

**广州达意隆包装机械股份有限公司**  
**GUANGZHOU TECH-LONG PACKING MACHINE CO., LTD**

**2011 年半年度报告**

**2011 年 8 月**

## 重要提示

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、完整性承担个别及连带责任。

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

公司全体董事出席了本次董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长兼总经理张颂明先生、主管会计工作负责人赵祖印先生及会计机构负责人曾德祝先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

广州达意隆包装机械股份有限公司

董事长：张颂明

二〇一一年八月八日

# 目 录

第一节 公司基本情况.....	1
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	3
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.....	6
第五节 董事会报告.....	7
第六节 重要事项.....	20
第七节 财务报告.....	30
第八节 备查文件.....	99

## 第一节 公司基本情况

一、中文名称：广州达意隆包装机械股份有限公司

英文名称：GUANGZHOU TECH-LONG PACKING MACHINE CO., LTD.

中文简称：达意隆

英文简称：TECH-LONG

二、法定代表人：张颂明

三、董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人：

	董事会秘书兼 投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓名	肖林	肖林
联系地址	广州市萝岗区云埔一路 23 号	广州市萝岗区云埔一路 23 号
电话	020-62956877	020-62956877
传真	020-82265536	020-82265536
电子邮箱	<a href="mailto:public@tech-long.com">public@tech-long.com</a>	<a href="mailto:public@tech-long.com">public@tech-long.com</a>

四、注册地址：广州市萝岗区云埔一路 23 号

办公地址：广州市萝岗区云埔一路 23 号

邮政编码：510530

国际互联网网址：<http://www.tech-long.com>

电子信箱：[public@tech-long.com](mailto:public@tech-long.com)

五、选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告置备地点：广州市萝岗区云埔一路 23 号，公司董事会秘书办公室

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：达意隆

股票代码：002209

七、公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 18 日

公司最近一次变更登记日期：2010年6月10日

公司注册登记地点：广州市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：440101000055312

公司税务登记证号码：440111714218888

公司组织机构代码：71421888—8

公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦1001-1008室

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要财务数据和指标

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）	1,079,383,609.31	1,052,374,360.48	2.57%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	578,306,723.38	561,533,644.09	2.99%
股本（股）	195,244,050.00	195,244,050.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.96	2.88	2.78%
	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）	304,432,305.83	225,690,218.98	34.89%
营业利润（元）	26,302,230.96	19,640,678.69	33.92%
利润总额（元）	31,103,907.76	24,281,894.17	28.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,535,281.79	20,598,920.43	28.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	22,453,856.51	16,653,887.27	34.83%
基本每股收益（元/股）	0.1359	0.1055	28.82%
稀释每股收益（元/股）	0.1359	0.1055	28.82%
加权平均净资产收益率（%）	4.63%	3.86%	0.77%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	3.92%	3.12%	0.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	67,074,693.67	27,153,863.50	147.02%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.34	0.14	142.86%

### 二、非经常性损益项目

单位：（人民币）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	-465,070.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,640,955.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-374,207.83	
所得税影响额	-720,251.52	
合计	4,081,425.28	

### 三、公司不存在境内外会计准则差异

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股份变动情况

报告期内股份变动情况表如下：

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	96,229,081	49.29	0	0	0	-27,064,298	-27,064,298	69,164,783	35.42
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、其他内资持股	85,896,750	43.99	0	0	0	-85,896,750	-85,896,750	0	0.00
其中：境内法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境内自然人持股	85,896,750	43.99	0	0	0	-85,896,750	-85,896,750	0	0.00
4、外资持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
其中：境外法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
5、高管股份	10,332,331	5.29	0	0	0	58,832,452	58,832,452	69,164,783	35.42
二、无限售条件股份	99,014,969	50.71	0	0	0	27,064,298	27,064,298	126,079,267	64.58
1、人民币普通股	99,014,969	50.71	0	0	0	27,064,298	27,064,298	126,079,267	64.58
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
三、股份总数	195,244,050	100.00	0	0	0	0	0	195,244,050	100.00

