	23,122,203.92	19,460,377.35

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

应付账款期末余额中 1 年以上的应付账款为 18,853,970.45 元，占应付账款总额的 81.54%，主要系公司经营状况不佳，资金周转困难，尚未支付所致。

### 13、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	236,500.00	200,000.00
1 至 2 年	200,000.00	273,866.42
2 至 3 年		
3 年以上	2,538,135.47	2,538,135.47
合计	2,974,635.47	3,012,001.89

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

注：预收账款期末余额中，账龄超过 1 年的预收账款余额为 2,738,135.47 元，未结转的主要原因是以前年度公司预收客户款项后，由于经营状况不佳，资金周转困难，未能发货所致。

### 14、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	146,226.91	1,855,700.02	1,791,911.26	210,015.67
二、职工福利费		218,406.19	218,406.19	
三、社会保险费		165,406.14	165,406.14	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
合计	146,226.91	2,239,512.35	2,175,723.59	210,015.67

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

### 15、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	77,249.05	235,064.29
营业税	14,502.00	12,779.70
企业所得税	3,900,996.19	3,751,125.46
个人所得税	984.28	1,749.82
城市维护建设税	392,320.54	402,920.27
教育费附加	235,392.31	241,752.14
堤防费	3,353.28	5,626.12
其他	2,587,531.46	2,583,241.22
合计	7,212,329.11	7,234,259.02

## 16、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
待支付以前年度股利	629,342.11	629,342.11	尚未支付
合计	629,342.11	629,342.11	/

## 17、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,087,753.37	8,719,743.10
1 至 2 年	8,000,000.00	17,316,745.12
2 至 3 年	17,316,745.12	53,070,547.00
3 年以上	57,290,378.83	12,219,831.83
合计	85,694,877.32	91,326,867.05

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
东莞市威远实业集团有限公司	44,690,000.00	52,690,000.00
吴培青	20,516,745.12	17,516,745.12
合计	65,206,745.12	70,206,745.12

## (3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
东莞市威远实业集团有限公司	44,690,000.00	借款及利息
吴培青	20,516,745.12	借款及代垫款
保证金	8,000,000.00	保证金
合计	73,206,745.12	—

## 18、 股本：



单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,637,800.00						99,637,800.00

## 19、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	181,724,089.25			181,724,089.25
其他资本公积	58,535.30			58,535.30
合计	181,782,624.55			181,782,624.55

## 20、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,019,859.26			18,019,859.26
合计	18,019,859.26			18,019,859.26

## 21、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-337,586,103.18	/
调整后 年初未分配利润	-337,586,103.18	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	278,044.49	/
期末未分配利润	-337,308,058.69	/

## 22、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	25,960,683.63	21,957,098.93
其他业务收入	2,226,385.36	266,485.80
营业成本	21,104,133.10	17,005,579.18

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用汽车行业	21,760,683.63	17,053,334.16	17,149,166.03	14,530,956.95
商品贸易			607,932.90	511,996.78

租赁行业	4,200,000.00	1,890,000.00	4,200,000.00	1,890,000.00
合计	25,960,683.63	18,943,334.16	21,957,098.93	16,932,953.73

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	5,452,991.45	19.35
客户 2	3,300,000.00	11.71
客户 3	2,133,333.33	7.57
客户 4	1,709,401.71	6.06
客户 5	1,675,213.68	5.94
合计	14,270,940.17	50.63

## 23、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	226,465.57	234,074.31	按应纳税营业额 5% 或 3% 计提并缴纳
城市维护建设税	40,659.47	42,192.02	按应交流转税额 5% 计征
教育费附加	24,395.69	25,315.21	按应交流转税额 3% 计征
堤围费及地方教育费附加	21,109.90	26,899.57	
合计	312,630.63	328,481.11	/

## 24、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	187,810.69	34,017.60
运输费	451,159.33	120,946.20
维修费	26,922.33	16,535.00
业务招待费	342,394.10	22,477.00
办公费	51,781.57	10,057.76
检测费	126,600.00	
工资及福利费	248,085.60	199,900.00
广告费	17,000.00	
其他	15,860.00	
合计	1,467,613.62	403,933.56

