

广东锦龙发展股份有限公司

二〇一〇年半年度报告

二〇一〇年八月十八日

目 录

第一节	重要提示、释义及目录.....	1
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	董事会报告.....	8
第六节	重要事项.....	10
第七节	财务报告.....	14
第八节	备查文件.....	14

第一节 重要提示、释义及目录

1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

2、公司董事长杨志茂先生因出差在外不能出席会议，公司董事会其余 8 名董事出席了公司第五届董事会第十二次会议，杨志茂先生授权委托公司董事朱凤廉女士主持会议并代其行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司董事长杨志茂先生、财务总监张海梅女士、财务部经理余敏冰女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

广东锦龙发展股份有限公司董事会

董事长（签名）：杨志茂

二〇一〇年八月十八日

第二节 公司基本情况

一、基本事项

(一) 公司法定名称：广东锦龙发展股份有限公司

公司英文名称：GUANGDONG GOLDEN DRAGON DEVELOPMENT INC.

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：锦龙股份

股票代码：000712

(三) 公司注册地址：广东省东莞市南城区鸿福路 106 号南峰中心第十二层

公司办公地址：广东省清远市新城八号区方正二街 1 号锦龙大厦

邮政编码：511518

公司网址：<http://www.jlzf.com>

公司电子信箱：jlzf000712@163.com

(四) 公司法定代表人：杨志茂

(五) 公司董事会秘书：张丹丹

公司董事会证券事务代表：温尚辉

联系地址：广东省清远市新城八号区方正二街 1 号锦龙大厦

电话：0763-3369393

传真：0763-3362693

电子信箱：jlzf000712@163.com

(六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》

指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

二、会计数据和业务数据摘要

主要会计数据和财务指标

(单位：人民币元)

	本报告期末 (2010年6月30日)	上年度期末 (2009年12月31日)	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,155,083,764.18	1,196,046,289.15	-3.42
所有者权益(或股东权益)	743,580,713.56	701,440,833.18	6.01
归属于上市公司股东的每股净资产	2.44	2.30	6.09
	报告期(2010年1-6月)	上年同期(2009年1-6月)	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	45,207,133.68	64,367,389.60	-29.77
利润总额	45,458,718.43	64,528,723.21	-29.55
归属于上市公司股东的净利润	42,139,880.38	60,652,701.37	-30.52
扣除非经常性损益后的净利润	43,169,861.91	13,547,281.62	218.66
基本每股收益	0.14	0.20	-30.00
稀释每股收益	0.14	0.20	-30.00
净资产收益率(%)	5.67	10.71	-5.04
经营活动产生的现金流量净额	60,626,425.41	38,149,385.78	58.92
每股经营活动产生的现金流量净额	0.20	0.13	53.85

注：报告期净利润较去年同期减少 30.52%，主要原因是去年上半年公司转让清远市锦龙正荣房地产开发有限公司 51% 股权获得较高的投资收益，而今年上半年没有此项收益。

“扣除非经常性收益后的净利润”扣除项目及金额

项 目	金 额(元)
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-764.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,181,000.00
营业外收支净额	252,349.41
以前年度已经计提各减值准备的转回	
减：所得税影响数	62,864.27
属于少数股东的非经常性损益	37,702.01
合 计	-1,029,981.53

说明：以上数据和指标计算依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号—半年度报告的内容与格式》、《公开发行证券的公司信息披露编报

规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》的规定。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份变动情况

1、公司股份总数及结构表

单位：股

	截止 2009 年 12 月 31 日		报告期内变动增减 (+, -)					截止 2010 年 6 月 30 日	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件 股份	113588684	37.29%						113588684	37.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股	80678684	26.48%						80678684	26.48%
境内自然人持股	32910000	10.81%						32910000	10.81%
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件 股份	191034364	62.71%						191034364	62.71%
1、人民币普通股	191034364	62.71%						191034364	62.71%
2、境内上市的外 资股									
3、境外上市的外 资股									
4、其他									
三、股份总数	304623048	100%						304623048	100%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本报告期解除限售股数	本报告期增加限售股数	其他原因限售股的变化	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
东莞市新世纪科教拓展有限公司	80678684				80678684	股权分置改革限售股份未办理解除限售手续	办理解除限售手续后
邓永洪	32910000				32910000	股权分置改革限售股份未办理解除限售手续	办理解除限售手续后
合计	113588684				113588684		

二、截止 2010 年 6 月 30 日股东总数为 17959 人。

三、主要股东持股情况（截止 2010 年 6 月 30 日）

（一）报告期末，公司前十名股东持股情况

序号	股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1	东莞市新世纪科教拓展有限公司	境内非国有法人	26.48%	80678684	80678684	74010000
2	邓永洪	自然人股东	10.80%	32910000	32910000	26450000
3	中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.38	7251961	-	未知
4	萧锦万	自然人股东	1.29	3924100	-	未知
5	中国建设银行—新华钻石品质企业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.24	3782411	-	未知
6	中国农业银行—新华优选分红混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.24	3771079	-	未知
7	交通银行—科瑞证券投资基金	境内非国有法人	1.13	3430000	-	未知
8	庞敏惠	自然人股东	1.08	3277260	-	未知
9	中国工商银行—新华泛资源优势灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.00	3043753	-	未知
10	王君扬	自然人股东	0.98	3000000	-	未知

注：公司第一大股东与其他前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上

市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

(二) 报告期末, 公司前十名无限售条件股东持股情况表

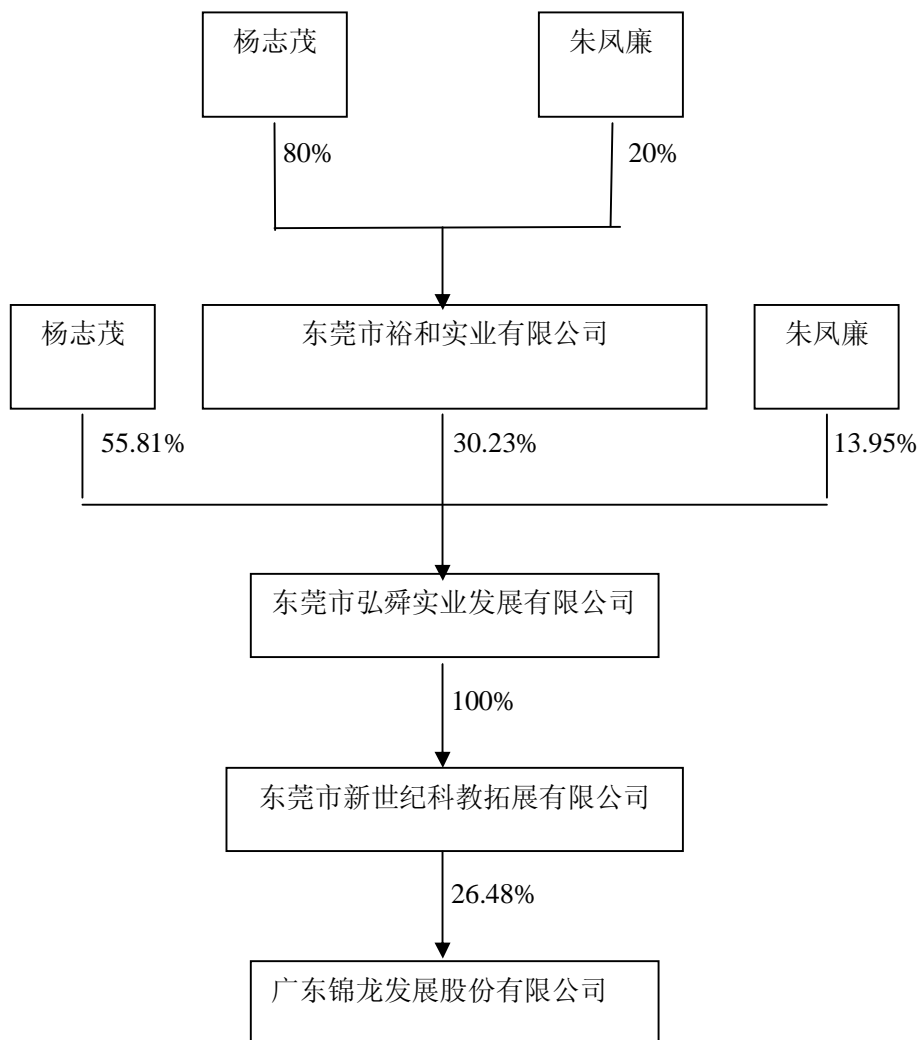
序号	股东名称	期末持有流通股数量	种类
1	中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金	7251961	A股
2	萧锦万	3924100	A股
3	中国建设银行—新华钻石品质企业股票型证券投资基金	3782411	A股
4	中国农业银行—新华优选分红混合型证券投资基金	3771079	A股
5	交通银行—科瑞证券投资基金	3430000	A股
6	庞敏惠	3277260	A股
7	中国工商银行—新华泛资源优势灵活配置混合型证券投资基金	3043753	A股
8	王君扬	3000000	A股
9	中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	2609695	A股
10	谭炜樑	2600000	A股

注: 1、本公司已向上述自然人股东函询, 其中, 庞敏惠回复说明其与上述其他无限售条件股东之间不存在关联关系; 根据函询回复情况, 本公司未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