#### 二、股东情况

（一）截至2011年6月30日，公司股东总数为18,779户。

（二）截至2011年6月30日，公司前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况如下：

单位：股

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

张颂明	境内自然人	41.45	80,925,500	61,984,125	0
广州科技创业投资有限公司	国有法人	7.50	14,647,500	0	0
陈钢	境内自然人	3.78	7,373,453	5,530,090	0
天津信托有限责任公司	国有法人	2.69	5,250,000	0	0
中信证券股份有限公司	国有法人	2.30	4,495,599	0	0
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.23	4,350,000	0	0
张赞明	境内自然人	1.33	2,601,250	0	0
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	1.18	2,300,000	0	0
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.77	1,509,910	0	0
谢蔚	境内自然人	0.64	1,259,224	1,019,418	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		
张颂明	18,941,375		人民币普通股		
广州科技创业投资有限公司	14,647,500		人民币普通股		
天津信托有限责任公司	5,250,000		人民币普通股		
中信证券股份有限公司	4,495,599		人民币普通股		
全国社会保障基金理事会转持二户	4,350,000		人民币普通股		
张赞明	2,601,250		人民币普通股		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,300,000		人民币普通股		
陈钢	1,843,363		人民币普通股		
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	1,509,910		人民币普通股		
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	972,014		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十名股东中, 报告期末持有公司 41.45% 股份的张颂明先生和持有公司 1.33% 股份的张赞明先生为兄弟关系, 存在关联关系, 两人合计持有公司 42.78% 的股份。公司其他发起人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。</p> <p>公司前十名无限售条件股东中, 公司实际控制人与张赞明先生为兄弟关系, 存在关联关系; 公司实际控制人与其他无限售条件股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《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。</p>				

### 三、报告期内公司控股股东或实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更, 公司控股股东及实际控制人均为张颂明先生。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事和高级管理人员持股及其变动情况：

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量
张颂明	董事长、总经理	82,645,500	0	1,720,000	80,925,500	61,984,125	0
陈钢	副董事长	7,373,453	0	0	7,373,453	5,530,090	0
赵祖印	董事、财务总监	0	0	0	0	0	0
孔祥捷	董事、副总经理	435,000	0	0	435,000	326,250	0
肖林	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0
余应敏	独立董事	0	0	0	0	0	0
ZHONGZHANG (张忠)	独立董事	0	0	0	0	0	0
李伯侨	独立董事	0	0	0	0	0	0
谢蔚	监事会主席	1,359,224	0	100,000	1,259,224	1,019,418	0
陈亮	监事	0	0	0	0	0	0
曾德祝	监事	0	0	0	0	0	0

【注】张颂明先生、陈钢先生、孔祥捷先生、谢蔚女士为本公司现任董事、监事或高级管理人员，上述人员持有的本公司股份需遵守国家相关法律法规及公司《章程》有关董事、监事、高级管理人员所持股份转让的限制性规定。

本期董事、监事、高级管理人员持股减少的原因系其当期减持所致。

### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况的说明

报告期内，公司没有董事、监事、高级管理人员变动，也没有高级管理人员被聘任或解聘的情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、2011年上半年度公司整体经营情况

#### (一) 公司总体经营情况

报告期内，公司围绕年度经营计划有序的开展各项工作，通过积极开拓国内外市场，加大自主创新力度，不断深化管理，严格成本控制，实现了经营规模、效益的稳步增长。报告期内，公司实现营业收入 30,443.23 万元，较上年同期增长 34.89%；实现利润总额 3,110.39 万元，较上年同期增长 28.10%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,653.53 万元，较上年同期增长 28.82%。

#### (二) 公司主营业务范围及经营状况

##### 1、公司主营业务范围

公司所处行业为液体包装机械行业。经依法登记，本公司经营范围是：研究、开发、加工、制造、修理、租赁：包装机械、食品机械、饮料机械、塑料制品、塑料模具、机械零部件，产品售后服务及技术咨询；项目投资咨询；设计、安装机电设备；自有房产出租；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，须取得许可后方可经营）；饮料的研究、开发、加工和制造（限分支机构经营）；塑料容器的加工和制造（限分支机构经营）。

报告期内，本公司的主营业务：从事液体包装机械的研发、生产和销售。

##### 2、主营业务、产品分行业、分产品情况表

单位：(人民币)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
液体包装机械	30,354.27	21,531.87	29.06%	35.06%	35.08%	-0.02%
主营业务分产品情况						
灌装生产线	12,917.08	9,229.95	28.54%	5.35%	10.51%	-3.34%
吹瓶机	13,270.47	9,277.65	30.09%	66.42%	57.33%	4.04%
二次包装设备	3,557.64	2,538.99	28.63%	58.87%	50.15%	4.14%
加工费	609.08	485.28	20.33%	—	—	—

