



证券代码：000976

广东开平春晖股份有限公司

2011 年半年度报告

广东开平春晖股份有限公司董事会

2011年8月

目 录

一、	重要提示	2
二、	公司基本情况	3
三、	股本变动及股东情况	6
四、	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
五、	董事会报告	9
六、	重要事项	12
七、	财务报告	17
八、	备查文件	18

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长罗伟先生、主管会计工作负责人余炎祯先生、财务负责人郑重华先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
廖雁鸣	董事	出差	陈伟奇

公司半年度财务报告未经审计。

二、 公司基本情况

(一) 基本情况简介

1、公司法定中文名称：广东开平春晖股份有限公司

公司中文名称缩写：春晖股份

公司法定英文名称：GUANGDONG KAIPING CHUNHUI CO., LTD.

公司英文名称缩写：GDCH

2、公司法定代表人：罗伟

3、公司董事会秘书：陈伟奇

 证券事务代表： 关卓文

联系地址：中国广东省开平市长沙港口路10 号

联系电话：（0750）2276949，2228111 转286

传 真：（0750）2276959

电子邮箱：my0976@my0976.com、gzw@my0976.com

4、公司注册及办公地址：中国广东省开平市长沙港口路10 号

邮编：529300

互联网网址：<http://www.my0976.com>

电子信箱：my0976@my0976.com

5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：春晖股份

股票代码：000976

7、其他相关资料：

公司变更注册登记日期：2010年11月20日

登记机关：江门市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440000000086324

税务登记号码：440783194285613

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、主要财务数据和指标(单位:元)

单位：（人民币）元

	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（元）	1,570,215,966.81	1,776,744,518.43	-11.62%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	706,866,649.73	698,226,048.58	1.24%
股本（股）	586,642,796.00	586,642,796.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.20	1.19	0.84%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	1,025,525,056.22	975,629,964.08	5.11%
营业利润（元）	7,786,873.85	5,880,012.67	32.43%
利润总额（元）	8,640,601.15	6,025,546.67	43.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,640,601.15	6,025,546.67	43.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,300,553.83	5,880,012.67	-60.88%
基本每股收益（元/股）	0.0147	0.0103	42.72%
稀释每股收益（元/股）	0.0147	0.0103	42.72%
加权平均净资产收益率（%）	1.22%	0.93%	0.29%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.33%	0.91%	-0.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-42,235,972.64	-17,756,634.33	
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.072	-0.03	

注：按照《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》的要求，确认扣除的非经常性损益的项目及金额（单位：元）

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	6,340,047.32	
合计	6,340,047.32	

2、利润表附表（按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》的规定计算的净资产收益率和每股收益）

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	平均每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.22	1.22	0.0147	0.0147
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.33	0.0039	0.0039

三、 股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	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	177,932,964	30.33%				-249,100	-249,100	177,683,864	30.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股	76,078,300	12.97%						76,078,300	12.97%
3、其他内资持股	101,843,760	17.36%				-249,100	-249,100	101,594,660	17.32%
其中：境内非国有法人持股	101,843,760	17.36%				-249,100	-249,100	101,594,660	17.32%
境内自然人持股									
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	10,904	0.00%						10,904	0.00%
二、无限售条件股份	408,709,832	69.67%				249,100	249,100	408,958,932	69.71%
1、人民币普通股	408,709,832	69.67%				249,100	249,100	408,958,932	69.71%
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	586,642,796	100.00%						586,642,796	100.00%

说明：1、2011年6月1日，开平市锅炉设备安装公司所持的249,100股有限售条件股份上市流通；

2、2011年7月18日，信达投资有限公司、广州市鸿汇投资有限公司、开平市工业实业开发公司、开平市工业材料公司、开平市工业资产经营公司和开平市装饰工程开发公司所持有的公司有限售条件股共177,672,960股上市流通。至此，公司股权分置改革后的有限售条件流通股全部上市流通。

(二) 股东情况介绍

1、截至报告期末，公司的股东总人数为62,456户。

2、公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况如下：（单位：股）

股东总数	62,456				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量

广州市鸿汇投资有限公司	境内非国有法人	12.15%	71,290,632	71,290,632	71,290,632
开平市工业材料公司	国有法人	7.06%	41,400,000	41,400,000	0
开平市工业实业开发公司	国有法人	5.73%	33,600,000	33,600,000	0
信达投资有限公司	境内非国有法人	5.21%	30,553,128	30,553,128	0
中国对外经济贸易信托有限公司—招行新股 20	境内非国有法人	0.37%	2,182,262	0	0
李苗颜	境内自然人	0.37%	2,148,641	0	0
陈佩雯	境内自然人	0.30%	1,783,400	0	0
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.27%	1,588,260	0	0
韩涛	境内自然人	0.26%	1,502,600	0	0
袁铭	境内自然人	0.24%	1,427,533	0	0
前 10 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数量	股份种类	
中国对外经济贸易信托有限公司—招行新股 20			2,182,262	人民币普通股	
李苗颜			2,148,641	人民币普通股	
陈佩雯			1,783,400	人民币普通股	
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			1,588,260	人民币普通股	
韩涛			1,502,600	人民币普通股	
袁铭			1,427,533	人民币普通股	
黄玉启			1,300,000	人民币普通股	
李少凡			1,300,000	人民币普通股	
浙江双可达纺织有限公司			1,277,511	人民币普通股	
任丽云			1,252,158	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	为了适应市场经济体制产权制度的客观要求，实现国有资产规模经营和保值增值，2007 年 8 月 1 日，开平市资产管理委员会与开平市工业资产经营公司签署了国有资产授权经营书，工业资产对上述股东中的开平市工业实业开发公司、开平市工业材料公司统一行使授权范围内国有资产出资者权力。据此，工业资产和上述股东成为春晖股份的一致行动人。				

3、公司控股股东或实际控制人报告期内变动情况

报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变动。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(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

报告期内，公司独立董事云武俊先生通过二级市场买入公司股票1000股。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

报告期内，吴军先生因个人原因辞去公司董事职务。

五、董事会报告

(一) 报告期公司财务报告、其他必要的统计数据以及报告期内发生、或将要发生的重大事项的讨论分析。

1、报告期财务状况及经营成果

项目	2011-6-30	2010-12-31	变动比例
应收账款	4,151,461.68	25,308,135.25	-83.60%
应交税费	4,916,926.49	12,895,361.05	-61.86%
其他应付款	10,560,759.90	27,556,468.41	-61.68%

2、变动原因

a) 应收账款期初为2531万元，本期期末为415万元，较期初减少2116万元，减幅83.60%，主要是因为公司原材料生产方式转变，不能供应高粘切片给开平联新公司，对联新公司不再存在应收账款所致；

b) 应交税费期初为1290万元，本期期末为492万元，较期初减少了798万元，减幅134.95%，主要是因为本期将应交的税金支付结算所致；

c) 其他应付款期初为2756万元，本期期末为1056万元，较期初减少了1700万元，减幅61.68%，主要是因为本期公司结转了纬诚房地产公司支付的购买广发银行股权的款项所致。