2、本公司同时向 2009 年 12 月 31 日公司前十大无限售条件股东中的自然人股东函询, 其中, 庞敏惠回复说明其与徐毅、林巧珍之间存在关联关系; 庾锦培回复说明其与卢翰波之间存在关联关系。根据函询回复情况, 本公司未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

四、报告期内公司控股股东东莞市新世纪科教拓展有限公司、实际控制人杨志茂先生未发生变化。报告期内, 东莞市新世纪科教拓展有限公司的股东结构发生了变化, 该公司股东结构变化后, 杨志茂先生实际间接仍持有该公司 80%的股

权，朱凤廉女士实际间接仍持有该公司 20%的股权。本公司实际控制人杨志茂先生实际控制本公司的股份没有发生变化。东莞市新世纪科教拓展有限公司的股东变化后至自然人的控制关系具体情况见下图：



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

截止报告期末，公司没有董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

(一) 公司董事变动情况

公司2010年6月3日召开的第五届董事会第十一次会议，提名张丹丹女士为公

司第五届董事会董事，并经公司6月28日召开的2009年度股东大会上审议通过。

(二) 报告期内，公司没有监事及高级管理人员变动的情况。

第五节 董事会报告

一、主营业务范围及经营状况简要分析

公司主要经营业务为投资参股证券公司业务和自来水的生产销售业务。公司2010年上半年共实现营业总收入3,987.29万元，实现营业利润4,520.71万元，净利润4,213.99万元。

二、报告期内营业总收入、营业利润、归属于上市公司股东的净利润同比变动情况

(单位：元)

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减金额	增减比例%
营业总收入	39,872,938.45	33,350,427.21	6,522,511.24	19.56
营业利润	45,207,133.68	64,367,389.60	-19,160,255.92	-29.77
归属于上市公司股东的净利润	42,139,880.38	60,652,701.37	-18,512,820.99	-30.52
经营活动产生的现金流量净额	60,626,425.41	38,149,385.78	22,477,039.63	58.92

注：报告期经营活动产生的现金流量净额同比增加58.92%，主要原因是收回转让给东莞市新世纪科教拓展有限公司位于清远市新城东B31号区六宗共83,200.20平方米的综合用地土地使用权尾款3,500万元。

三、报告期营业收入分行业、产品情况

(一) 占报告期营业收入及成本分产品列示如下

(单位：元)

主营业务分行业情况						
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(%)
自来水	35,465,552.86	21,905,444.16	38.23	14.83	14.84	-0.01
主营业务分产品情况						
自来水	35,465,552.86	21,905,444.16	38.23	14.83	14.84	-0.01

注：报告期内公司主营业务收入为自来水业务收入。

(二) 公司主营业务收入按地区分布的构成情况 (单位：元)

地 区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
华南地区	35,465,552.86	14.83

(三) 报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 报告期内，公司净利润主要来源于本公司对东莞证券有限责任公司参股 40% 股权的投资收益。

(五) 经营中的问题和困难及解决方案

公司的自来水业务的供水规模偏小，自来水业务对公司的利润贡献比较有限。目前公司正积极创新自来水业务的经营模式，进行业务调整及业务链条延伸，不断开拓业务经营新领域，在表后服务业务等方面取得一定成效，提高了公司自来水业务的抵御风险的能力。

四、公司投资情况

(一) 公司在报告期内无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到本报告期内的情况。

(二) 公司在报告期没有非募集资金投资的情况

五、公司在报告期内没有对 2009 年度报告中披露的本年度经营计划做出修改。

六、对2010年前三季度经营业绩的预计

由于本公司主要经营收益来源于本公司参股40%的东莞证券有限责任公司，鉴于我国证券市场近期波动较大，公司无法对东莞证券有限责任公司2010年第三季度的经纪业务和自营业务的收益情况作出明确的预计，因此公司不对本公司2010年前三季度经营业绩作预计。如在本公司2010年第三季度报告披露前明确前三季度的经营业绩的同比变动情况，公司将及时发布相关业绩预告公告。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动。报告期内，公司根据广东证监局《关于开展上市公司信息披露检查专项活动的通知》（广东证监[2010]30号）的相关要求，结合公司实际情况，对公司信息披露相关制度——《年报报告制度》、《外部单位报送信息管理制度》、《内幕信息知情人员登记制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《董事、监事和高级管理人员培训制度》予以建立和完善，在信息披露制度上切实地保护了全体股东特别是中小股东及利益相关者的利益，并促进了公司的规范运作。

报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序进行了公司董事的聘任。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开、独立运作，公司涉及重大投资、关联交易等均严格按照相关规定履行决策程序和履行信息披露义务，控股股东及其附属企业等关联方不存在非经营性占用公司资金的情况。

二、公司 2009 年度利润分配方案和执行情况

经 2010 年 6 月 28 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过，公司 2009 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、2010 年中期，公司董事会没有拟定公司 2010 年中期利润分配或资本公积金转增股本预案。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司持有证券公司、金融公司股权情况如下：

- 1、报告期内，公司继续持有东莞证券有限责任公司 40%股权。
- 2、报告期内，公司继续持有清远市农村信用合作社 2.69%股权。

3、报告期内，公司继续持有华联期货有限公司 3%股权。

六、报告期内，公司没有重大资产收购、出售及资产重组事项。

七、报告期内，公司没有重大关联交易事项。

八、报告期内，本公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；本公司也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司资产托管、承包、租赁本公司资产的事项。

九、公司担保事项

报告期内，公司按照中国证监会证监发[2003]56号文要求，没有为控股股东及任何非法人单位或个人提供担保。具体公司担保事项情况如下（单位：万元）：

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	
报告期末担保余额合计	
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	
报告期末对控股子公司担保余额合计	18,325.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	18,325.00
担保总额占公司净资产的比例	24.64%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
以上三项担保金额合计	0

公司对外担保均为对控股子公司担保，并履行了相关审批程序，符合法律法规和公司章程的规定。

十、公司关联方资金占用情况

报告期内公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用本公司资金的情况。

十一、报告期内，公司无重大委托他人进行现金资产管理的情形。

十二、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《公司法》和中国证监会相关规范性文件的要求，作为广东锦龙发展股份有限公司的独立董事，现对 2010 年上半年公司资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见如下：

（一）公司报告期内不存在公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情形。

（二）公司报告期内不存在为控股股东及其他关联方提供担保的情形，也不存在其他对外担保的情形。

（三）公司不存在以前年度发生并延续至报告期末的违规对外担保情形。

（四）公司报告期以前及报告期内在对外担保事项上，未受到过监管部门的任何处罚、批评与谴责。

十三、报告期内，没有公司及持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期承诺的事项。

十四、报告期内，公司持股 5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况

公司第一大股东——东莞市新世纪科教拓展有限公司承诺自 2008 年 7 月 8 日起 19 个月内，如本公司二级市场股票价格低于 25 元/股（因锦龙股份分红、配股、转增等原因导致股份或权益变化时，将按相应比例调整该价格），将不通过二级市场减持所持有的锦龙股份股票。

报告期内，东莞市新世纪科教拓展有限公司严格遵守了以上承诺。

十五、公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人在报告期内没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责

的情形。

十六、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年1-6月	公司总部	电话沟通	投资者	公司生产经营状况、资产整合情况、业务发展状况等进行沟通,听取投资者意见
2010年3月12日	公司总部	实地调研、当面会谈	国海富兰克林基金	公司各项业务现状,公司未来发展规划等

报告期内,公司严格按照深交所《上市公司公平信息披露指引》的相关规定,本着公平、公正、公开的原则,接待了国海富兰克林基金的调研及个别个人投资者的咨询。在上述接待调研过程中,公司主要就公司生产经营基本状况、公司资产整合情况、公司未来发展规划等进行了介绍和沟通,未发生有选择性、私下、提前向特定对象单独披露、透露或者泄漏公司非公开重大信息的情况,保证了信息披露的公平性。

十七、报告期内公司主要信息披露索引

报告期内公司主要公告公布情况如下:

公告内容	披露日期	披露报刊	披露网站
1、2009年第三次临时股东大会决议公告 2、第五届监事会第五次会议决议公告	2010年1月4日	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	http://www.cninfo.com.cn
第五届董事会第七次会议决议公告	2010年1月21日	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	http://www.cninfo.com.cn
2009年全年业绩预告修正公告	2010年1月22日	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	http://www.cninfo.com.cn
2010年第一次临时股东大会决议公告	2010年2月6日	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	http://www.cninfo.com.cn
1、2009年年度报告及其摘要 2、第五届董事会第八次会议决议公告 3、第五届监事会第六次会议决议公告	2010年4月8日	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	http://www.cninfo.com.cn
1、2010年第一季度报告 2、2010年上半年业绩预告公告	2010年4月15日	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	http://www.cninfo.com.cn

筹划重大事项停牌公告	2010年5月15日	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	http://www.cninfo.com.cn
1、第五届董事会第十一次会议决议公告 2、中止筹划非公开发行股票事项及复牌的公告	2010年6月7日	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	http://www.cninfo.com.cn
关于媒体报道核实情况的公告	2010年6月17日	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	http://www.cninfo.com.cn
2009年度股东大会决议公告	2010年6月29日	《中国证券报》《证券时报》 《上海证券报》	http://www.cninfo.com.cn