##### 3、主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国内	23,775.46	26.79%
国外	6,578.81	76.72%
合计	30,354.27	35.06%

注：报告期内国外实现营业收入较上年同期增长 76.72%，主要系去年同期国外营业收入较 2009 年下滑 69.22%，下滑幅度较大，本报告期内国外销售呈现恢复性增长所致。

### (三) 报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化

### (四) 报告期内公司主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生变化的原因说明

报告期内，公司主营业务毛利率为 29.06%，与上年同期相比下降 0.02 个百分点，主要是由于原材料、人工等要素价格上涨所致。

报告期内，公司主导产品灌装生产线、吹瓶机和二次包装设备的毛利率分别为 28.54%、30.09%、28.63%，与上年同期相比增减幅度分别为-3.34%、4.04%、4.14%，增减变动的主要原因：①灌装生产线主营业务毛利率同比下降 3.34 个百分点，主要是由于原材料、人工等要素价格上涨所致；②吹瓶机主营业务毛利率同比上升 4.04 个百分点，主要由于公司在吹瓶机上的技术日趋成熟，产品竞争力增强所致；③二次包装设备主营业务毛利率同比上升 4.14 个百分点，主要是由于报告期内二次包装设备出口较上年同期有较大增长，出口销售的毛利率高于国内销售的毛利率所致。

### (五) 报告期内公司利润构成未发生重大变化

### (六) 报告期末公司资产构成情况

单位：(人民币)万元

指标	2011.6.30		2010.12.31		增减额	增减幅度
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重		
货币资金	21,446.82	19.87%	19,102.29	18.15%	2,344.52	12.27%
应收票据	1,717.38	1.59%	2,300.13	2.19%	-582.75	-25.34%

广州达意隆包装机械股份有限公司2011年半年度报告

应收帐款	17,740.56	16.44%	18,845.48	17.91%	-1,104.92	-5.86%
预付账款	2,177.25	2.02%	1,424.74	1.35%	752.52	52.82%
其他应收款	444.89	0.41%	414.44	0.39%	30.45	7.35%
存货	25,888.97	23.98%	25,759.71	24.48%	129.27	0.50%
长期股权投资	580.24	0.54%	789.52	0.75%	-209.29	-26.51%
在建工程	6,358.90	5.89%	4,667.48	4.44%	1,691.42	36.24%
固定资产	29,418.92	27.26%	30,036.22	28.54%	-617.31	-2.06%
无形资产	980.04	0.91%	721.28	0.69%	258.76	35.87%
长期待摊费用	656.96	0.61%	696.88	0.66%	-39.92	-5.73%
递延所得税资产	527.42	0.49%	479.25	0.46%	48.17	10.05%

1、报告期末公司预付账款为 2,177.25 万元，比年初增加 752.52 万元，增幅 52.82%，主要是由于报告期内订单有所增长，导致备货所预付的款项增加。

2、报告期末公司在建工程为 6,358.90 万元，比年初增加 1,691.42 万元，增幅 36.24%，主要是由于报告期内募集资金项目和东莞达意隆水处理有限公司工厂项目投入资金所致。

3、报告期末公司无形资产为 980.04 万元，比年初增加 258.76 万元，增幅 35.87%，主要由于购置一批应用软件以及公司自行开发的专利授予专利证书所致。

(七) 报告期内公司利润构成情况

单位：(人民币)万元

指标	2011年1—6月	2010年1—6月	同比增减额	同比增减幅度
营业收入	30,443.23	22,569.02	7,874.21	34.89%
营业总成本	27,603.72	20,619.82	6,983.90	33.87%
销售费用	3,502.95	2,740.36	762.59	27.83%
管理费用	2,117.46	1,547.28	570.18	36.85%
财务费用	103.00	153.47	-50.47	-32.88%
投资收益	-209.29	14.87	-224.16	-1507.82%
所得税费用	456.86	368.30	88.56	24.05%