(二) 报告期内经营情况

1、报告期内公司总体经营情况

公司主要从事涤纶长丝、锦纶长丝、高粘切片、瓶级切片及化纤产品的生产和销售。

2011年上半年，公司继续认真落实科学发展观，大力提高经济运行的质量与效益，克服了原辅料涨价和贷款利率及工业电价上调等困难，保证日常生产的正常运作。报告期内，公司实现主营业务收入10.25亿元；营业利润779万元，净利润864万元，同比升幅分别为32.43%、43.40%。

2、本公司主营业务全部为化纤类，经营之产品均为化纤产品。

(1) 公司主营业务分行业、产品情况表：（单位：万元）

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
纤维制品制造业	102,552.51	97,777.22	4.66%	5.11%	3.92%	增加 1.55 个百分点
主营业务分产品情况						
涤纶丝	62,884.98	62,240.92	1.02%	10.88%	13.24%	减少 2.07 个百分点
锦纶丝	9,736.34	8,954.09	8.03%	9.38%	4.86%	增加 3.95 个百分点
高粘及瓶级切片	10,674.18	9,299.59	12.88%	-22.98%	-28.79%	增加 7.11 个百分点
聚酯切片	8,241.48	7,972.32	3.27%	-52.73%	-54.42%	增加 3.59 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为0万元

(2) 主营业务分地区情况 (单位：万元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国外	7,692.00	-48.89%
国内	94,860.51	14.97%

3、报告期内，公司的利润构成，主营业务及其结构、主营业务盈利能力与上一季度相比无重大变化情况。

4、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、联营公司深圳市世纪科怡科技发展有限公司(下称“世纪科怡公司”)经营情况及业绩

世纪科怡公司经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训、计算机；数据加工；销售机械电器设备、五金交电、化工产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电子计算机及外部设备；投资咨询、经济信息咨询(中介除外)；组织文化交流活动(演出除外)；承办展览展销会。2011年上半年，世纪科怡公司主营业务收入124万元，净利润 -59万元。

6、经营中的问题与困难

(1) 原材料供应受控于第三方带来公司后续发展的不确定影响

2011年，公司从租用生产线生产原材料变为向非关联方广东泰宝聚合物有限公司采购半消光聚酯熔体、半消光聚酯切片及高粘聚酯切片，作为公司生产用原材料之用。由于生产工艺设计的原因，公司的前纺生产工艺与泰宝公司的聚酯熔体管道相连，直接向泰宝

公司购买原材料可以减少生产流程，使原材料质量及供给更加稳定，但也使公司在原材料供应方面在一定程度上依赖第三方（泰宝公司）。

(2) 融资困难的风险导致用资成本增加的风险

由于国家宏观调控逐渐倾向于“紧货币、宽财政”，以及基准利率的上调，使公司融资更加困难，公司财务成本将明显上升。

(3) 生产岗位招工难导致用工成本增加的风险。由于近年来珠三角地区显现的民工荒，使公司在招工用人方面出现了招不到操作工人、而招得到的工人又留不住的严峻局面，为此，公司相应提高了部分岗位的工资和补贴，从而导致用工成本的增加。

(三) 报告期投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期内的事项。

2、报告期内，公司无重大非募集资金或以前期间非募集资金的使用延续到报告期内的事项。

(四) 董事会未对本报告期进行盈利预测，报告期公司经营情况符合年初计划，公司无需调整经营计划。

(五) 公司不存在出具非标准审计报告情况。

六、重要事项

（一）公司治理状况

公司已依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《上市公司章程指引》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司内部控制指引》、《上市公司社会责任指引》等法律、法规，建立完善了公司治理结构，制订并完善了公司内控制度并严格按照规定规范运作，实际运作中没有违反有关规定或与相关规定不一致的情况。

（二）公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及执行情况

2011年2月22日，公司2010年年度股东大会通过了《公司2010年度利润分配预案》，决定2010年度利润不分配，也不实施资本公积金转增股本。

（三）公司中期拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案等情况

公司2011年上半年不进行利润分配及公积金转增。

（四）公司未涉及股权激励事项。

（五）重大诉讼、仲裁事项

公司无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（六）报告期内公司持有其他上市公司股权、参股商业银行等投资情况

1、报告期内，公司无证券投资情况；

2、报告期内，公司不持有非上市金融企业股权。

（七）重大资产收购、出售及重组情况：

报告期内，公司无重大资产收购、出售及重组情况。

(八) 报告期内发生的重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

经2010年12月24日召开的公司2010年第三次临时股东大会审议通过，公司与本公司第一大股东广州市鸿汇投资有限公司的控股子公司广东信达化纤有限公司终止《租赁协议书》，本公司不再租赁该公司的切片生产相关的固定资产和无形资产进行原材料生产，变为向非关联方广东泰宝聚合物有限公司采购半消光聚酯熔体、半消光聚酯切片及高粘聚酯切片，作为公司生产用原材料之用。

因此，报告期内，公司无购销、提供劳务发生大的重大关联交易。

2、资产、股权转让发生的关联交易

报告期内，公司无资产、股权转让发生的关联交易。

3、报告期内，公司与关联方无共同对外投资发生的关联交易。

4、公司与关联方存在的债权、债务或担保事项

关联方	经济内容	期末余额
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	暂借款	19,998,760.89

(九) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(十) 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十一) 投资者调研、沟通、采访等情况

报告期内，公司接到大量公众投资者关于公司生产经营、行业复苏等相关情况的问询电话或电子邮件，公司均按照《投资者关系管理制度》、《上市公司信息披露管理办法》和相关法律法规的规定，在避免出现选择性信息披露的前提下，一一作出了认真的答复；同时，通过公司网站开设的“投资者关系”专栏对投资者提出的问题给予回复，受到投资者

的肯定和好评。

报告期内，公司无接待机构投资者实地调研和采访的情况。

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
2011年01月01日至 2011年6月30日	非现场接待	电话沟通	公众投资者	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、行业状况等情况作出说明。

（十二）内部控制与社会责任

1、报告期内，公司按照深交所《上市公司内部控制指引》、《上市公司社会责任指引》的有关规定，公司结合2008年以来“上市公司治理专项活动”自查及整改活动，以整合公司内控制度为重点，进一步落实公司内控制度的建立健全、贯彻实施及有效监督。公司经营管理活动均按公司内控制度各项制度的规定进行，公司对参股公司、关联交易、对外担保、募集资金的使用、重大投资的内部控制严格、充分有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。

公司符合上市公司关于内部控制的相关要求。

2、春晖股份发展到今天离不开社会的支持，同样公司也致力于奉献社会，树立了良好的社会形象。多年来，公司在追求经济效益的同时，积极承担社会责任。公司积极投身社会公益事业：参与开平碉楼申请世界文化遗产的活动；为汶川地震灾区捐款；响应党中央“十百千万”干部下乡政策，挑选干部驻村，为经济困难村脱贫贡献力量，公司为经济困难村进行建设工程捐款；参加“暖流行动”进行慈善捐款，捐助贫困子女上学。在保护股东利益的同时，公司积极维护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，关注环保、社区建设等公益事业，促进了公司与全社会的协调、和谐发展。