十八、报告期内公司无其他未披露的重大事项。

第七节 财务报告

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注（附后）

第八节 备查文件

一、载有法定代表人签名的公司2010年半年度报告文本；

二、载有法定代表人、财务总监、财务经理签名并盖章的2010年半年度财务报告文本；

三、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文本及公告的原稿。

广东锦龙发展股份有限公司董事会

二〇一〇年八月十八日

广东锦龙发展股份有限公司

合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	2,802,060.04	584,268.34	57,570,113.97	47,682,825.12
交易性金融资产	3,767,000.00	3,767,000.00	4,948,000.00	4,948,000.00
应收票据				
应收账款	10,546,568.09		10,465,041.69	
预付款项	3,227,023.50	3,227,023.50	3,070,104.63	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	26,551,703.17	9,565,058.48	60,267,006.01	43,691,318.92
存货	1,566,570.88	1,090.80	1,442,643.73	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	48,460,925.68	17,144,441.12	137,762,910.03	96,322,144.04
非流动资产:				
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	903,101,098.55	980,071,404.98	850,001,500.28	926,971,806.71
投资性房地产				
固定资产	187,810,531.44	1,165,564.20	193,870,052.26	472,090.47
在建工程	2,485,692.56	1,241,680.00	2,620,006.46	1,241,680.00
工程物资				
固定资产清理	180.00			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	9,174,635.01	50,000.00	9,240,029.53	
开发支出				
商誉				
长摊待摊费用	1,633,155.73	110,505.80	134,245.38	
递延所得税资产	2,417,545.21	542,434.70	2,417,545.21	542,434.70
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,106,622,838.50	983,181,589.68	1,058,283,379.12	929,228,011.88
资产总计	1,155,083,764.18	1,000,326,030.80	1,196,046,289.15	1,025,550,155.92

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

广东锦龙发展股份有限公司

合并资产负债表（续）

2010年6月30日

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款			88,620,000.00	88,620,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	558,994.30		2,291,974.46	
预收款项	2,223,033.10		401,296.74	
应付职工薪酬	1,070,608.97	180,946.27	2,945,778.96	75,158.53
应交税费	7,548,681.61	5,787,568.80	11,025,755.28	8,136,512.39
应付利息			752,364.85	403,884.85
应付股利				
其他应付款	27,836,454.56	118,092,872.52	8,099,431.81	89,013,371.53
一年内到期的非流动负债	8,750,000.00		17,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	47,987,772.54	124,061,387.59	131,636,602.10	186,248,927.30
非流动负债：				
长期借款	333,136,364.00	150,000,000.00	333,636,364.00	150,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	6,704,069.97		6,935,244.81	
非流动负债合计	339,840,433.97	150,000,000.00	340,571,608.81	150,000,000.00
负债合计	387,828,206.51	274,061,387.59	472,208,210.91	336,248,927.30
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	304,623,048.00	304,623,048.00	304,623,048.00	304,623,048.00
资本公积	6,222,297.89	5,636,763.96	6,222,297.89	5,636,763.96
减：库存股				
盈余公积	73,584,368.94	69,123,577.43	53,864,765.76	49,403,974.25
未分配利润	359,150,998.73	346,881,253.82	336,730,721.53	329,637,442.41
归属母公司股东权益合计	743,580,713.56	726,264,643.21	701,440,833.18	689,301,228.62
少数股东权益	23,674,844.11		22,397,245.06	
所有者权益（或股东权益）合计：	767,255,557.67	726,264,643.21	723,838,078.24	689,301,228.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,155,083,764.18	1,000,326,030.80	1,196,046,289.15	1,025,550,155.92

法定代表人：杨志茂

主管会计工作的负责人：张海梅

会计机构负责人：余敏冰

广东锦龙发展股份有限公司

合并利润表

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位:人民币元

项目	合并数		母公司	
	2010年1-6月	2009年1-6月	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业收入	39,872,938.45	33,350,427.21		
减: 营业成本	23,237,944.83	20,332,330.55		
营业税金及附加	410,653.20	205,736.63		
销售费用				
管理费用	10,954,725.90	13,158,932.39	8,382,086.51	10,107,881.50
财务费用	12,041,079.11	14,119,271.76	6,633,224.85	7,061,382.94
资产减值损失				
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-1,181,000.00		-1,181,000.00	
投资收益(损失以 “-”号填列)	53,159,598.27	78,833,233.72	53,159,598.27	78,255,330.33
其中: 对联合企业和 合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-” 号填列)	45,207,133.68	64,367,389.60	36,963,286.91	61,086,065.89
加: 营业外收入	254,846.07	272,980.61	127.68	48,372.88
减: 营业外支出	3,261.32	111,647.00		52,600.00
其中: 非流动资产处置 损失				
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	45,458,718.43	64,528,723.21	36,963,414.59	61,081,838.77
减: 所得税费用	2,041,239.00	3,484,781.91		2,749,780.38
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)	43,417,479.43	61,043,941.30	36,963,414.59	58,332,058.39
(一)、归属于母公司所有者 的净利润	42,139,880.38	60,652,701.37		
(二)、少数股东权益	1,277,599.05	391,239.93		
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益	0.1383	0.1991		
(二) 稀释每股收益	0.1383	0.1991		

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

广东锦龙发展股份有限公司

合并现金流量表

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	合并数		母公司	
	2010年1-6月	2009年1-6月	2010年1-6月	2009年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	76,984,900.54	30,248,594.52	35,000,000.00	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	38,231,851.45	55,955,236.30	47,323,341.99	122,540,657.86
经营活动现金流入小计	115,216,751.99	86,203,830.82	82,323,341.99	122,540,657.86
购买商品、接受劳务支付的现金	11,712,321.37	7,926,696.31	1,978.50	
支付给职工以及为职工支付的现金	7,949,492.00	7,310,903.66	3,456,857.72	3,397,978.73
支付的各项税费	9,108,077.22	10,448,922.43	2,945,229.29	7,034,608.92
支付其他与经营活动有关的现金	25,820,435.99	22,367,922.64	24,172,317.91	105,504,366.10
经营活动现金流出小计	54,590,326.58	48,054,445.04	30,576,383.42	115,936,953.75
经营活动产生的现金流量净额	60,626,425.41	38,149,385.78	51,746,958.57	6,603,704.11
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	60,000.00		60,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	43,884.75	50,000.00		50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		113,900,000.00		113,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	103,884.75	113,950,000.00	60,000.00	113,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,300,337.65	1,167,964.61	3,884,760.30	10,700.00
投资支付的现金		105,100,000.00		105,100,000.00
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	5,300,337.65	106,267,964.61	3,884,760.30	105,110,700.00
投资活动产生的现金流量净额	-5,196,452.90	7,682,035.39	-3,824,760.30	8,839,300.00
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		128,620,000.00		128,620,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		52,580,356.60		23,900,000.00
筹资活动现金流入小计	-	181,200,356.60	-	152,520,000.00
偿还债务支付的现金	97,870,000.00	136,723,636.00	88,620,000.00	87,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,328,026.44	15,096,990.25	6,400,755.05	6,539,494.61
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		90,000,000.00		90,000,000.00
筹资活动现金流出小计	110,198,026.44	241,820,626.25	95,020,755.05	184,149,494.61
筹资活动产生的现金流量净额	-110,198,026.44	-60,620,269.65	-95,020,755.05	-31,629,494.61
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	-54,768,053.93	-14,788,848.48	-47,098,556.78	-16,186,490.50
加: 期初现金及现金等价物余额	57,570,113.97	63,328,884.88	47,682,825.12	62,746,266.18
六、期末现金及现金等价物余额	2,802,060.04	48,540,036.40	584,268.34	46,559,775.68

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

广东锦龙发展股份有限公司

合并现金流量表(续)

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	合并		母公司	
	2010年1-6月	2009年1-6月	2010年1-6月	2009年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	43,417,479.43	61,043,941.30	36,963,414.59	58,332,058.39
加: 少数股东损益				
资产减值准备				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,343,085.22	9,770,115.39	44,326.27	99,106.49
无形资产摊销	115,394.52	108,997.98		
摊费用摊销	1,232,935.30	24,408.24		
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)	1,316.24	6,265.96		-32,675.30
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)	1,181,000.00		1,181,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	12,918,832.38	16,587,536.84	7,340,040.99	8,654,109.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-53,159,598.27	-78,833,233.72	-53,159,598.27	-78,255,330.33
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)	-123,927.15	-850,459.77	-1,090.80	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,562,432.10	10,059,122.61	36,957,311.44	5,535,931.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,137,475.64	20,232,690.95	22,421,554.35	12,270,503.55
其他				
经营活动产生的现金流量净额	60,626,425.41	38,149,385.78	51,746,958.57	6,603,704.11
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		0.00		
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:		0.00		
现金的期末余额	2,802,060.04	48,540,036.40	584,268.34	46,559,775.68
减: 现金的期初余额	57,570,113.97	63,328,884.88	47,682,825.12	62,746,266.18
加: 现金等价物的期末余额		0.00		
减: 现金等价物的期初余额		0.00		
现金及现金等价物净增加额	-54,768,053.93	-14,788,848.48	-47,098,556.78	-16,186,490.50