净利润	2,653.53	2,059.89	593.64	28.82%
-----	----------	----------	--------	--------

1、报告期内，公司营业收入为 30,443.23 万元，同比增加 7,874.21 万元，增幅为 34.89%。主要是公司本期国外销售呈稳步回升态势，国内销售继续保持良好的增长，销售规模相应增长所致。

2、报告期内，公司营业总成本为 27,603.72 万元，同比增加 6,983.90 万元，增幅为 33.87%，主要由于报告期内营业收入增长，营业总成本随之增长，增长幅度与当期营业收入增长幅度基本一致。

3、报告期内，公司销售费用为 3,502.95 万元，同比增加 762.59 万元，增幅 27.83%，主要是公司本期销售规模扩大，工资、运输费、安装费和差旅费等费用相应增加所致。

4、报告期内，公司管理费用为 2,117.46 万元，同比增加 570.18 万元，增幅 36.85%，主要是公司本期业务规模扩大，公司人员的增加使得相关的费用增加以及社保政策的变化导致社保费用增加所致。

5、报告期内，公司财务费用为 103.00 万元，同比减少 50.47 万元，减幅 32.88%，主要是公司本期银行借款减少，利息支出相应减少所致。

6、报告期内，公司投资收益为-209.29 万元，同比减少 224.16 万元，减幅 -1507.82%，主要是按照权益法确认了对广州一道注塑机械有限公司的投资收益所致。报告期内，广州一道注塑机械有限公司实现净利润-550.76 万元。

7、报告期内，公司所得税费用为 456.86 万元，同比增加 88.56 万元，增幅 24.05%，主要原因是报告期实现的利润总额增加所致。

#### (八) 报告期末公司现金流量的构成情况

单位：(人民币)万元

指标	2011年1—6月	2010年1—6月	同比增减额	同比增减幅度
1、经营活动产生的现金流量净额	6,707.47	2,715.39	3,992.08	147.02%
经营活动现金流入量	39,835.10	27,891.00	11,944.10	42.82%
经营活动现金流出量	33,127.64	25,175.62	7,952.02	31.59%
2、投资活动产生的现金流量净额	-2,295.29	-3,077.73	782.44	25.42%
投资活动现金流入量	45.60	38.11	7.49	19.65%

投资活动现金流出量	2,340.89	3,115.84	-774.95	-24.87%
3、筹资活动产生的现金流量净额	-2,053.60	-7,517.14	5,463.54	72.68%
筹资活动现金流入量	1,350.00	0.00	1,350.00	--
筹资活动现金流出量	3,403.60	7,517.14	-4,113.54	-54.72%
4、现金及现金等价物增加额	2,330.52	-7,901.99	10,232.51	129.49%

1、公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 147.02%，主要是由于报告期内签订销售合同增长而预收的货款增加以及公司加大了销售货款的催收力度所致。

2、公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 25.42%，主要是由于报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 72.68%，主要是由于报告期内公司偿还银行贷款支付的现金较上年同期减少 3,700 万元，减幅为 61.67%。

#### (九) 报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动

#### (十) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

截至报告期末，公司拥有三家全资子公司及一家参股公司，具体如下：

##### 1、全资子公司：深圳达意隆包装技术有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日，深圳达意隆包装技术有限公司（以下简称“深圳达意隆”）注册资本 3,000.00 万元，公司占其注册资本的 100%，注册地址广东省深圳市，经营范围包括：生产冰露矿泉水、冰露纯净水（环保批文有效期至 2012 年 1 月 18 日）（取得食品生产许可后方可经营）；销售瓶装纯净水、矿物质水、塑料原料及产品；包装技术的研发（不含生产加工）及相关信息咨询。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）

深圳达意隆 2011 年上半年度经营情况如下：

单位：元

公司名称	注册资本	资产总额	净资产	净利润
深圳达意隆包装技术有限公司	30,000,000.00	29,044,555.75	28,058,924.62	-653,397.51

##### 2、全资子公司：东莞达意隆水处理技术有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日，东莞达意隆水处理技术有限公司（以下简称“东莞达意隆”）注册资本 1,000.00 万元，公司占其注册资本的 100%，注册地址广东省东莞市，经营范围包括：研究、开发、加工、制造、修理、租赁、销售：水处理设备，包装机械，食品机械，饮料机械，塑料模具，机械零部件，污水及废物处理设备，产品售后服务及技术咨询；机电设备和水处理设备的设计及工程安装，污水及废物处理设施的建设、设计、技术咨询，污水处理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外；法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营）。该公司已于 2011 年 3 月 15 日取得东莞市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