## 25、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利费	1,017,341.92	1,028,778.02
交通及差旅费	235,365.36	136,121.70
业务招待费	208,415.40	19,611.10
修理费	380.00	12,294.25
办公费	218,964.46	55,517.67
折旧费	409,644.57	436,609.30
税金	84,941.98	76,261.08
无形资产摊销	110,913.30	110,913.30
审计及评估费	589,791.08	320,427.40
上市管理费	30,800.00	9,000.00
律师费	50,122.00	100,000.00
职工教育经费	41,167.00	20,020.00
租赁费	49,500.00	39,600.00
其他	179,418.13	212,746.84
合计	3,226,765.20	2,577,900.66

## 26、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-24,890.84	-20,717.90
手续费	3,752.36	4,191.22
合计	-21,138.48	-16,526.68

## 27、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,063,768.84	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,063,768.84	

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他赔款	66.00	200,000.00	66.00
合计	66.00	200,000.00	66.00

## 28、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	139.71	9,410.80	139.71
合计	139.71	9,410.80	139.71

## 29、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	569,810.14	445,627.36
递延所得税调整	-177,704.88	
合计	392,105.26	445,627.36

## 30、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润（I）	278,044.49	1,184,702.29
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	-2,024,050.25	-1,315,886.91
期初股份总数	99,637,800.00	99,637,800.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
报告期月份数	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		
发行在外的普通股加权平均数	99,637,800.00	99,637,800.00
基本每股收益（I）	0.0028	0.0119
基本每股收益（II）	-0.0203	-0.0132
调整后的归属于普通股股东的当期净利润（I）	278,044.49	1,184,702.29
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	-2,024,050.25	-1,315,886.91
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		

稀释后的发行在外普通股的加权平均数		
稀释每股收益 (I)	0.0028	0.0119
稀释每股收益 (II)	-0.0203	-0.0132

31、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
押金、保证金	11,850.00
财务费用、个人借支还款和其他往来款	1,506,099.33
合计	1,517,949.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付管理费用、销售费用	2,430,281.64
支付滞纳金	139.71
支付财务费用、个人借支和其他往来款	5,615,872.21
合计	8,046,293.56

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
偿还借款	8,000,000.00
合计	8,000,000.00

32、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	641,117.11	1,669,178.74
加：资产减值准备	1,063,768.84	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,101.61	479,235.46
无形资产摊销	110,913.30	110,913.32
长期待摊费用摊销	108,889.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-177,704.88	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-880,118.13	-4,700,888.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,065,891.73	-3,741,781.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,161,264.43	2,851,646.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,449,340.53	-3,331,695.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,279,708.91	6,668,717.18
减：现金的期初余额	8,830,368.38	3,172,413.12
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	-5,550,659.47	3,496,304.06

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	3,279,708.91	8,830,368.38
其中：库存现金	471,306.85	75,748.25
可随时用于支付的银行存款	2,808,402.06	8,754,620.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,279,708.91	8,830,368.38

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
吴培青	自然人					28.99	28.99		

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机构 代码
广州光 华荣昌 汽车饰 件有限 公司	有限责 任公司	增城市 新塘镇 太平洋 工业区 66号		汽车行 业	280	51	51	76194955-2
广州宝 龙防弹 车有限 公司	有限责 任公司	增城市 新塘镇 太平洋 工业区 66号 (厂房)		汽车行 业	2,100	52.38	52.38	77332780-6
东莞市 晨曦物 业租赁 有限公 司	有限责 任公司	东莞市 虎门镇 永安路 A8号铺 位		租赁行 业	1,000	100	100	68867828-1
广州市 宝龙汽 车配件 研发制 造有限 公司					1,000万 港元			

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
吴培青		
东莞市威远实业集团有限公司		

### 4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

### 5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	吴培青	20,516,745.12	17,516,745.12
其他应付款	东莞市威远实业集团有 限公司	44,690,000.00	52,690,000.00

### (八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

1、2012 年 7 月 10 日, 经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 18 次并购重组委工作会议审核通过公司重大资产出售及向特定对象发行股份购买资产暨关联交易相关事项。公司尚未收到中国证券监督管理委员会的相关批准文件。

2、根据《上市公司股权分置改革管理办法》和公司股权分置改革方案的有关规定, 本次限售流通股上市数量为 28,884,100 股, 时间为 2012 年 7 月 20 日。