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

合并所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						其他		
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	304,623,048.00	6,222,297.89	-	53,864,765.76	336,730,721.53	-	22,397,245.06	723,838,078.24	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	304,623,048.00	6,222,297.89	-	53,864,765.76	336,730,721.53	-	22,397,245.06	723,838,078.24	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	19,719,603.18	22,420,277.20	-	1,277,599.05	43,417,479.43	
(一) 净利润	-	-	-	-	42,139,880.38	-	1,277,599.05	43,417,479.43	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	42,139,880.38	-	1,277,599.05	43,417,479.43	
(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	-	-	-	19,719,603.18	-19,719,603.18	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	19,719,603.18	-19,719,603.18	-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	304,623,048.00	6,222,297.89	-	73,584,368.94	359,150,998.73	-	23,674,844.11	767,255,557.67	

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

合并所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	上年金额							少数股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益						其他		
	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库 存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	304,623,048.00	6,189,717.24	-	61,976,605.38	148,058,574.63	-	63,301,917.02	584,149,862.27	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	304,623,048.00	6,189,717.24	-	61,976,605.38	148,058,574.63	-	63,301,917.02	584,149,862.27	
三、本年增减变动金额(减 少以“-”号填列)	-	-	-	2,376,422.43	43,045,126.54	-	-45,956,905.60	-535,356.63	
(一) 净利润	-	-	-	-	60,652,701.37	-	391,239.93	61,043,941.30	
(二) 直接计入所有者权 益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 可供出售金融资产 公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 权益法下被投资单 位其他所有者权益变动的 影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 与计入所有者权益 项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	60,652,701.37	-	391,239.93	61,043,941.30	
(三) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-46,348,145.53	-46,348,145.53	
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	-	-	-	-	-	-	-46,348,145.53	-46,348,145.53	
(四) 利润分配	-	-	-	2,376,422.43	-17,607,574.83	-	-	-15,231,152.40	
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,376,422.43	-2,376,422.43	-	-	-	
2. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-15,231,152.40	-	-	-15,231,152.40	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	304,623,048.00	6,189,717.24	-	64,353,027.81	191,103,701.17	-	17,345,011.42	583,614,505.64	

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,623,048.00	5,636,763.96	-	49,403,974.25	329,637,442.41	689,301,228.62
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	304,623,048.00	5,636,763.96	-	49,403,974.25	329,637,442.41	689,301,228.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	19,719,603.18	17,243,811.41	36,963,414.59
(一) 净利润	-	-	-	-	36,963,414.59	36,963,414.59
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	36,963,414.59	36,963,414.59
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	19,719,603.18	-19,719,603.18	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	19,719,603.18	-19,719,603.18	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	304,623,048.00	5,636,763.96	-	69,123,577.43	346,881,253.82	726,264,643.21

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	上年金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,623,048.00	6,506,817.32	-	47,027,551.82	149,146,351.43	507,303,768.57
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	304,623,048.00	6,506,817.32	-	47,027,551.82	149,146,351.43	507,303,768.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	2,376,422.43	40,724,483.56	43,100,905.99
(一) 净利润	-	-	-	-	58,332,058.39	58,332,058.39
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	58,332,058.39	58,332,058.39
(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	-	-	-	2,376,422.43	-17,607,574.83	-15,231,152.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,376,422.43	-2,376,422.43	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-15,231,152.40	-15,231,152.40
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	304,623,048.00	6,506,817.32	-	49,403,974.25	189,870,834.99	550,404,674.56

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

广东锦龙发展股份有限公司

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

报告期利润	2010年1-6月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	5.67%	5.83%	0.138	0.138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.81%	5.97%	0.142	0.142
报告期利润	2009年1-6月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	10.71%	11.50%	0.199	0.199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	2.57%	0.044	0.044

1. 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得:

(1) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中, P 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; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额;“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础, 扣除母公司非经常性损益(考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额;“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 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; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

广东锦龙发展股份有限公司

资产减值准备明细表

2010年1-6月

编制单位: 广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	期初余额	本期增 加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原因转 出数	合计	
一、坏帐准备合计	2,118,348.78	0.00	0.00	12,672.10	12,671.50	2,105,676.68
其中: 应收帐款	0.00				0.00	0.00
其他应收款	2,118,348.78			12,672.10	12,671.50	2,105,676.68
二、短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中: 原材料						
库存商品						
四、长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投 资						
五、固定资产减值准备合 计	384,256.03			384,256.03	384,256.03	0.00
其中: 房屋建筑物	358,238.50			358,238.50	358,238.50	0.00
机器设备	26,017.53			26,017.53	26,017.53	0.00
六、无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
土地使用权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	2,502,604.81	0.00	0.00	396,928.13	396,928.13	2,105,676.68

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

广东锦龙发展股份有限公司

财务报表附注

2010年1-6月

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为单位)

一、公司基本情况

广东锦龙发展股份有限公司(原名为“广东金泰发展股份有限公司”,以下简称本公司)系经广东省人民政府办公厅以粤办函(1997)11号文、中国证券监督管理委员会证监发字(1997)87号、88号文批准于1997年4月9日设立的股份有限公司,于1997年4月15日在深圳证券交易所上市。由清远市纺织工业总公司、清远金泰化纤股份有限公司、清远市奥美制衣厂、清远市远德针织制衣厂及深圳市清泰威贸易公司共同发起向本公司投入资本总额合计150,288,845.32元,其中股本50,096,300.00元,资本公积金100,192,545.32元;同时向社会公开发行人民币普通股16,707,000股(含公司职工股1,670,700股),共募集资金121,626,960.00元(未扣除发行费用),其中转入股本16,707,000.00元,其余资金转入资本公积。本公司实收股本为66,803,300.00元。

根据本公司2000年度股东大会决议,本公司名称变更为现名,于2001年7月16日获广东省工商行政管理局核准。

经广东省工商行政管理局核准,2001年12月21日本公司经营范围变更为:纺织、化纤长丝生产、房地产开发。2004年11月15日本公司经营范围变更为:实业投资、房地产开发。2006年3月27日本公司已完成股权分置改革。

2009年11月25日,本公司换发了新的注册号为440000000021235号的营业执照,经营范围:实业投资、房地产开发,住所变更为广东省东莞市南城区鸿福路106号南峰中心第十二层。

截止至2010年6月30日,股本总数为304,623,048.00股,其中:有限售条件股份为113,588,684.00股,占股份总数的37.29%,无限售条件股份为191,034,364.00股,占股份总数的62.71%。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(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及其他相关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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当年损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的固定资产、无形资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期报表项目计量属性没有发生变化的情况。

(六) 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。

（七）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。

（八）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（一般是指从购买日起3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。

（九）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算所产生的差额，除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，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；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，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益

项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

3. 按照上述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；

4. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十一) 应收款项坏账准备的计提方法

本公司应收款项按合同或协议价款作为初始入账金额。

本公司应收款项按下列标准确认坏账损失：债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清

偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项。当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司董事局审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

在资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项若按类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的（除归类为其他不重大款项外），亦应单独进行减值测试，计提坏账准备；

对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体如下：

本公司以及下属子公司对非关联方以及非控制关联方的应收款项，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提坏账准备方法、比例为：

<u>类 别</u>	<u>计提比例</u>
(1) 单项金额重大和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	个别认定
(2) 其他不重大	
其中：账龄 1 年以内	0%
账龄 1—2 年	10%
账龄 2—3 年	20%
账龄 3—4 年	30%
账龄 4—5 年	50%
账龄 5 年以上	100%

(十二) 存货的确认和计量

1. 本公司存货分为物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、委托加工产品、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、开发产品、出租开发产品、开发成本等。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

本公司房地产开发项目的成本归集方法：开发项目时按不同的成本对象—住宅、商铺、写字楼、车库等开发产品明细进行归集各自的成本，并按成本对象的直接成本费用直接计入该产品成本中，不能直接分辨成本对象项目的成本费用按相应的比例分配。

2. 本公司存货的取得按实际成本计价，存货的发出采用加权平均法核算。低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。其中：

(1) 开发产品，在建设期间，以实际支付和已确认的成本计算。工程完成后，对尚未支付的工程价款及其他费用，按已订合同和估计的应付费用预提计入开发产品成本，工程决算后，按工程决算书调整开发产品成本。

(2) 出租开发产品，核算用于出租经营的房屋，均按实际成本计价，预留 5%残值，分 40 年摊销。

(3) 开发用土地，在“开发成本”内核算，主要归集土地征用及拆迁补偿费、前期工程费等。

(4) 借款费用，为开发房地产项目而发生的，符合规定资本化条件的，在所开发的房地产项目达到预定可使用状态前的，计入该开发房地产项目的成本。

3. 本公司年末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当年损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

3. 长期股权投资收益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当年投资收益。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，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位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。对于被投资单

位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当年损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当年损益。

4. 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注二(十八)3所述方法计提长期投资减值准备。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产的定义

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

2. 投资性房地产的范围

本公司的投资性房地产主要包括：

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

3. 本公司的投资性房地产采用公允价值模式进行计量。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，且满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- (2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

4. 投资性房地产公允价值的确认

本公司以独立的市场经纪公司定期向非特定对象以刊物的形式公开发布的各类房地产的市场调研价格或价格变动幅度作为确定公允价值的指导依据，其所公布的与本公司投资性房地产所在地同地段其他同质物业市场交易价格或平均变动幅度作为本公司投资性房地产公允价值或变动幅度，据此直接确认或计算确定的价格，与上一期同质投资性房地产账面价值比较后，其差额计入当年公允价值变动损益。