东莞达意隆 2011 年上半年度经营情况如下：

单位：元

公司名称	注册资本	资产总额	净资产	净利润
东莞达意隆包装技术有限公司	10,000,000.00	10,072,642.42	9,968,743.89	-31,256.11

### 3、全资子公司：合肥达意隆包装技术有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日，合肥达意隆包装技术有限公司（以下简称“合肥达意隆”）注册资本 1,000.00 万元，公司占其注册资本的 100%，注册地址安徽省合肥市，经营范围包括：包装技术研发及相关信息咨询。该公司已于 2011 年 6 月 2 日取得合肥市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

合肥达意隆 2011 年上半年度经营情况如下：

单位：元

公司名称	注册资本	资产总额	净资产	净利润
合肥达意隆包装技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00

### 4、参股公司经营情况：广州一道注塑机械有限公司

广州一道注塑机械有限公司（以下简称“一道公司”）注册资本 1,022 万元，属于中外合资企业，公司占其注册资本的 38%，注册地址广东省广州市，经营范围包括：生产 PET 注塑系统工程、PET 瓶胚注塑机、瓶胚、PET 模具、机械手、PET 模

具热流道、销售本企业产品及售后维修服务（法律、法规禁止的不得经营，涉及许可经营的凭许可证经营）。

一道公司 2011 年上半年度经营情况如下：

单位：元

公司名称	注册资本	资产总额	净资产	净利润
广州一道注塑机械有限公司	10,220,000.00	100,539,202.88	15,269,380.37	-5,507,570.22

## 二、报告期内的各项投资情况

### （一）募集资金投资情况

#### 1、募集资金概况

（1）经中国证监会证监许可[2008]58号文核准，公司于2008年完成向社会公众公开发行股票2,900万股，募集资金总额12,296.00万元，扣除发行费用后，募集资金净额为10,770.79万元。该募集资金于2008年1月24日全部到位，已经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字[2008]第0624260198号《验资报告》审验。

（2）经中国证监会证监许可[2009]1152号文核准，公司于2009年完成非公开发行股票1,616.27万股，每股发行价格为人民币12.04元，本次发行股票募集资金总额为19,459.89万元，扣除发行费用人民币1,460.00万元后，募集资金净额为17,999.89万元。2009年11月24日经广东正中珠江会计师事务所有限公司对该募集资金到位情况进行验证，并出具了广会所验字[2009]第09005670018号《验资报告》。

#### 2、募集资金投资情况

##### （1）首次公开发行募集资金投资项目的资金使用情况

首次公开发行募集资金投资项目已于上年度期末全部完成投资，具体详见公司2011年4月28日刊登在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的《董事会关于募集资金2010年度存放与使用情况的专项报告》。报告期内，公司对首次公开发行募集资金的存款专户进行了销户处理。

## (2) 2009年度非公开发行股票募集资金投资项目的资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		18,132.92		报告期内投入募集资金总额		2,759.72				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		12,956.26				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				
承诺投资项目	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
数控全自动二次包装设备技术改造项目	否	5,500.00	5,500.00	2,175.52	5,082.27	92.40	2011-6-30	349.39	是	否
PET瓶供应链系统投资项目	否	6,496.50	6,496.50	584.20	1,865.04	28.71	2012-6-30	156.76	否	否
补充公司流动资金及偿还银行贷款	否	6,000.00	6,000.00	0.00	6,008.95	100.15	2010-6-30	0.00	不适用	否
合计	—	17,996.50	17,996.50	2,759.72	12,956.26	71.99	—	506.15	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、数控全自动二次包装设备技术改造项目实际投资进度与计划进度基本相符，募集资金账户余额为部分设备款和质保尾款等。</p> <p>2、PET瓶供应链系统投资项目报告期内新签订了一条生产线委托加工合同，截至报告期末尚未投资完毕。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在此情况									
募集资金投资项目实施地点变更情况	报告期内不存在此情况									
募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期内不存在此情况									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	至报告期末，公司以募集资金置换先期自有资金投入456.12万元，其中分别为“数控全自动二次包装设备技术改造项目”在募集资金到位前先期投入的103.60万元，“PET瓶供应链系统投资项目”在募集资金到位前先期投入的352.52万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内不存在此情况									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募集资金项目尚未投资完毕									
尚未使用的	截至2011年6月30日，非公开发行募集资金专项账户的余额为5,336.90万元，为未使用完毕的募									