（十三）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、大股东其附属企业占用上市公司资金情况

不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金的情形。

2、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事依据中国证监会关于上市公司大股东及关联方占用资金、上市公司对外担保行为的有关规定，对本公司上述情形进行了核查，发表专项说明及独立意见如下：

作为广东开平春晖股份有限公司的独立董事，我们根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公开发行证券的公司信息

披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式》的要求，对本公司的担保情况进行了认真的检查，除公司控股子公司深圳世纪科怡科技发展有限公司对公司的暂借款1999.88万元尚未归还外，未发现本公司存在其他关联方资金占用和对外担保的情况。

3、报告期内，公司有限售条件流通股解除限售及减持等情况

2011年6月1日，开平市锅炉设备安装公司持有的有限售条件流通股249,100股上市流通；

截止报告期期末，该公司通过深圳证券交易所挂牌交易出售 249,100 股。该次减持后，开平市锅炉设备安装公司不再持有本公司股份。

4、公司持股5%以上股东2008年追加股份限售承诺的情况

截止报告期末，公司持股5%以上股东遵守法定的承诺，无特别承诺。

(十四) 其他重要事项信息索引

编号	所披露事项	披露日期
2011-001	第五届董事会第四次临时会议决议公告	2011年1月10日
2011-002	公司重大采购合同公告	2011年1月10日
2011-003	召开2011年第一次临时股东大会的通知	2011年1月10日
2011-004	公司租赁合同公告	2011年1月10日
2011-005	公司2010年业绩预告	2011年1月14日
2011-006	公司2011年第一次临时股东大会决议公告	2011年1月26日
2011-007	第五届董事会第十一次会议决议公告	2011年1月31日
2011-008	召开2010年年度股东大会的通知	2011年1月31日
2011-009	申请撤销退市风险警示特别处理的公告	2011年1月31日
2011-010	第五届监事会第九次会议决议公告	2011年1月31日
2011-011	会计报表会计差错更正的公告	2011年1月31日
2011-012	2010年年度股东大会会议决议公告	2011年2月23日
2011-013	澄清公告	2011年3月11日
2011-014	撤销退市风险警示及其他特别处理的公告	2011年3月28日

2011-015	公司2011年第一季度业绩预告	2011年4月15日
2011-016	董事辞职公告	2011年4月26日
2011-017	公司2011年第一季度报告正文	2011年4月26日
2011-018	解除股份限售的提示性公告	2011年5月31日

上述公告均刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站
www.cninfo.com.cn。

七、财务报告

- (一) 本公司2011年半年度财务报告未经审计。
- (二) 2011年半年度财务报表及附注(附后)。

八、 备查文件

公司办公地点备有完整的备查文件，包括：

- （一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件文本。

广东开平春晖股份有限公司董事会

董事长：罗伟

2011年8月13日

资产负债表

2011年6月30日

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	398,561,477.39	578,158,292.77
交易性金融资产			
应收票据	2	60,220,146.86	49,383,387.21
应收账款	3	4,151,461.68	25,308,135.25
预付款项	4	8,412,149.11	1,006,051.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	397,682.38	866,066.20
存货	6	277,017,092.33	257,842,306.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		748,760,009.75	912,564,238.99
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	7	--	7,954,920.18
投资性房地产	8	21,256,477.84	21,435,894.66
固定资产	9	736,588,231.55	775,460,495.49
在建工程	10	4,467,872.55	
工程物资			
固定资产清理		636,702.81	
无形资产	11	58,506,672.31	59,328,969.11
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		821,455,957.06	864,180,279.44
资产总计		1,570,215,966.81	1,776,744,518.43

资产负债表(续)

2011年6月30日

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注四	期末余额	年初余额
流动负债			
短期借款	13	386,354,459.53	500,092,671.67
交易性金融负债			
应付票据	14	163,570,000.00	150,729,892.20
应付账款	15	239,328,726.10	355,292,286.80
预收款项	16	53,541,788.00	22,129,216.49
应付职工薪酬	17	3,563,593.64	7,591,263.50
应交税费	18	4,916,926.49	12,895,361.05
应付利息			718,246.31
应付股利	19	1,513,063.42	1,513,063.42
其他应付款	20	10,560,759.90	27,556,468.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		863,349,317.08	1,078,518,469.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		863,349,317.08	1,078,518,469.85
股东权益：			
股本	21	586,642,796.00	586,642,796.00
资本公积	22	358,679,420.36	358,679,420.36
减：库存股			
盈余公积	23	79,032,702.02	79,032,702.02
未分配利润	24	-317,488,268.65	-326,128,869.80
股东权益合计		706,866,649.73	698,226,048.58
负债和股东权益总计		1,570,215,966.81	1,776,744,518.43

法定代表人：罗伟

主管会计工作负责人：余奕颖

会计机构负责人：郑重华

利润表

2011年1-6月

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

单位：人民币元

	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	25	1,025,525,056.22	975,629,964.08
减：营业成本	25	977,772,195.55	940,925,907.07
营业税金及附加	26	316,941.45	397,048.17
销售费用		4,813,142.20	5,567,809.31
管理费用		21,872,275.85	17,261,298.25
财务费用	27	16,363,758.00	16,033,351.63
资产减值损失	28	2,086,189.34	(10,435,463.02)
加：公允价值变动收益			
投资收益		5,486,320.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		7,786,873.85	5,880,012.67
加：营业外收入	29	853,727.30	145,534.00
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损益			
三、利润总额		8,640,601.15	6,025,546.67
减：所得税费用			
四、净利润		8,640,601.15	6,025,546.67
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0147	0.0103
（二）稀释每股收益		0.0147	0.0103

法定代表人：罗伟

主管会计工作负责人：余奕颖

会计机构负责人：郑重华

现金流量表

2011年 1-6 月

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

单位：人民币元

	附注 四	本期金额	上期金额
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		1,232,263,067.89	1,098,822,808.21
收到的税费返还		1,646,645.20	2,003,520.96
收到的其他与经营活动有关的现金	30	6,639,945.27	4,016,399.43
现金流入小计		1,240,549,658.36	1,104,842,728.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,215,016,426.67	1,072,387,645.73
支付给职工以及为职工支付的现金		28,166,078.82	20,537,990.29
支付的各项税费		20,233,132.40	14,350,743.40
支付的其他与经营活动有关的现金	30	19,369,993.11	15,322,983.51
现金流出小计		1,282,785,631.00	1,122,599,362.93
经营活动产生的现金流量净额		-42,235,972.64	-17,756,634.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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		2,226,000.00	
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			-
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		2,226,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,281,021.80	1,399,943.97
投资所支付的现金		-
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		-
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	6,281,021.80	1,399,943.97
投资活动产生的现金流量净额	-4,055,021.80	-1,399,943.97
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	259,711,354.37	371,545,529.24
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计	259,711,354.37	371,545,529.24
偿还债务所支付的现金	261,697,578.80	416,363,409.53
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	14,114,096.53	11,980,619.82
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,299,229.85	2,839,434.14
现金流出小计	279,110,905.18	431,183,463.49
筹资活动产生的现金流量净额	-19,399,550.81	-59,637,934.25
四、汇率变动对现金的影响额	-2,132,930.85	-361,455.65
五、现金及现金等价物净增加额	-67,823,476.10	-79,155,968.20