本公司选取上述经纪公司公布价格区间内的最低价格作为本公司的公允价值，或用其公布的平均价格变动幅度作为本公司公允价值变动幅度，每季度重新确认一次投资性房地产的价值。

如其公布的市场调研价格高于本公司同质投资性房地产账面价值时，其差额计入投资性房地产—公允价值变动，同时确认公允价值变动损益；如其公布的市场调研价格低于本公司同质投资性房地产账面价值时，其差额确认为公允价值变动损益，同时计入投资性房地产—公允价值变动。

如其公布的市场调研价格平均变动幅度与本公司同质投资性房地产上一期账面价值的乘积为本年价格变动幅度。如为增长，其增值额计入投资性房地产—公允价值变动，同时确认公允价值变动损益；如为下降，其降低额确认为公允价值变动损益，同时计入投资性房地产—公允价值变动。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当年损益。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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将会行使这种选择权；(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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(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[90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物 (含管网)	15-20 年	5	4.75-6.33
机械设备	10 年	5	9.50
运输设备	5 年	5	19
电子设备	5 年	5	19
其他设备	5 年	5	19

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产 (季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二(十八)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二(十八)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 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。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二(十八)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。

(十八) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（二十）股份支付的确认和计量

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 企业所得税的确认和计量

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

本公司本年无重要会计政策及会计估计变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法或未来适用法的前期会计差错。

三、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	增值额	6%-17%	
营业税	营业额	3%-5%	
企业所得税	应纳税所得额	20%-25%	

(1) 本公司及本公司之子公司清远市自来水有限责任公司（以下简称自来水公司）的企业所得税适用税率为 25%。

(2) 2009 年 7 月 14 日，经清远市经济开发实验区国家税务局批准，本公司之子公司清远市锦诚水质检测有限公司（以下简称锦诚水质公司）享受小型微利企业所得税税收优惠，2009 年度适用 20%的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

(一) 重要子公司情况

1. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
清远市自来水有限责任公司	有限公司	清远市	自来水业务	88,521,400.00	自来水生产和供应，限十层以下建筑物的水消防系统。钢管、水暖管道零件、建筑材料、五金工具、家用电器、自来水管安装和修理。	76,650,306.43	---	80%	80%	是

2. 非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
清远市锦诚水质检测有限公司	有限公司	清远市	水质检测	1,600,000.00	水质检测	1,344,000.00	---	84%	84%	是

(二) 重要子公司的少数股东权益

项目	年初余额	期末余额
少数股东权益		
清远市自来水有限责任公司	22,258,000.10	23,482,743.50

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现金						
人民币	106,943.12		106,943.12	68,066.51	---	68,066.51
小计	106,943.12		106,943.12	68,066.51		68,066.51
银行存款						
人民币	2,695,116.92		2,695,116.92	27,502,047.46	---	27,502,047.46
小计	2,695,116.92		2,695,116.92	27,502,047.46		27,502,047.46
其他货币资金						
人民币				30,000,000.00	---	30,000,000.00
小计				30,000,000.00		30,000,000.00
合计	2,802,060.04		2,802,060.04	57,570,113.97		57,570,113.97

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	---	---
用于质押的定期存款	---	30,000,000.00
合计	---	30,000,000.00

注: 本公司以人民币 3,000 万元银行定期存单作为质押物, 取得光大银行深圳罗湖支行人民币 2,826 万元短期借款, 期限为一年, 本公司于 2010 年 6 月 8 日归还该借款, 3000 万元银行定期存单也解除质押, 详见本附注五(十五)。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
华富价值增长基金	3,767,000.00	4,948,000.00
合计	3,767,000.00	4,948,000.00

注: 本公司交易性金融资产不存在抵押、冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的情况。

(三) 应收账款

1. 应收账款构成

账龄	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内(含 1 年)	10,546,568.09	100	---	---	10,465,041.69	100	---	---
合计	10,546,568.09	100	---	---	10,465,041.69	100	---	---

客户类别	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他不重大应收账款	10,546,568.09	100	---	---	10,465,041.69	100	---	---
合计	10,546,568.09	100	---	---	10,465,041.69	100	---	---

2. 本公司本期应收账款坏账准备未发生变动。

3. 本公司本期末无单项金额重大的应收账款，期末余额均为应收取的水费，账龄全部为一年以内。

4. 单项金额重大应收款项系余额在 100 万元以上(含 100 万元)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，该组合的确定依据为有明显特征表明该等款项难以收回。

5. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末无应收关联方账款。

（四）预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,227,023.50	100	3,070,104.63	100
1-2 年	---	---	---	---
合计	3,227,023.50	100	3,070,104.63	100

2. 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（五）其他应收款

1. 其他应收款构成

账龄	期末余额				年初余额			
	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	18,513,543.17	64.60	---		35,755,405.34	57.32	---	---
1-2 年	42,400.00	0.15	4,240.00	10	16,515,840.67	26.47	4,240.00	0.03
2-3 年	10,000,000.00	34.90	2,000,000.00	20	10,000,000.00	16.03	2,000,000.00	20
3 年以上	101,436.68	0.35	101,436.68	100	114,108.78	0.18	114,108.78	100
合计	28,657,379.85	100	2,105,676.68	6.69	62,385,354.79	100	2,118,348.78	3.40

客户类别	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大的其他应收款	26,473,440.67	92.38	2,000,000.00	7.55	61,473,440.67	98.54	2,000,000.00	3.25
2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					---	---	---	---
3. 其他不重大其他应收款	2,183,939.18	7.62	105,676.68	4.84	911,914.12	1.46	118,348.78	12.98
合计	28,657,379.85	100	2,105,676.68	7.35	62,385,354.79	100	2,118,348.78	3.40

2. 无年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。

3. 无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。

4. 期末其他应收款中欠款金额前三名

债务人排名	债务人名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
1	清远市永耀实业有限公司	---	往来款	16,473,440.67	1-2年	57.48%
2	东莞市君鑫房地产投资有限公司	---	股权转让款	10,000,000.00	2-3年	34.90%
3	保利房地产(集团)股份有限公司	---	押金	437,268.38	1年以内	1.53%

5. 其他应收款期末余额比年初余额减少 33,727,974.94 元, 减少比例为 54.06%, 减少原因为: 本公司于 2010 年 3 月收回转让给东莞市新世纪科教拓展有限公司位于清远市新城东 B31 号区六宗共 83,200.20 平方米的综合用地土地使用权尾款 3,500 万元。

(六) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	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	355,038.45	---	355,038.45	95,245.50	---	95,245.50
库存商品	1,211,532.43	---	1,211,532.43	1,347,398.23	---	1,347,398.23
开发成本	---	---	---	---	---	---
合计	1,566,570.88		1,566,570.88	1,442,643.73		1,442,643.73

1. 本期存货未发现存在需要计提减值准备的情形。

2. 存货期末余额比年初余额增加 143,927.15 元，增加比例为 9.98%。

(七) 长期股权投资

项目	期末余额		年初余额	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
联营企业	897,101,098.55	---	844,001,500.28	---
小计	897,101,098.55	---	844,001,500.28	---
按成本法核算的长期股权投资	6,000,000.00	---	6,000,000.00	---
合计	903,101,098.55	---	850,001,500.28	---

注：(1) 联营企业的股权投资为本公司持有的东莞证券有限责任公司 40%的股权。

(2) 本公司持有的东莞证券有限责任公司 20%的股权已作为本公司长期借款 15,000 万元的质押担保。

1. 联营企业主要信息（金额单位：万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例%	关联关系	组织机构代码	本公司在被投资单位表决权比例%
东莞证券有限责任公司	有限责任公司	东莞市	游锦辉	证券行业	55,000	40	联营企业	28188718-8	40

2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加投资	本期权益增减额		期末余额
				合计	其中：分回现金红利	
东莞证券有限责任公司	676,380,145.78	844,001,500.28		53,099,598.27	---	897,101,098.55
合计	676,380,145.78	844,001,500.28		53,099,598.27	---	897,101,098.55

3. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加投资	期末余额	本期分回的现金红利
清远市农村信用合作社	2,100,000.00	2,100,000.00	---	2,100,000.00	---
华联期货有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	---	3,900,000.00	60,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	---	6,000,000.00	60,000.00

4. 本期未发现长期股权投资存在减值的迹象。

5. 长期股权投资期末余额比年初余额增加 53,099,598.27 元，增加原因为：本期新增东莞证券有限责任公司投资 53,099,598.27 元。

(八) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产原价

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物 (含管网)	281,601,536.81	4,875,559.95	740,220.00	285,736,876.76
机器设备	19,499,825.09	755,212.29	485,236.90	19,769,800.48
运输设备	4,879,421.50	777,595.00	47,813.50	5,609,203.00
固定资产装修	7,207,116.96			7,207,116.96
其他设备	8,639,725.65			8,639,725.65
合计	321,827,626.01	6,408,367.24	1,273,270.40	326,962,722.85

注：(1) 本期由在建工程转入固定资产原价为 944,211.39 元。

(2) 期末用于借款抵押的固定资产为新城八号区自来水办公大楼 1-12 层房产和自来水供水管网，均属于房屋建筑物，抵押或担保的固定资产账面原值为 189,565,825.09 元，净值为 95,957,307.17 元，详见本附注五（二十三）。