募集资金用途及去向	集资金及募集资金存款利息收入（已减手续费），专户存款仍将用于原募集资金投资项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内不存在此情况

### 3、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定和要求，结合公司的实际情况，制定了《广州达意隆包装机械股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”）。

根据该《管理办法》规定，公司对募集资金采用专户存储制度，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督。根据本公司的募集资金使用管理制度，所有募集资金项目投资的支出，在募集资金使用计划或本公司预算范围内，由项目管理部门提出申请，财务部门核实、总经理审核、董事长授权总经理签批，项目实施单位执行。募集资金使用情况由本公司审计部门进行日常监督。审计部门定期对募集资金使用情况进行检查，并将检查情况报告董事会、监事会。

### 4、截至2011年6月30日募集资金专用账户余额情况

（1）首次公开发行募集资金项目已于上年度期末全部完成投资，报告期内，公司对首次公开发行募集资金的存款专户进行了销户处理。

（2）截至2011年6月30日，非公开发行募集资金专项账户的余额为53,368,996.58元，2009年度非公开发行募集资金的存储情况如下：

单位：元

监管账户	募集资金投资项目	募集资金初始存放金额	募集资金余额	利息收入（已减手续费）	截至2011年6月30日银行余额
交通银行股份有限公司广州经济技术开发区东区支行	数控全自动二次包装设备技术改造项	55,000,000.00	4,177,346.94	589,816.58	4,767,163.52
中国银行广州白云支行	PET瓶供应链系统投资项目	69,598,908.00	47,678,867.57	922,393.82	48,601,261.39
南洋商业银行（中国）有限公司广州分行	补充公司流动资金及偿还银行贷款	60,000,000.00	0.00	90,033.94	571.67
合 计		184,598,908.00	51,856,214.51	1,602,244.34	53,368,996.58

注：报告期内，公司将节约的发行费1,330,327.38元归还至了“PET瓶供应链系统投资项目”的专项账户内。

## **（二）报告期内，公司非募集资金投资项目**

1、经2010年11月9日召开的公司第二届董事会第十三次会议审议通过，本公司董事会同意设立一家全资子公司，公司名称为东莞达意隆水处理技术有限公司，本公司以自有货币资金1000万元出资，占注册资本的100%，注册地址广东省东莞市。该公司已于2011年3月15日取得东莞市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2、经2011年4月26日召开的公司第三届董事会第三次会议审议通过，本公司董事会同意设立一家全资子公司，公司名称为合肥达意隆包装技术有限公司，本公司以自有货币资金出资1000万元，占注册资本的100%，注册地址安徽省合肥市。该公司已于2011年6月2日取得合肥市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

## **三、董事会对报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望的比较说明**

据2011年4月29日披露的公司《2011年第一季度报告》预计，2011年上半年公司实现归属于母公司所有者的净利润比2010年上半年度增减变动幅度小于30%。2011年上半年实际实现归属于母公司所有者的净利润26,535,281.79元，较上年同期增长28.82%，与《2011年第一季度报告》预测相符。

## **四、2011年下半年经营规划、面临的主要困难以及对2011年前三季度经营业绩的预计**

### **（一）2011年下半年经营重点**

1、加大自主创新力度，力争技术突破，进一步完善产品链条，丰富产品结构，继续巩固和扩大公司产品在国内饮料包装机械行业内的技术领先优势。

2、加大国内市场开拓力度，加强品牌和客户关系建设，充分发挥公司产品高性价比的优势，进一步提高国内市场占有率；同时继续努力开拓海外市场，扩大海外市场区域范围和出口产品种类，提升公司在国际市场上知名度和竞争力。