法定代表人：罗伟

主管会计工作负责人：余炎颖

会计机构负责人：郑重华

股东权益变动表

2011年1-6月

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	586,642,796.00	358,679,420.36		79,032,702.02	(326,128,869.80)	698,226,048.58
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	586,642,796.00	358,679,420.36		79,032,702.02	(326,128,869.80)	698,226,048.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,640,601.15	8,640,601.15
（一）净利润					8,640,601.15	8,640,601.15
（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					8,640,601.15	8,640,601.15
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	586,642,796.00	358,679,420.36		79,032,702.02	(317,488,268.65)	706,866,649.73

法定代表人：罗伟

主管会计工作负责人：余炎颖

会计机构负责人：郑重华

股东权益变动表

2010年度

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	586,642,796.00	358,679,420.36		79,032,702.02	(392,954,993.31)	631,399,925.07
加：会计政策变更					—	—
前期差错更正					—	—
二、本年初余额	586,642,796.00	358,679,420.36		79,032,702.02	(392,954,993.31)	631,399,925.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					66,826,123.51	66,826,123.51
（一）净利润					66,826,123.51	66,826,123.51
（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					66,826,123.51	66,826,123.51
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	586,642,796.00	358,679,420.36		79,032,702.02	(326,128,869.80)	698,226,048.58

法定代表人：罗伟

主管会计工作负责人：余奕颖

会计机构负责人：郑重华

广东开平春晖股份有限公司

财务报表附注

2011年1-6月

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

广东开平春晖股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为广东开平涤纶企业集团股份有限公司，系于1992年9月经广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会以粤股审[1992]53号文批复，以广东省开平涤纶企业集团（国有独资企业）作为独家发起人设立的股份有限公司，注册资本为163,970,000.00元，于1999年8月19日取得注册号为4400001009765号的企业法人营业执照。

2000年3月18日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]38号文《关于核准广东开平春晖股份有限公司公开发行股票的通知》，本公司于2000年4月25日至2000年5月8日，采用对法人配售和对一般投资者上网发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股70,000,000股，于2000年6月1日在深圳证券交易所上市，发行后本公司股本增至233,970,000股。本公司注册地址：广东省开平市三埠区港口路，法定代表人：罗伟。

2000年6月28日本公司股东大会决议，以总股本233,970,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股并以资本公积转增6股并派现0.15元，送转股后，本公司总股本增至421,146,000股，注册资本变更为人民币421,146,000.00元。

经本公司2006年第一次临时股东大会、相关股东大会决议及相关批复，根据股权分置改革方案，以变更前流通股股份185,029,200股为基数，以资本公积金165,496,796.00元向股权分置改革方案实施股权登记日等登记在册的全体流通股股东每10股转增8.944361股，变更后的注册资本为人民币586,642,796.00元。

2007年5月14日，广东省开平涤纶企业集团因破产清算，其持有的本公司限售流通股131,175,900股被拍卖，由买受人信达投资有限公司（以下简称信达投资）竞买；2007年6月28日，信达投资有限公司与广州市鸿汇投资有限公司（以下简称鸿汇投资）签署合作协议；2007年8月23日，广东省江门市中级人民法院作出裁定，信达投资获得本公司限售流通股39,352,770股，鸿汇投资获得本公司限售流通股91,823,130股。

2007年11月28日，鸿汇投资所持有的本公司有限售条件流通股中的20,532,498股解除限售上市流通，

12月10日鸿汇投资将该流通股份全部售出，售出后鸿汇投资持本公司股份71,290,632股，占表决权的比例变为12.15%。

2008年1月29日，信达投资所持有的本公司有限售条件流通股中的6,970,888股解除限售上市流通，信达投资将该流通股份全部售出，售出后信达投资持本公司股份32,381,882股（其中有限售条件30,553,128股），占公司总股本的5.52%。

本公司属合成纤维制造业，经营范围包括加工、产销涤纶长丝、锦纶长丝、高粘切片、瓶级切片及化纤产品；货物仓储（不含危险化学品）；货物装卸管理；房地产开发经营、销售、租赁及物业管理；酒店投资与管理；经营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。”本公司主要产品为涤纶长丝、锦纶长丝、高粘及瓶级切片。

二、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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2011年6月30日的财务状况，以及2011年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为

已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、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。

c、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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

无。

7、金融工具

A、金融资产的分类：

金融资产分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、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

b、本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。但是，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。

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

在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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，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；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

G、将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。
无。

8、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	本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为 70 万元。
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，如有客观证据表明其发生了减值的，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。

(2) 按账龄作为风险组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）

账龄分析	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备。
------	-----------------------------

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份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。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

公司取得长期股权投资后，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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	0	2%
房屋建筑物	45	5%	2.1%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的

金额计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(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	25-45	5.00	2.11-3.8
专用设备	18	5.00	5.278
通用设备	14-28	5.00	3.39-6.785
电气设备	10-22	5.00	4.32-9.5
运输设备	12	5.00	7.92
电子通讯设备	10	5.00	9.5
计量测试设备	12	5.00	7.92
其他设备及用具	10	5.00	9.5

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直

接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(5) 其他说明

无。

13、在建工程

A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、借款费用

A、企业发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、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，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

18、收入

A、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接

计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

A、递延所得税资产的确认

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

c、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a、商誉的初始确认；
- b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21、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。本公司的租赁为经营性租赁。 1. 本公司作为出租人经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法，确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

一、 22、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

本公司报告期末发生会计政策、会计估计变更以及重大前期差错更正。

23、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	租金收入	5%
增值税	销售货物或加工劳务增值额	17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值 / 租金收入	1.2% / 12%

2、税收优惠及批文

无。

四、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-		55,000.00	-		55,000.00
银行存款：			164,070,445.67			231,893,921.77
人民币	-		158,197,293.40	-		199,021,147.39
美元	902,414.64	6.5083	5,873,152.27	4,963,613.90	6.6227	32,872,525.77
欧元				28.23	8.8065	248.61
其他货币资金：			234,436,031.72			346,209,371.00
人民币	-		234,436,017.08	-		346,209,321.26
美元	2.26	6.4778	14.64	7.51	6.6227	49.74
合计			398,561,477.39			578,158,292.77

本公司其他货币资金期末余额包括：信用证保证金 158,338,394.60 元、银行承兑保证金 76,097,637.12 元。

2、应收票据

(1) 分类列示

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,220,146.86	49,383,387.21

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，上述银行承兑汇票中无已到期未承兑汇票。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

3、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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,251,034.95	21.06	1,251,034.95	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	4,382,882.53	73.78	231,420.85	5.28
组合小计	4,382,882.53	73.78	231,420.85	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	306,040.18	5.16	306,040.18	100.00
合计	5,939,957.66	100.00	1,788,495.98	30.11

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,251,034.95	4.39	1,251,034.95	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	26,951,258.65	94.54	1,643,123.40	6.10
组合小计	26,951,258.65	94.54	1,643,123.40	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	305,984.58	1.07	305,984.58	100.00
合计	28,508,278.18	100.00	3,200,142.93	11.23