2. 累计折旧

类别	年初余额	本期增加	本期提取	本期减少	期末余额
房屋及建筑物 (含管网)	104,303,319.13	11,169,568.93	11,169,568.93	290,558.66	115,182,329.40
机器设备	10,215,548.18	765,507.92	765,507.92	428,638.74	10,552,417.36
运输设备	4,342,876.11	---	---	---	4,342,876.11
固定资产装修	3,483,690.70	---	---	---	3,483,690.70
其他设备	5,227,883.60	408,008.37	408,008.37	45,014.13	5,590,877.84
合计	127,573,317.72	12,343,085.22	12,343,085.22	764,211.53	139,152,191.41

3. 固定资产净值

类别	年初余额	期末余额
房屋及建筑物（含管网）	177,298,217.68	170,554,547.36
机器设备	9,284,276.91	9,217,383.12
运输设备	536,545.39	1,266,326.89
固定资产装修	3,723,426.26	3,723,426.26
其他设备	3,411,842.05	3,048,847.81
合计	194,254,308.29	187,810,531.44

4. 固定资产减值准备

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减少原因
房屋及建筑物 (含管网)	358,238.50	---	358,238.50	---	已低价处理
机器设备	23,898.16	---	23,898.16	---	已低价处理
其他设备	2,119.37	---	2,119.37	---	已低价处理
合计	384,256.03	---	384,256.03	---	

5. 固定资产账面价值

类别	年初余额	期末余额
房屋及建筑物（含管网）	176,939,979.18	170,554,547.36
机器设备	9,260,378.75	9,217,383.12
运输设备	536,545.39	1,266,326.89
固定资产装修	3,723,426.26	3,723,426.26
其他设备	3,409,722.68	3,048,847.81
合计	193,870,052.26	187,810,531.44

(九) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供水设施工程	1,244,012.56	---	1,244,012.56	1,378,326.46	---	1,378,326.46
东莞南峰中心十二楼办公室装修工程	1,241,680.00	---	1,241,680.00	1,241,680.00	---	1,241,680.00
合计	2,485,692.56	---	2,485,692.56	2,620,006.46	---	2,620,006.46

1. 在建工程不存在需要计提减值准备情形。

2. 在建工程年末余额比年初余额减少 134,313.90 元，减少比例为 5.13%，减少原因为：工程完工结转入固定资产。

(十) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	期末清理未完的固定资产账面价值	转入清理原因
机器设备	---	---	---	---
其他设备	180.00	---	---	办公设备报废待处理
合计	180.00	---	---	---

(十一) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	11,288,910.28	50,000.00	---	11,338,910.28
1、土地使用权	11,288,910.28	---	---	11,288,910.28
2、办公软件	---	50,000.00	---	50,000.00
二、累计摊销额合计	2,048,880.75	115,394.52	---	2,164,275.27
1、土地使用权	2,048,880.75	115,394.52	---	2,164,275.27
2、办公软件	---	---	---	---
三、无形资产减值准备合计	---	---	---	---
1、土地使用权	---	---	---	---
2、办公软件	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	9,240,029.53	50,000.00	115,394.52	9,174,635.01
1、土地使用权	9,240,029.53	---	115,394.52	9,124,635.01
2、办公软件	---	50,000.00	---	50,000.00

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 9,124,635.01 元，详见本附注五（二十三）。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修工程	134,245.38	1,523,318.59	24,408.24	---	1,633,155.73	---
合计	134,245.38	1,523,318.59	24,408.24	---	1,633,155.78	---

(十三) 递延所得税资产

项目	报告期末可抵扣暂时性差异	报告期末递延所得税资产	报告年初可抵扣暂时性差异	报告年初递延所得税资产
资产减值准备	2,502,604.83	625,651.21	2,502,604.83	625,651.21
抵扣亏损	264,474.85	52,894.97	264,474.85	52,894.97
自来水公司股权转让损失	3,950,000.00	987,500.00	3,950,000.00	987,500.00
预提水电费	340,797.45	85,199.36	340,797.45	85,199.36
计提未付工资	2,625,980.21	653,299.67	2,625,980.21	653,299.67
公允价值变动	52,000.00	13,000.00	52,000.00	13,000.00
小计	9,735,857.34	2,417,545.21	9,735,857.34	2,417,545.21

(十四) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,118,348.18		---	12,671.50	2,105,676.68
固定资产减值准备	384,256.03		---	384,256.03	---
合计	2,502,604.21		---	396,927.53	2,105,676.68

(十五) 短期借款

1. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	---	60,000,000.00
抵押、质押、保证借款	---	---
质押借款	---	28,620,000.00
合计	---	88,620,000.00

2. 本期末已偿还所有短期借款。

3. 担保情况说明

(1) 短期借款中 2,862 万元 (2009.6.08-2010.6.08) 本公司于 2010 年 6 月 8 日归还该借款, 本公司 3,000 万元定期存单 (00093721) 已解除质押担保。

(2) 短期借款中 6,000 万元 (2009.6.25-2010.6.25) 本公司于 2010 年 6 月 25 日归还该借款, 为该借款提供抵押担保的本公司股东东莞市新世纪科教拓展有限公司持有的位于清远市新城东 B31 号区土地使用权 (合计 83,200.20 平方米) 已解除抵押担保, 以及提供保证担保的本公司之股东东莞市新世纪科教拓展有限公司、原股东东莞市锦麟实业有限公司、原股东东莞市荣富实业有限公司以及杨志茂和朱凤廉已解除保证担保。

(十六) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
工程款及材料款	558,994.30	2,291,974.46
合计	558,994.30	2,291,974.46

账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	558,994.30	100	2,279,177.46	99.44
1-2 年			12,797.00	0.56
合计	558,994.30	100	2,291,974.46	100

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。

（十七）预收款项

项目	期末余额	年初余额
工程款	2,223,033.10	401,296.74
合计	2,223,033.10	401,296.74

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。
3. 无账龄超过一年的大额预收账款。

（十八）应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,625,980.21	6,362,227.20	8,392,554.33	595,653.08
(2) 职工福利费	---	386,107.25	165,613.72	220,493.53
(3) 社会保险费	75,158.53	553,013.59	628,172.12	
(4) 工会经费和职工教育经费	244,640.22	60,612.14	50,790.00	254,462.36
(5) 非货币性福利	---			
合计	2,945,778.96	7,361,960.18	9,237,130.17	1,070,608.97

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准%
增值税	221,673.61	207,852.86	6-17
营业税	4,029,752.89	4,094,822.26	3-5
城市维护建设税	311,600.15	313,556.58	7
教育费附加	133,542.92	134,381.39	3
企业所得税	1,456,044.55	4,879,831.95	20-25
个人所得税	76,067.49	75,310.24	九级累进税率
印花税	40,000.00	40,000.00	按计税合同、计税凭证类别分类计缴
土地增值税	1,200,000.00	1,200,000.00	按增值额适用税率计缴
堤围费	80,000.00	80,000.00	按营业收入的 0.1%-0.12%计缴
合计	7,548,681.61	11,025,755.28	

(二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	---	144,009.85
长期借款利息	---	608,355.00
合计	---	752,364.85

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付暂收款	7,613,562.56	4,748,541.06
往来款	20,000,000.00	434,315.75
顾问费	160,000.00	2,876,375.00
办公楼装修款	62,892.00	40,200.00
合计	27,836,454.56	8,099,431.81

1. 期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。

单位名称	年初余额	期末余额	性质或内容	账龄
东莞市新世纪科 教拓展有限公司	---	20,000,000.00	往来款	1 年以内
合计	---	20,000,000.00	---	---

2. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
东莞市新世纪科教拓展有限公司	20,000,000.00	往来款	1 年以内
清远市污水处理中心	5,332,112.35	代收污水处理费	1 年以内
清远市环境卫生管理处	337,301.00	卫生费和垃圾费	1 年以内

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
长期借款	8,750,000.00	17,500,000.00
合计	8,750,000.00	17,500,000.00

1. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押、保证、质押借款	8,750,000.00	17,500,000.00
合计	8,750,000.00	17,500,000.00

2. 一年内到期的长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	年初余额
中国银行清远分行	2007.5.26	2010.12.31	3,000,000.00	---
中国银行清远分行	2004.6.25	2010.12.31	2,050,000.00	---
中国银行清远分行	2004.6.25	2010.12.31	1,950,000.00	---
中国银行清远分行	2008.1.21	2010.12.31	1,750,000.00	---
合计			8,750,000.00	

(二十三) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押、保证	150,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款(国债转贷)	7,272,728.00	7,636,364.00
信用借款(国债转贷)	1,363,636.00	1,500,000.00
抵押、保证	---	---
质押、抵押、保证借款	174,500,000.00	174,500,000.00
合计	333,136,364.00	333,636,364.00

注：(1) 长期借款中 15,000 万元是以本公司持有的东莞证券有限责任公司 20%的股权作为质押担保；并由杨志茂个人为此借款承担不超过 16,700 万元的连带责任保证担保。

(2) 长期借款中国债转贷资金贷款 7,272,728.00 元以本公司之子公司自来水公司位于清远市新城东 12 号区的三块土地（土地证号：清市府国用（2002）字第 00204 号、清市府国用（2002）字第 00205 号、清市府国用（2002）字第 00206 号）作抵押担保。