3、继续稳步推进募集资金投资项目建设，确保项目按照计划顺利进行。

4、加强成本管理，有效整合资源，降低公司经营成本。

5、完善公司治理和激励机制，大力培养和引进人才。

### （二）面临的主要困难

1、下半年国际经济发展态势仍有较大的不确定性，公司还可能面临通货膨胀、原材料价格上涨、人力成本上升等带来的成本压力。

2、随着公司不断发展，公司规模、业务量的持续增长，对公司的管理和人才方面提出了更高的要求，如果原有管理体制不能跟上公司发展的步伐，造成管理不善或者人才流失，将会使公司在生产经营上受到一定的影响。

### （三）对 2011 年前三季度经营业绩的预计：

单位：（人民币）元

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.00%	~~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	35,818,052.22		
业绩变动的的原因说明	收入增长			

## 五、董事会日常工作

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

2011 年上半年度，公司董事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，共召开 3 次董事会，参加会议的董事人数符合法定要求，董事会的召集、召开及表决程序符合《公司法》及《公司章程》的规定。具体情况如下：

1、公司第三届董事会第二次会议于2011年3月30日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《关于向南洋商业银行(中国)有限公司广州分行申请授信额度的议案》、《关于向深圳发展银行股份有限公司广州中华广场支行申请授信额度的议案》。

本次董事会决议公告刊登在2011年3月31日的《证券时报》及巨潮资讯网站(<http://www.cninfo.com.cn>)上(公告编号:2011-003)。

2、公司第三届董事会第三次会议于2011年4月26日以现场表决方式召开。会议审议通过了《2010年度总经理工作报告》、《2010年度董事会工作报告》、《2010年度财务决算报告》、《2011年度财务预算报告》、《2010年度利润分配预案》、《董事会关于公司2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于调整募集资金项目投资进度的议案》、《董事会关于公司2010年度内部控制的自我评价报告》、《关于续聘公司2011年度审计机构的议案》、《2010年年度报告》全文及摘要、《关于2011年度日常性关联交易预计的议案》、《关于出资设立全资子公司暨对外投资的议案》、《关于制定子公司管理制度的议案》、《公司董事、监事、高管人员薪酬报告》、《关于向银行申请授信的议案》、《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。

本次董事会决议公告刊登在2011年4月28日的《证券时报》及巨潮资讯网站(<http://www.cninfo.com.cn>)上(公告编号:2011-004)。

3、公司第三届董事会第四次会议于2011年4月28日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《2011年第一季度报告》全文及正文。

本次董事会决议仅审议2011年第一季度报告一项议案且无投反对票或弃权票情形,根据深圳证券交易所有关规定,决议免于公告。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责,认真执行股东大会通过的各项决议,具体如下:

1、2011年5月20日召开的公司2010年度股东大会,审议通过《2010年度利润分配方案》。公司董事会在报告期内已实施该方案。

2、公司董事会根据 2010 年年度股东大会《关于续聘公司 2011 年度审计机构的议案》的决议，续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，规范公司运作，严格执行《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理规定》等规章制度。报告期内，公司根据有关规定，制定了《子公司管理制度》。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

二、报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案的执行情况，以及董事会审议本报告时拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

#### （一）公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案执行情况

2011年5月20日召开的公司2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案。公司2010年度利润分配方案为：以公司2010年12月31日总股本195,244,050股为基数，向全体股东每10股派发0.5元人民币现金（含税）。本次实际用于分配的利润共计9,762,202.50元，剩余未分配利润114,926,129.16元结转以后年度分配。公司2010年度不送股也不进行公积金转增股本。上述方案已于报告期内实施完毕。详细内容参见2011年5月24日刊登于《证券时报》、巨潮资讯网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的公司《2010年度权益分派实施公告》。

#### （二）公司 2011 年中期不进行利润分配和公积金转增股本

### 三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项发生

四、报告期内，公司没有从事证券投资以及持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况

五、报告期内，公司持股5%以上的股东无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。

六、报告期内，公司未发生也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并的事项。

## 七、报告期内公司无重大关联交易事项

### （一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司与关联方日常关联交易为购买商品和出租资产的形式，不存在销售产品或商品、提供或接受劳务、委托或受托销售形式。

#### 1、报告期内向关联方采购商品情况如下：

##### （1）向关联方采购商品金额

项 目	2011年1-6月（万元）	2010年1-6月（万元）
PET 瓶胚注塑机系统及辅助设备	513.48	174.22
合计	513.48	174.22

##### （2）向关联方采购金额占当年采购金额的比例(%)

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
占总采购金额的比例	2.41%	0.90%
合计	2.41%	0.90%