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 70 万元以上的客户应收账款，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的应收账款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合,按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款，按个别

认定法计提减值准备。

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	4,313,232.07	98.41	215,661.60	25,160,102.45	93.35	1,256,005.12
1至2年	44,699.82	1.02	4,469.98	768,676.31	2.85	76,867.63
2至3年	9,019.03	0.21	2,705.71	1,008,118.64	3.74	302,435.59
3至4年	13,872.42	0.32	6,936.21	12,246.46	0.05	6,123.23
4至5年	2,059.19	0.04	1,647.35	2,114.79	0.01	1,691.83
5年以上		-	-	-	-	-
合计	4,382,882.53	100.00	231,420.85	26,951,258.65	100.00	1,643,123.40

(2) 本期转回或收回情况

无。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(5) 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(%)
佛山市禅城区广强经销部	非关联方	1,251,034.95	3-4年	21.06
KAYBEE EXIM PTE LTD	非关联方	1,014,526.78	1年以内	17.08
PGT LIMITED	非关联方	766,728.48	1年以内	12.91
FENATEX CO.,LTD	非关联方	535,493.22	1年以内	9.02
东莞市鑫源织造有限公司	非关联方	521,549.30	1年以内	8.78
合计	--	4,089,332.73		68.85

(6) 应收账款期末余额无应收关联方欠款。

4、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			
	账面余额		坏账准备	
	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款	19,998,760.89	94.80	19,998,760.89	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	627,851.41	2.98	230,169.03	36.65
组合小计	627,851.41	2.98	230,169.03	36.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	468,634.51	2.22	468,634.51	100.00
合计	21,095,246.81	100.00	20,697,564.43	98.11

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	19,998,760.89	92.63	19,998,760.89	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,122,756.80	5.20	256,690.60	22.86
组合小计	1,122,756.80	5.20	256,690.60	22.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	468,634.51	2.17	468,634.51	100.00
合计	21,590,152.20	100.00	20,724,086.00	95.99

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 70 万元以上的客户其他应收款项，按个别认定法计提减值准备。单项金额不重大的其他应收款，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合,按照账龄分析法计提减值准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指有确凿证据表明可收回性存在明显差异的其他应收款，按个别认定法计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	371,244.50	59.13	18,562.23	864,280.09	76.98	43,214.00
1至2年	50,000.00	7.96	5,000.00	50,000.00	4.45	5,000.00
2至3年	--		--	-	-	-
3至4年	--		--	-	-	-
4至5年	0.55	--	0.44	0.55	-	0.44
5年以上	206,606.36	32.91	206,606.36	208,476.16	18.57	208,476.60
合计	627,851.41	100.00	230,169.03	1,122,756.80	100.00	256,691.04

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
开平三埠假日酒店	468,634.51	468,634.51	100%	公司已不存在
合计	468,634.51	468,634.51		

(2) 本期转回或收回情况

无。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	联营公司	19,998,760.89	暂借款

(6) 其他应收款主要客户列示如下

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(%)
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	联营公司	19,998,760.89	5年以上	94.80
开平三埠假日酒店	非关联方	468,634.51	2至3年	2.22
广东三埠假日酒店有限公司	非关联方	201,104.15	1年以内	0.96
合计		20,668,499.55		97.98

(7) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	联营公司	19,998,760.89	94.80

5、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	8,411,799.11	99.99	1,005,701.17	99.97
1至2年	350.00	0.01	350.00	0.03
2至3年			-	-
3年以上			-	-
合计	8,412,149.11	100.00	1,006,051.17	100.00

其中：外币列示如下：

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	72,240.00	9.6633	698,076.79	69,888.00	8.8065	615,468.67
美元	79,883.82	6.5010	519,323.34			--
合计			1,217,400.13			615,468.67

(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
福建省金纶高纤股份有限公司	非关联方	2,292,931.20	1年以内	采购尚未完成
广东四维电力工程有限公司	非关联方	2,200,000.00	1年以内	采购尚未完成
开平市林兴建筑工程有限公司	非关联方	985,837.00	1年以内	采购尚未完成
Schill+Seilacher	非关联方	698,076.79	1年以内	采购尚未完成
广东电网公司江门供电局	非关联方	528,000.00	1年以内	采购尚未完成
合计		6,704,844.99		

预付款项主要单位的说明：

期末预付账款前五名合计金额 6,970,448.99，占预付账款总额的 79.70%。

(3) 本报告期预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

6、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	100,606,986.84	17,856,525.88	82,750,460.96	144,642,276.47	18,195,223.05	126,447,053.42
在产品	15,124,873.43		15,124,873.43	14,470,796.94	35,390.00	14,435,398.83
发出商品	66,736,052.52		66,736,052.52	10,611,511.74		10,611,511.74
库存商品	116,477,056.35	4,071,350.91	112,405,705.42	106,521,240.19	172,897.00	106,348,342.40
合计	298,944,969.14	21,927,876.81	277,017,092.33	276,245,825.34	18,403,518.95	257,842,306.39

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余	本期计提额	本期减少	期末账面余
------	-------	-------	------	-------

	额		转回	转销	额
原材料	18,195,223.05		338,697.1		17,856,525.88
在产品	35,398.		35,398.		
发出商品					
库存商品	172,897.7	3,898,453.14			4,071,350.9
合计	18,403,518.95	3,898,453.14	374,095.2		21,927,876.81

(3) 存货的说明:

①本期跌价准备转销数系商品出售所致。

②存货期末余额中无利息资本化金额。

7、长期股权投资

(1)

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
广东发展银行股份有限公司	成本法	5,001,000.00	7,954,920.18	-7,954,920.18	--	0.0197
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	权益法	12,722,769.11	-	-	-	41.10
合计		17,723,769.11	7,954,920.18	-7,954,920.18	--	

续上表

单位：元 币种：人民币

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东发展银行股份有限公司	0.0197		-	-	
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	41.10		-	-	
合计			-	-	

(2) 长期股权投资的说明:

2010年10月29日,本公司与广州市纬诚房地产开发有限公司签订《股权转让协议》,将本公司合法持有的广东发展银行股份有限公司3,034,140股(占广东发展银行股份有限公司总股本的0.0197%)的股权转让给纬诚房地产公司,双方经协商同意,以广东发展银行股份有限公司(以下简称“广发银行”)2010年第一次临时股东大会确定的股份增发价格4.38元/股为依据,溢价0.05元/股,确定本次股权转让价格为4.43元/股,总价为13,441,240.20元。本公司已于2010年12月2日收到纬诚房地产公司的股

权转让款 13,441,240.20 元。因转让广东发展银行股份有限公司股权需经中国银监会批准，至 2010 年 12 月 31 日转让手续尚在办理当中，收到的股权转让款公司年末作为其他应付款披露，2011 年 1 月 21 日，公司收到广东发展银行股份有限公司的广发银函【2011】3 号关于广东开平春晖股份有限公司股权过户的复函，已将本公司持有的广东发展银行股份有限公司股权 3,034,140 股过户到广州市纬诚房地产开发有限公司的名下，公司遂于当月将前期已收到的股权转让款结转股权投资成本和投资收益。