(3) 长期借款中国债转贷资金贷款 1,363,636.00 元属于信用借款，是原石角水厂的债务，现由本公司直接支付给清城区财政局。

(4) 长期借款 18,325 万元（其中 875 万元属于一年内到期）是以本公司持有的本公司之子公司自来水公司 80%的股权及自来水收费权益、清远市永耀实业有限公司持有的自来水公司 20%的股权及自来水公司有合法处分权的收费权益作质押；以本公司之子公司自来水公司位于清远市新城八号区自来水办公楼 1-12 层房产、自来水公司自来水供水管网作抵押；并由本公司股东东莞市新世纪科教拓展有限公司及杨志茂个人为此借款承担不超过 30,000 万元的连带责任保证担保。

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	年初余额
上海浦东发展银行广州锦城支行	2009.7.02	2012.7.02	150,000,000.00	150,000,000.00
中国银行清远分行	2007.5.26	2017.5.26	94,000,000.00	94,000,000.00
中国银行清远分行	2004.6.25	2017.5.22	28,700,000.00	28,700,000.00
中国银行清远分行	2004.6.25	2017.5.22	27,300,000.00	27,300,000.00
中国银行清远分行	2008.1.21	2018.1.20	24,500,000.00	24,500,000.00
合计			324,500,000.00	324,500,000.00

(二十四) 其他非流动负债

项目	年初余额	本期增加	本期结转	期末余额	备注
自来水管网拨款	6,935,244.81	---	---	6,704,069.97	城市供水管网工程基本建设支出等财政拨款
合计	6,935,244.81	---	---	6,704,069.97	

(二十五) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

项目	期末余额		年初余额	
	股数	金额	股数	金额
A股(每股面值人民币1元)	304,623,048.00	304,623,048.00	304,623,048.00	304,623,048.00

注：(1) 本公司的股东东莞新世纪科教拓展有限公司持有本公司股份 8,067.87 万股（占总股本 26.48%，均为有限售条件的流通股）。截至 2010 年 6 月 30 日，东莞市新世纪科教拓展有限公司将其所持股份中的 7,401 万股用于融资质押。

(2) 本公司的股东邓永洪先生持有本公司股份 3,291 万股（占总股本 10.80%，均为有限售条件的流通股）。截至 2009 年 6 月 30 日，邓永洪先生将其所持股份中的 2,645 万股用于融资质押。

本年本公司股本变动金额如下：

项目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例%	发行股新	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	113,588,684.00	37.29	---	---	---	---	---	113,588,684.00	37.29

其中：境内法人持股	80,678,684.00	26.48	---	---	---	---	---	80,678,684.00	26.48
境内自然人持股	32,910,000.00	10.81	---	---	---	---	---	32,910,000.00	10.81
(4). 外资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	113,588,684.00	37.29	---	---	---	---	---	113,588,684.00	37.29
2. 无限售条件流通股份									
(1). 人民币普通股	191,034,364.00	62.71	---	---	---	---	---	191,034,364.00	62.71
(2). 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(3). 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4). 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股份合计	191,034,364.00	62.71	---	---	---	---	---	191,034,364.00	62.71
合计	304,623,048.00	100	---	---	---	---	---	304,623,048.00	100

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	3,632,679.31	---	---	3,632,679.31
(2) 同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
小计	3,632,679.31	---	---	3,632,679.31
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	32,580.65	---	---	32,580.65
(2) 其他	2,557,037.93	---	---	2,557,037.93
小计	2,589,618.58	---	---	2,589,618.58
合计	6,222,297.89	---	---	6,222,297.89

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,864,765.76	19,719,603.18	---	73,584,368.94
合计	53,864,765.76	19,719,603.18	---	73,584,368.94

注：盈余公积增加是本年按 2009 年度母公司净利润的 10%的比例提取了法定盈余公积 19,719,603.18 元。

(二十八) 未分配利润

项目	金额
上年年末余额	336,730,721.53
加：年初数调整	---
本年年初余额	336,730,721.53
加：本期归属于母公司的净利润	42,139,880.38
减：提取法定盈余公积	19,719,603.18
提取任意盈余公积	---
提取储备基金	---
提取一般风险准备	---
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	---
本年期末余额	359,150,998.73

注：经本公司 2010 年 6 月 28 日召开的 2009 年度股东大会审议通过，公司 2009 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(二十九) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,465,552.86	21,905,444.16	30,885,470.40	19,074,733.71
其他业务	4,407,385.59	1,332,500.67	2,464,956.81	1,257,596.84
合计	39,872,938.45	23,237,944.83	33,350,427.21	20,332,330.55

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自来水产销	35,465,552.86	21,905,444.16	30,885,470.40	19,074,733.71
合计	35,465,552.86	21,905,444.16	30,885,470.40	19,074,733.71

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自来水产销	35,465,552.86	21,905,444.16	30,885,470.40	19,074,733.71
合计	35,465,552.86	21,905,444.16	30,885,470.40	19,074,733.71

3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广东省清远市	35,465,552.86	21,905,444.16	30,885,470.40	19,074,733.71
合计	35,465,552.86	21,905,444.16	30,885,470.40	19,074,733.71

(三十) 营业税金及附加

项目	计税标准%	本期发生额	上年同期发生额
营业税	3-5	183,252.13	20,852.90
城市维护建设税	7	159,180.77	129,415.62
教育费附加	3	68,220.30	55,468.11
土地增值税			
合计		410,653.20	205,736.63

(三十一) 管理费用、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	10,954,725.90	13,158,932.39
财务费用	12,041,079.11	14,119,271.76

注：(1)管理费用本期金额比上年同期金额减少 2,204,206.49 元，减少比例为 16.75%，减少原因主要为：本期支付的律师费、顾问费较去年同期减少了 2,576,213.85 元。

(2)财务费用本期金额比上年同期金额减少 2,078,192.65 元，减少比例为 14.72%，减少原因为：本期偿还了短期借款和部分长期借款，借款利息费用支出减少。

1. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
证券公司、律师、会计师、咨询公司 等律师、审计、评估、咨询费用	611,857.15	3,188,071.00
薪酬	4,467,519.93	4,272,360.95
税金	289,466.12	240,203.52
折旧费	1,095,818.84	1,182,488.57

餐费	758,320.01	1,010,772.60
车辆费用	638,789.45	842,727.55
福利费	325,908.64	504,937.72
会议费	567,391.50	21,548.60
办公费用	163,970.61	483,549.51
租赁费	824,490.16	
差旅费	190,469.81	173,297.04
其他	1,020,723.68	1,238,975.33
合计	10,954,725.90	13,158,932.39

2. 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	12,918,832.38	16,589,336.84
减：利息收入	2,071,889.77	3,296,756.38
汇兑损失	---	---
减：汇兑收益	---	---
其他	1,194,136.50	826,691.30
合计	12,041,079.11	14,119,271.76

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	---	---
固定资产减值损失	---	---
合计	---	---

(三十三) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
1. 金融资产投资收益		
(1) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	---	---
2. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	60,000.00	---

(共 1 家)		
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益 (共 1 家)	53,099,598.27	29,073,140.29
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益	---	49,760,093.43
合计	53,159,598.27	78,833,233.72

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的 原因
东莞华联期货有限公司	60,000.00	---	上年收购的股权
合计	60,000.00	---	

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的 原因
东莞证券有限责任公司	53,099,598.27	29,073,140.29	确认的投资收益时间不同(去年同期是从6月1日至6月30日,今年是从1月1日至6月30日)
合计	53,099,598.27	29,073,140.29	

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
清远市锦龙正荣房地产开发有限公司	---	49,760,093.43
合计	---	49,760,093.43

1. 本公司投资收益汇回无重大限制。

2. 投资收益本期金额比去年同期金额减少 25,673,635.45 元, 减少比例为 32.07%, 减少原因为: 去年同期取得了较高股权转让收益, 而今年无此项收益。

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置非流动资产利得		
其中: 处置固定资产利得	551.58	32,675.30
无需支付的应付账款	---	---
政府补助	231,174.84	95,589.88
其他	23,119.65	144,715.43
合计	254,846.07	272,980.61

（三十五）政府补助

政府补助的种类及项目	本期发生额	上年同期发生额
收到的与收益相关的政府补助：	231,174.84	---
社会保险补贴	---	95,589.88
合计	231,174.84	95,589.88

注：根据粤发[2002]15号文件精神及清府[2006]81号文件《关于进一步加强就业再就业工作的实施意见》，公司招用下岗失业人员，政府给予社会保险补贴。

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失	1,316.24	38,450.19
其中：固定资产处置损失	1,316.24	38,450.19
对外捐赠支出	---	52,600.00
其中：公益性捐赠支出	---	52,600.00
滞纳金	---	---
其他	1,945.08	20,596.81
合计	3,261.32	111,647.00

（三十七）所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
本年所得税费用	2,041,239.00	3,484,781.91
递延所得税费用	---	---
合计	2,041,239.00	3,484,781.91

（三十八）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司2010年上半年实现归属于普通股股东的净利润42,139,880.38元，2010年上半年发行在外的普通股加权平均数为304,623,048.00股，则基本每股收益=2010年上半年归属于普通股股东的净利润/期末普通股股数=42,139,880.38/304,623,048.00=0.138元/股。

由于本公司无可转换公司债券、认股权证、股份期权等具有稀释性的潜在普通股存在，故稀释每股收益的计算与基本每股收益相同。

（三十九）现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
银行存款利息收入	728,586.38
代收代付污水处理费	3,573,748.22
收回往来款	33,810,418.59
其他	119,098.26
合计	38,231,851.45