3、2012 年 7 月 17 日, 吴培青(持有公司限售流通股股份 28,884,100 股, 占公司总股本 28.99%, 该等全部股份将于 2012 年 7 月 20 日上市流通)将其持有本公司 500 万股限售流通股股份质押给赵美光先生, 作为对公司重大资产重组实施完毕后一年内新发现的, 公司因交割日前原因产生的或有负债承担偿付责任担保。上述偿付担保责任自本次重大资产重组实施完毕之日起一年后解除。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	5,942,261.53	100	4,822,409.22	81.15	11,441,423.59	100	4,470,896.97	39.08
组合 2								
组合小计	5,942,261.53	100	4,822,409.22	81.15	11,441,423.59	100	4,470,896.97	39.08
合计	5,942,261.53	/	4,822,409.22	/	11,441,423.59	/	4,470,896.97	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年				3,550,162.06	31.03	355,016.21
3 至 4 年				7,323,761.53	64.01	3,661,880.76
4 至 5 年	5,599,261.53	94.23	4,479,409.22	567,500.00	4.96	454,000.00



5 年以上	343,000.00	5.77	343,000.00			
合计	5,942,261.53	100.00	4,822,409.22	11,441,423.59	100.00	4,470,896.97

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司 1	非关联关系	5,340,961.53	4-5 年	89.88
公司 2	非关联关系	263,000.00	5 年以上	4.43
公司 3	非关联关系	135,000.00	4-5 年	2.27
公司 4	非关联关系	101,650.00	4-5 年	1.71
公司 5	非关联关系	101,650.00	4-5 年	1.71
合计	/	5,942,261.53	/	100.00

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	27,752,675.59	99.06			27,752,675.59	99.26		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	177,738.33	0.63	12,311.22	6.93	206,133.50	0.74	11,651.18	5.65
组合 2	86,000.00	0.31		0.00				
组合小计	263,738.33	0.94	12,311.22	4.67	206,133.50	0.74	11,651.18	5.65
合计	28,016,413.92	/	12,311.22	/	27,958,809.09	/	11,651.18	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						

其中:						
	168,192.33	94.63	8,409.62	196,923.50	95.53	9,846.18
1 年以内小计	168,192.33	94.63	8,409.62	196,923.50	95.53	9,846.18
1 至 2 年	336.00	0.19	33.60	7,000.00	3.40	700.00
2 至 3 年	7,000.00	3.94	2,100.00	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00			2,210.00	1.07	1,105.00
4 至 5 年	2,210.00	1.24	1,768.00			
合计	177,738.33	100.00	12,311.22	206,133.50	100.00	11,651.18

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
广州市中级人民法院	27,752,675.59	暂存款

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
广州市中级人民法院	非关联关系	27,752,675.59	4-5 年	99.06
东莞市黄河商业城有限公司	非关联关系	140,000.00	1 年以内	0.50
彭烽	非关联关系	10,000.00	1 年以内	0.04
新康物业管理有 限公司	非关联关系	7,000.00	2-3 年	0.02
何国雄	非关联关系	6,000.01	1 年以内	0.02
温宗春	非关联关系	5,000.00	1 年以内	0.02
合计	/	27,920,675.60	/	99.66

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	投资成本	期初余额	增减 变动	期末余额	减值 准备	本期 计提 减值 准备	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
广 州 光 华 荣 昌	1,428,000.00	1,428,000.00		1,428,000.00			51.00	51.00

汽车饰件有限公司								
广州宝龙防弹有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00			52.38	52.38
东莞市曦物有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,300,000.00	1,707,932.90
其他业务收入	713,926.58	481,485.80
营业成本	1,847,434.18	1,064,622.23

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品贸易行业			607,932.90	511,996.78
房屋租赁行业	3,300,000.00	1,440,000.00	1,100,000.00	480,000.00
合计	3,300,000.00	1,440,000.00	1,707,932.90	991,996.78

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
前五名客户收入总额	3,942,615.38	98.22
合计	3,942,615.38	98.22

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-99,231.97	-571,865.43
加: 资产减值准备	352,172.29	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,862.31	479,235.46
无形资产摊销	110,913.30	110,913.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	346,216.44	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,877,530.57	-240,045.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-313,758.11	2,193,589.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,744,704.83	1,971,827.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	271,510.04	27,964.26
减: 现金的期初余额	326,805.21	56,136.94
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	-55,295.17	-28,172.68

## (十三) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,310,000.00
所得税影响额	-7,857.87
少数股东权益影响额(税后)	26.32
合计	2,302,094.74

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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		0.0028	0.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0203	-0.0203

#### 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：郑勇康

广东东方兄弟投资股份有限公司

2012 年 7 月 26 日