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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
				24,348,339.64
一、账面原值合计	24,348,339.64		-	24,348,339.64
1.房屋、建筑物	23,196,588.77		-	23,196,588.77
2.土地使用权	1,151,750.87		-	1,151,750.87
二、累计折旧和累计摊销合计	2,912,444.98	179,416.82		3,091,861.80
1.房屋、建筑物	2,790,562.40	176,500.96		2,967,063.36
2.土地使用权	121,882.58	2,915.86		124,798.44
三、投资性房地产账面净值合计	21,435,894.66	-	-	21,256,477.84
1.房屋、建筑物	20,406,026.37	-	-	20,229,525.41
2.土地使用权	1,029,868.29	-	-	1,026,952.43
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	21,435,894.66	-	-	21,256,477.84
1.房屋、建筑物	20,406,026.37	-	-	20,229,525.41
2.土地使用权	1,029,868.29	-	-	1,026,952.43

投资性房地产本期未计提减值准备。

投资性房地产的抵押情况详见本附注 14。

(2) 本公司投资性房地产的计量模式为成本法，且报告期内本公司投资性房地产未改变计量模式。

(3) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

9、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：	2,391,578,130.71	1,813,149.25		20,326,237.63	2,373,065,042.33
其中：房屋建筑物	283,112,903.77	550,000.00		-	283,662,903.77
专用设备	1,973,657,795.96	786,324.79		17,373,175.00	1,957,070,945.75
通用设备	76,582,252.62	94,004.03		2,053,598.13	74,622,658.52
电气设备	31,594,882.28	162,684.54		671,800.00	31,085,766.82
运输设备	9,076,756.71	165,000.00		40,000.00	9,201,756.71
通讯设备	9,594,701.52	29,435.89		187,664.50	9,436,472.91
计量测试设备	2,799,034.00	-		-	2,799,034.00
其他设备及用具	5,159,803.85	25,700.00		-	5,185,503.85
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,464,880,580.35	-	38,676,437.68	18,065,103.37	1,485,491,914.66
其中：房屋建筑物	87,330,031.57	-	3,553,352.16	-	90,883,383.73
专用设备	1,294,930,865.25	-	32,254,825.04	15,544,572.75	1,311,641,117.54
通用设备	46,248,637.32	-	1,574,325.52	1,947,286.02	45,875,676.82
电气设备	18,442,188.99	-	710,317.35	514,724.52	18,637,781.82
运输设备	4,937,057.36	-	323,300.83	19,791.75	5,240,566.44
通讯设备	8,277,783.80	-	79,155.96	38,728.33	8,318,211.43
计量测试设备	2,614,827.96	-	5,579.22	-	2,620,407.18
其他设备及用具	2,099,188.10	-	175,581.60	-	2,274,769.70
三、固定资产账面净值合计	926,697,550.36				887,573,127.67
其中：房屋建筑物	195,782,872.20				192,779,520.04
专用设备	678,726,930.71				645,429,828.21

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
通用设备	30,333,615.30			28,746,981.70
电气设备	13,152,693.29	-	-	12,447,985.00
运输设备	4,139,699.35	-	-	3,961,190.27
通讯设备	1,316,917.72	-	-	1,118,261.48
计量测试设备	184,206.04	-	-	178,626.82
其他设备及用具	3,060,615.75	-	-	2,910,734.15
四、减值准备合计	151,237,054.87	-	252,158.75	150,984,896.12
其中：房屋建筑物	1,297,172.34	-	-	1,297,172.34
专用设备	149,939,882.53	-	252,158.75	149,687,723.78
通用设备	-	-	-	-
电气设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
通讯设备	-	-	-	-
计量测试设备	-	-	-	-
其他设备及用具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	775,460,495.49			736,588,231.55
其中：房屋建筑物	194,485,699.86			191,482,347.70
专用设备	528,787,048.18			495,742,104.43
通用设备	30,333,615.30			28,746,981.70
电气设备	13,152,693.29			12,447,985.00
运输设备	4,139,699.35			3,961,190.27
通讯设备	1,316,917.72			1,118,261.48
计量测试设备	184,206.04			178,626.82
其他设备及用具	3,060,615.75			2,910,734.15

本期折旧额 38,676,437.68 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
专用设备	150,868,342.48	120,857,476.06	27,280,007.14	2,730,859.28	
通用设备	5,890,111.31	5,068,140.25		821,971.06	
电气设备	1,484,432.72	1,204,644.83		279,787.89	
通讯设备	148,539.83	133,725.07		14,814.76	
计量测试设备	760,331.65	720,090.39		40,241.26	
合计	159,151,757.99	127,984,076.60		31,167,681.39	

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
码头	有关手续正在办理中	未能确定
机修厂	有关手续正在办理中	未能确定

固定资产说明：

①固定资产减值准备主要系本公司 2001 年度专用设备市价持续下跌，导致固定资产预计可收回金额低于账面价值而计提的减值准备。另外，原涤纶一厂自 2008 年初起停产，除部分设备搬迁到其他厂区使用外，其他均处于闲置停用状态。

②截至 2011 年 6 月 30 日止，固定资产原值 1,493,838,094.41 元用于本公司借款抵押物，详见本报告附注 14。

③以前年度拍卖广东省开平涤纶企业集团有限公司破产清算所得的码头和机修厂房产价值 656,316.00 元，截止 2011 年 6 月 30 日尚未取得房产证，有关手续尚在办理中。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
110KV 涤纶站扩容改造工程		2,610,415.91		2,610,415.91

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
后纺机搬迁工程		366,512.26		366,512.26
锦纶后纺机		473,000.00		473,000.00
空压及水处理扩建		1,017,944.38		1,017,944.38
合计		4,467,872.55		4,467,872.55

(2) 本期在建工程成本中，无利息资本化的金额。

(3) 在建工程减值准备

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司上述在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故没有计提在建工程减值准备。

11、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	72,946,737.27	-		72,946,737.27
土地使用权 1	19,159,706.27	-		19,159,706.27
土地使用权 2	33,029,600.00	-		33,029,600.00
土地使用权 3	6,422,462.00	-		6,422,462.00
土地使用权 4	14,334,969.00	-		14,334,969.00
土地使用权 5	-	-		-
二、累计摊销合计	13,617,768.16	822,296.80		14,440,064.96
土地使用权 1	5,792,816.27	190,955.58		5,983,771.85
土地使用权 2	5,284,736.00	330,296.00		5,615,032.00
土地使用权 3	963,369.31	80,280.78		1,043,650.09
土地使用权 4	1,576,846.58	220,764.44		1,797,611.02
土地使用权 5	-	-		-
三、无形资产账面净值合计	59,328,969.11			58,506,672.31
土地使用权 1	13,366,890.00			13,175,934.42