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付往来款	19,180,869.09
规划报建费	388,399.88
证券公司、律师、会计师、咨询公司审计、评估、咨询费用	1,109,671.36
业务招待费	606,946.04
车辆费用	430,402.84
差旅费	146,454.81
办公费用	79,749.00
通讯费	49,088.31
会议费	487,555.70
银行手续费	2,345,554.76
培训费	332,291.00
广告费	64,116.00
电费	48,670.54
其他	550,666.66
合计	25,820,435.99

3. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,417,479.43	61,043,941.30
加：资产减值准备	---	---
固定资产折旧	12,343,085.22	9,770,115.39
无形资产摊销	115,394.52	108,997.98
长期待摊费用摊销	1,232,935.30	24,408.24
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）	1,316.24	6,265.96
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）	1,181,000.00	---
财务费用（收益以“－”号填列）	12,918,832.38	16,587,536.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-53,159,598.27	-78,833,233.72
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）	-123,927.15	-850,459.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,562,432.10	10,059,122.61

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	38,137,475.64	20,232,690.95
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	60,626,425.41	38,149,385.78
二、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	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	2,802,060.04	48,540,036.40
减：现金的年初余额	57,570,113.97	63,328,884.88
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-54,768,053.93	-14,788,848.48

4. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上年同期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	---	---
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	---	---
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	---	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	---
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	---	---
4. 取得子公司的净资产	---	---
流动资产	---	---
非流动资产	---	---
流动负债	---	---
非流动负债	---	---
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	---	98,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	---	98,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	15,833.05
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	97,984,166.95
4. 处置子公司的净资产	---	
流动资产	---	100,509,771.11
非流动资产	---	54,026.92
流动负债	---	5,904,720.84
非流动负债	---	---

5. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上年同期金额
一、现 金	2,802,060.04	48,540,036.40
其中：库存现金	106,943.12	26,583.58
可随时用于支付的银行存款	2,695,116.92	48,513,452.82
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、年末现金及现金等价物余额	2,802,060.04	48,540,036.40
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	---	---

六、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 控制本公司的关联方情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%	本公司最终控制方	组织机构代码
东莞市新世纪科教拓展有限公司	第一大股东	有限公司	东莞市	朱凤廉	科教投资、房地产投资	150,000,000.00	26.48	26.48	杨志茂	71938467-4

本公司的母公司注册资本变化情况

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市新世纪科教拓展有限公司	150,000,000.00	---	---	150,000,000.00

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权	组织机构代码
清远市自来水有限责任公司	控股子公司	有限公司	清远市	杨志茂	自来水业务	88,521,400.00	80%	80%	19757127-9
清远市锦诚水质检测有限公司	控股子公司	有限公司	清远市	张丹丹	水质检测	1,600,000.00	84%	84%	75561515-0

本公司的子公司注册资本变化情况

子公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
清远市自来水有限责任公司	88,521,400.00	---	---	88,521,400.00
清远市锦诚水质检测有限公司	1,600,000.00	---	---	1,600,000.00

3. 本公司联营企业情况

详见本附注五、(七)1 联营企业的主要信息。

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨志茂	本公司	15,000.00	2009.7.2	2012.7.2	否
本公司	清远市自来水有限责任公司	18,325.00	2004.6.25	2017.5.22	否

注：关联担保情况说明详见附注五、(十五)及附注五、(二十三)。

七、或有事项

资产的抵押、质押、担保详见附注五、(十五)及附注五、(二十三)。本公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项说明

(一) 以公允价值计量的资产和负债

本年增加	年初余额	本期增加	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产						
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	4,948,000.00	---	-1,181,000.00	---	---	3,767,000.00
2. 衍生金融资产	---	---	---	---	---	---
3. 可供出售金融资产	---	---	---	---	---	---
金融资产小计	4,948,000.00	---	-1,181,000.00	---	---	3,767,000.00
投资性房地产	---	---	---	---	---	---
生产性生物资产	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---
上述合计	4,948,000.00	---	-1,181,000.00	---	---	3,767,000.00
金融负债	---	---	---	---	---	---

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款构成

账龄	期末余额				年初余额			
	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	1,532,388.48	13.13	---	---	35,658,648.92	77.84	---	---
1-2年	36,300.00	0.31	3,630.00	10	36,300.00	0.08	3,630.00	10
2-3年	10,000,000.00	85.69	2,000,000.00	20	10,000,000.00	21.83	2,000,000.00	20
3年以上	101,436.68	0.87	101,436.68	100	114,108.78	0.25	114,108.78	100
合计	11,670,125.16	100	2,105,066.68	4.62	45,809,057.70	100	2,117,738.78	4.62

客户类别	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大的其他应收款	10,000,000.00	85.69	2,000,000.00	20	45,000,000.00	98.23	2,000,000.00	4.44
2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他不重大其他应收款	1,670,125.16	14.31	105,066.68	6.29	809,057.70	1.77	117,738.78	14.55
合计	11,670,125.16	100	2,105,066.68	18.04	45,809,057.70	100	2,117,738.78	4.62

2. 无期末单项金额重大或虽不重大但单独计提准备的其他应收款。
3. 无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。
4. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。
5. 期末其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份股东的款项。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		年初余额	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
联营企业	897,101,098.55	---	844,001,500.28	---
小计	897,101,098.55	---	844,001,500.28	---
按成本法核算的长期股权投资	82,970,306.43	---	82,970,306.43	---
其中：对子公司的长期股权投资	76,970,306.43	---	76,970,306.43	---
其他按成本法核算的长期股权投资	6,000,000.00	---	6,000,000.00	---
合计	980,071,404.98	---	926,971,806.71	---

1. 对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
清远市自来水有限责任公司	76,650,306.43	76,650,306.43	---	---	76,650,306.43
清远市锦诚水质检测有限公司	320,000.00	320,000.00	---	---	320,000.00
合计	76,970,306.43	76,970,306.43	---	---	76,970,306.43

2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加投资	本期权益增减额		期末余额
				合计	其中：分回现金红利	
东莞证券有限责任公司	676,380,145.78	844,001,500.28	---	53,099,598.27	---	897,101,098.55
合计	676,380,145.78	844,001,500.28	---	53,099,598.27	---	897,101,098.55

3. 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额	本期分回的现金红利
清远市农村信用合作社	2,100,000.00	2,100,000.00	---	2,100,000.00	---
东莞市华联期货经纪有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	---	3,900,000.00	60,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	---	6,000,000.00	60,000.00

4. 本期长期股权投资未发现存在减值的迹象。

5. 长期股权投资期末余额比年初余额增加 53,099,598.27 元，增加原因为：本期新增东莞证券有限责任公司投资 53,099,598.27 元。

(三) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
1. 金融资产投资收益		
(1) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	---	---
2. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益 (共 1 家)	60,000.00	---
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益 (共 1 家)	53,099,598.27	29,073,140.29
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益		49,182,190.04
合计	53,159,598.27	78,255,330.33

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
东莞华联期货有限公司	60,000.00	---	去年收购的股权
合计	60,000.00	---	

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
东莞证券有限责任公司	53,099,598.27	29,073,140.29	确认的投资收益时间不同(去年同期是从 6 月 1 日至 6 月 30 日,今年是从 1 月 1 日至 6 月 30 日)
合计	53,099,598.27	29,073,140.29	

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本年发生额	上年同期发生额
清远市锦龙正荣房地产开发有限公司	---	49,182,190.04
合计	---	49,182,190.04

1. 本公司投资收益汇回无重大限制。

2. 投资收益本期金额比上年同期金额减少 25,095,732.06 元，减少比例为 32.07%，减少原因为：去年同期取得了较高股权转让收益，而今年无此项收益。

(四) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,963,414.59	58,332,058.39
加：资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,326.27	99,106.49
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	---	-32,675.30
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）	1,181,000.00	---
财务费用（收益以“-”号填列）	7,340,040.99	8,654,109.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,159,598.27	-78,255,330.33
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）	-1,090.80	---
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,957,311.44	5,535,931.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,421,554.35	12,270,503.55
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	51,746,958.57	6,603,704.11
二、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	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	584,268.34	46,559,775.68
减：现金的年初余额	47,682,825.12	62,746,266.18
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-47,098,556.78	-16,186,490.50

十二、补充资料

(一) 本期归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

明细项目	金额
1. 非流动性资产处置损益：	
(1) 处置长期资产收入	---
其中：股权转让收益	---
小计	---
(2) 处置长期资产支出	-764.66
其中：处理固定资产净损失	-764.66
小计	-764.66
非流动资产处置损益净额	-764.66
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	---
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	---
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---
6. 非货币性资产交换损益	---
7. 委托他人投资或管理资产的损益	---
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---
9. 债务重组损益	---
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,181,000.00
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---

16. 对外委托贷款取得的损益	---
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---
19. 受托经营取得的托管费收入	---
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,349.41
(1)营业外收入:	254,294.49
(2)营业外支出:	1,945.08
营业外收支净额	252,349.41
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
22. 少数股东损益的影响数	-62,864.27
23. 所得税的影响数	-37,702.01
合计	-1,029,981.53

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	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	5.83%	0.138	0.138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97%	0.142	0.142

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司于 2010 年 8 月 18 日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过。

广东锦龙发展股份有限公司

二〇一〇年八月十八日