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权 2	27,744,864.00	-	-	27,414,568.00
土地使用权 3	5,459,092.69	-	-	5,378,811.91
土地使用权 4	12,758,122.42	-	-	12,537,357.98
土地使用权 5	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权 1	-	-	-	-
土地使用权 2	-	-	-	-
土地使用权 3	-	-	-	-
土地使用权 4	-	-	-	-
土地使用权 5	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	59,328,969.11			58,506,672.31
土地使用权 1	13,366,890.00			13,175,934.42
土地使用权 2	27,744,864.00			27,414,568.00
土地使用权 3	5,459,092.69			5,378,811.91
土地使用权 4	12,758,122.42			12,537,357.98
土地使用权 5	-			-

本期摊销额 822296.80 元。

无形资产的说明：

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司上述无形资产不存在预计未来可回收金额低于账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

本公司以土地使用权 66,460,126.13 元（原始发生额）用于抵押借款，其明细如下：

单位：元 币种：人民币

土地名称	面积 (m ²)	金额
广东开平市美华路 1 号	69,066.00	16,023,300.00
广东开平市长沙港口路 10 号	56,510.00	6,396,807.53
广东开平市东明路 9 号	51,018.80	5,790,525.43

土地名称	面积 (m ²)	金额
广东开平市虹桥路7号	61,026.00	6,908,224.17
广东开平市沙冈区新美工业开发区	73,303.00	17,006,300.00
广东开平市沙冈区新美工业开发区	69,448.33	14,334,969.00
合计		66,460,126.13

12、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	23,924,228.93		1,438,168.52		22,486,060.41
二、存货跌价准备	18,403,518.95	3,524,357.86			21,927,876.81
三、长期股权投资减值准备	-				-
四、固定资产减值准备	151,237,054.87			252,158.75	150,984,896.12
合计	193,564,802.75	3,524,357.86	1,438,168.52	252,158.75	195,398,833.34

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	272,600,000.00	292,600,000.00
质押借款	--	5,844,000.00
押汇借款	113,754,459.53	201,648,671.67
合计	386,354,459.53	500,092,671.67

短期借款分类的说明：

押汇借款是指公司向银行申请，在银行存入一定的保证金或将收到信用证、进口代收项下单据、汇款项下公司提供的相关单据后，在付款日向银行提供用于支付该信用证或用上述保证金偿还代收或

汇款项下的进口货款的短期资金融通方式。

(2) 公司本期末无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	163,570,000.00	142,229,892.20
商业承兑汇票	--	8,500,000.00
合计	163,570,000.00	150,729,892.20

应付票据的说明：

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无应付持有本公司 5%以上表决权股份股东的票据。

15、应付账款

截至 2011 年 6 月 30 日止，应付账款余额 239,328,726.10 元，其中：

- (1) 截止期末应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。
- (2) 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的款项。

(3) 本报告期应付账款中应付关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
广东信达化纤有限公司	--	15,805,351.66

16、预收款项

截至 2011 年 6 月 30 日止，预收款项余额 53,541,788.00 元，其中：

- (1) 预收款项年末余额中无超过 1 年的大额预收款项。
- (2) 无应付持本公司 5%以上股份股东及关联方的款项。

17、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	5,108,330.76	24,138,408.96	25,862,350.20	3,384,389.52
二、职工福利费	-			
三、社会保险费	-	964,398.14	846,131.52	118,266.62
四、住房公积金	-	-	-	
五、辞退福利	2,241,995.24		2,241,995.24	--
六、工会经费	240,937.50	--	180,000.00	60,937.50
七、职工教育经费	-	-	-	
合计	7,591,263.50	25,102,807.10	29,130,476.96	3,563,593.64

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬的说明：

公司本年应付职工薪酬中的辞退福利 2,241,995.24 是因公司于 2010 年 12 月 2 日起终止租赁信达化纤的聚合生产线，该生产线所配置的生产人员共 208 人，在终止租赁后无法调整安排，需要按裁员的办法解决。公司根据广东省有关经济性裁员的规定和《中华人民共和国合同法》、《广东省工伤保险条例》等相关法规，于 2010 年 12 月 22 日制定的《广东开平春晖股份有限公司解除聚合设备相关人员劳动合同补偿方案》中明确规定，从 2011 年 1 月起公司与邝瑞廷等 208 人解除劳动合同，由公司支付一次性经济补偿金共 2,208,821.14 元；对因工负伤的职工解除劳动合同时，除支付经济补偿金外，并根据其工伤认定和劳动能力鉴定的结果，按《广东省工伤保险条例》和《广东省工伤保险条例实施细则》的有关规定，另支付一次性工伤补助金共 33,174.10 元。

18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	6,792,194.36	13,176,521.07
营业税	23,800.00	10,311.06
企业所得税	-4,187,426.46	-4,187,426.46
个人所得税	47,489.39	50,872.88

项目	期末数	期初数
城市维护建设税	3,889.07	1,268,706.91
教育费附加	2,777.90	543,731.53
土地使用税	814,304.58	814,304.58
房产税	1,419,897.65	1,173,750.48
其他	--	44,589.00
合计	4,916,926.49	12,895,361.05

19、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
社会公众股东	1,513,063.42	1,513,063.42	无法联系

应付股利的说明：

2004 年 7 月，本公司发放 2003 年股利。截止 2011 年 6 月 30 日，因部分公众股东无法联系，尚有 1,513,063.42 元应付股利未支付。

20、其他应付款

截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应付款余额 10,560,759.90 元，其中：

- (1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持本公司 5%以上股份股东的款项。
- (2) 截止期末其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。
- (4) 金额较大的其他应付款说明

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容
广东电网公司江门开平供电局	非关联方	7,556,534.19	预提电费

21、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	586,642,796.00	-	-	-	-	-	586,642,796.00

22、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
股本溢价	358,679,420.36	-	-	358,679,420.36

23、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	79,032,702.02	-	-	79,032,702.02

24、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年数
上年年末未分配利润	-326,128,869.80	-382,132,441.80
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		-10,822,551.40
本年年初未分配利润	-326,128,869.80	-392,954,993.30
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,640,601.10	66,826,123.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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		
年末未分配利润	-317,488,268.65	-326,128,869.80

25 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,025,525,056.22	975,629,964.08
其中：主营业务收入	915,369,729.28	969,094,561.53
其他业务收入	110,155,326.94	6,535,402.55
营业成本	977,772,195.55	940,925,907.07
其中：主营业务成本	882,526,541.12	940,508,138.41
其他业务成本	95,245,654.43	417,768.66

(2) 主营业务收入与成本

主营业务项目分 类	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涤纶丝	628,849,751.43	622,409,173.87	567,142,796.06	549,620,558.14
锦纶丝	97,363,405.55	89,540,934.05	89,016,136.82	85,387,744.60
高粘及瓶级切片	106,741,775.27	92,995,942.85	138,596,032.26	130,593,868.20
聚酯切片	82,414,797.03	79,723,205.50	174,339,596.39	174,905,967.47
合计	<u>915,369,729.28</u>	<u>882,526,541.12</u>	<u>969,094,561.53</u>	<u>940,508,138.41</u>

*本公司对前五名客户的销售收入总额为 391,722,668.03 元，占全部销售收入的比例为 38.19 %。

(3) 其他业务收入与成本

业务项目	2011年1-6月			2010年1-6月		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
原材料及 废丝销售	110,155,326.94	95,245,654.43	14,909,672.51	6,535,402.55	417,768.66	6,117,633.89

26. 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额
城建税	196,350.89	277,933.72
教育费附加	120,590.56	119,114.45

合 计	316,941.45	397,048.17
-----	------------	------------

27 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,395,850.22	12,214,597.53
减：利息收入	4,212,217.88	1,006,906.16
汇兑损失	2,132,930.85	361,455.65
减：汇兑收益		
手续费及其他	5,047,194.81	4,464,204.61
合 计	16,363,758.00	16,033,351.63

28 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,438,168.52	680,314.63
存货跌价损失	3,524,357.86	-11,115,777.65
合 计	2,086,189.34	-10,435,463.02

29 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产清理收益	853,727.30	
出口奖励金		145,534.00
合 计	853,727.30	145,534.00

30.现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,640,601.15	6,025,546.67
加：资产减值准备	2,086,189.34	-10,435,463.02
固定资产折旧	38,921,751.76	39,306,833.02
无形资产摊销	756,399.54	756,399.54
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）	-853,727.30	
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,828,010.92	14,633,589.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,486,320.02	

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-22,699,143.80	-16,211,170.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,820,368.32	-34,094,044.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,250,102.55	-17,738,325.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,235,972.64	-17,756,634.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	164,125,445.67	52,029,844.32
减：现金的年初余额	231,948,921.77	131,185,812.52
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	-67,823,476.10	-79,155,968.20

（2）现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	4,212,217.88
水电及租金收入	752,771.22
保证金、押金	750,000.00
其他	924,956.17
合 计	6,639,945.27

B、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
销售运费、装卸费及保险费	3,783,754.43
办公费、差旅费、业务招待费、车辆与运输保险费	1,667,027.62
福利开支	2,028,926.19
保险费与税金	2,512,767.44
行政费用支出	6,956,170.30
广告宣传费	813,950.00
董事会费	1,372,654.03

其他	234,743.10
合 计	19,369,993.11

二、五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 主要股东

主要股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	与本公司关系
开平市工业资产经营公司	开平市	国有独资	5,000,000.00	0.10%	0.10%	注(1)
开平市工业实业开发公司	开平市	国有独资	2,928,000.00	5.73%	5.73%	
开平市工业材料公司	开平市	国有独资	669,000.00	7.06%	7.06%	
开平市装饰工程开发公司	开平市	国有独资	1,999,000.00	0.04%	0.04%	
广州市鸿汇投资有限公司	广州市	有限责任公司	60,000,000.00	12.15%	12.15%	

注：(1) 2007年8月1日，开平市资产管理委员会与开平市工业资产经营公司（以下简称“工业资产”）签署《公有资产授权经营书》，授权工业资产对其所属的开平市工业实业开发公司（以下简称“工业实业”）、开平市工业材料公司（以下简称“工业材料”）、开平市国康明胶公司（以下简称“国康明胶”）、开平市装饰工程开发公司（以下简称“装饰公司”）统一行使授权范围内公有资产出资者权利。据此工业资产和上述其他四家公司成为春晖股份的一致行动人。

2007年11月5日本公司董事会接到开平市资产管理委员会办公室的函，函件对本公司股东开平市工业资产经营公司、开平市工业实业开发公司、开平市工业材料公司、开平市国康明胶公司、开平市装饰工程开发公司符合一致行动人的规定予以确认。上述五家公司共持有本公司10431.23万股，占本公司总股本的17.79%。

截至2009年6月30日止，工业实业、国康明胶、工业资产、装饰公司分别通过深圳证券交易所挂牌交易出售本公司股份7,800,000股、18,252,720股、2,097,140股、333,280股，计28,483,140股，占本公司总股份的4.86%。此次减持后，工业实业尚持有本公司股份33,600,000股（均系有限售条件33,600,000股），占本公司总股本的5.73%；工业资产尚持有本公司股份573,700股（均系有限售条件573,700股），占本公司总股本的0.10%；装饰公司尚持有本公司股份255,500股（均系有限售条件255,500股），占本公司总股本的0.04%；国康明胶不再持有本公司股份。至此，作为一致行动人的上述四家公司持有春晖股份75,829,200股，占本公司总股本的12.93%。

2. 存在间接控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系	经济性质或类型
开平市资产管理委员会	实际控制人	政府部门
江逢灿	主要股东广州市鸿汇投资有限公司的实际控制人	自然人

3. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系	经济性质或类型
信达投资有限公司	本公司股东，持有总股本的 5.52%。	国有
广东信达化纤有限公司	主要股东之子公司	有限责任公司

4. 对合营企业和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	41.10	41.10	13,927,653.76	31,873,024.57	-17,945,837.81	1,237,593.26	-589,541.66

(二) 关联方交易

主要关联交易

交易类型	关联方名称	本年金额	上年金额	定价政策
租入聚合设备及附属配套设施	广东信达化纤有限公司	--	12,480,000.00	协议价
公用介质费用		--	654,482.55	协议价
出售聚合设备		1,125,000.00	--	协议价

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	其他应收款	19,998,760.89	94.80%	19,998,760.89	92.63%
广东信达化纤有限公司	应付账款	--		15,805,351.66	4.45%

(四) 未结算关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
深圳市世纪科怡科技发展有限公司	其他应收款	19,998,760.89	96.62%	19,998,760.89	96.50%

三、 六、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

四、 七、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司报告期以机器设备 1,220,000,719.34 元（账面原值）、房屋建筑物 273,837,375.07 元（账面原值）及土地使用权 66,460,126.13 元（原始发生额）作为抵押，取得银行抵押借款 27,260.00 万元和银行承兑汇票及信用证额度 20,250.00 万元；以货币资金 234,436,031.72 元作为向银行申请开具银行承兑汇票、信用证及押汇保证金。

除存在上述承诺事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他重大承诺事项。

五、 八、资产负债表日后事项的非调整事项

截止 2011 年 8 月 13 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

六、 九、其他重要事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

七、 十、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,340,047.32	—
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		145,534.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		—

项目	本年发生额	上年发生额
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	6,340,047.32	145,534.00
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	6,340,047.32	145,534.00
减：少数股东权益影响额		—
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	6,340,047.32	145,534.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,300,553.83	5,880,012.67

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《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（2007年修订）》、《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“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本年数			
	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（I）	1.22%	1.22%	0.0147	0.0147
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.33%	0.33%	0.0039	0.0039

报告期利润	上年数			
	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（I）	0.93%	0.93%	0.0103	0.0103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.91%	0.91%	0.0100	0.0100

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	8,640,601.15	6,025,546.67

项 目	序号	本年数	上年数
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	6,340,047.32	145,534.00
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	2,300,553.83	5,880,012.67
年初股份总数	4	586,642,796	586,642,796
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	586,642,796	586,642,796
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.0147	0.0103
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.0039	0.0100
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.0147	0.0103
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.0039	0.0100

法定代表人：罗伟

主管会计工作负责人：余炎祯

会计机构负责人：郑重华

广东开平春晖股份有限公司

2011年8月13日