##### （3）向关联方采购商品的交易内容、结算方式及交易额

关联交易方	交易内容	结算方式	交易额（万元）
广州一道注塑机械有限公司	PET 瓶胚注塑机系统及辅助设备	转账	513.48
合计	--	--	513.48

注：2011年5月23日，公司与广州一道注塑机械有限公司（以下简称“一道公司”）签订购销合同，向该公司购买PET瓶胚注塑机系统及辅助设备，合同总价款为3,886,000.00元。公司于2011年6月14日向一道公司支付合同总金额的30%即人民币1,165,800.00元。截至2011年6月底，该公司尚未向公司交付合同设备。

#### 2、关联交易说明

根据公司2010年年度股东大会审议通过的《关于2011年度日常性关联交易预计的议案》，公司与关联法人一道公司2011年度预计日常性购销关联交易总额在1500万元以内，其中原材料采购金额预计为930万元，固定资产采购金额预计为570万元。报告期内，公司关联交易发生金额为513.48万元，其中原材料采购金额为459.40万元，固定资产采购金额为 54.08万元。

一道公司主要生产PET瓶注塑设备，该设备为本公司主营业务之一PET瓶吹瓶机的前端设备。因有公司客户存在对PET瓶吹瓶机整系列包装机械产品的需求，公司通过向一道公司采购PET瓶胚注塑系统及辅助设备，作为我公司向客户提供的整线包装设备的配套设备，来满足客户的需要，以便更好的维护客户关系，同时能加强我公司的饮料包装全面解决方案优势。

关联交易的标的为本公司客户所需要的整套生产线的配套设备，由于本公司本身不生产这类产品，所需该产品均需向外采购。一道公司具备该类产品的生产能力，且一道公司与本公司共处同一厂区，生产、运输均很方便，可节省相关费用。因此，本公司向一道公司采购该产品更为经济可行。

本公司与一道公司之间的关联交易，以略低于向终端客户的销售价格来确定关联交易价格，关联交易遵循了“公平、公正、公开”的市场交易原则及定价的一贯性原则，定价公允合理，不损害公司利益。上述关联交易在公司同类交易中所占比重很小，不会造成本公司对关联方的依赖。

**(二) 报告期内，没有发生资产股权转让的关联交易**

**(三) 报告期内，没有发生公司与关联方共同对外投资的关联交易**

**(四) 报告期内，公司与关联方发生的担保事项**

截至报告期末，关联方为公司的银行借款等债务提供担保，具体情况如下：

单位：（人民币）万元

担保方	被担保方	担保权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张颂明、陈钢、张赞明、谢蔚	广州达意隆包装机械股份有限公司	南洋商业银行股份有限公司	4,000	2011.4.8	2012.1.5	否
张颂明		中国银行广州白云支行	12,000	2011.6.13	2012.4.6	否

上述关联方未就担保事项向公司收取任何费用。

**(五) 报告期内，公司与关联方租赁的关联交易**

根据公司与一道公司签订的《房屋（场地）租赁协议》，公司从 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日将位于广州市云埔一路 23 号的 3 号办公楼四楼全层（计 650.00 平方米）和制造三区厂房内西面部分（计 1600 平方米）出租给一道公司作为办公场所和生产场地使用，前述租金合计为每月 27,000.00 元，报告期内确认的租赁收入为 162,000.00 元。由于一道公司是向公司租赁的厂房，公司 2011 年度 1-6 月共计向其转售电力 63,508.35 元。

#### 八、 报告期内，公司重大合同事项

（一）公司无重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（二）公司未发生对外担保事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的对外担保事项。

（三）公司未发生委托理财事项，也无以前期间发生但延续到本报告期的委托理财事项。

#### （四）公司日常经营重大合同事项

2010 年 1 月 19 日，公司与广东太古可口可乐有限公司签订《PET 瓶及瓶装水加工承揽协议》，约定由本公司在广东太古可口可乐公司指定厂房内（位于广东省深圳市）投资安装一条全新的 PET 瓶、PET 瓶装水灌装生产线和所有配套设备（以下简称“生产线”）。经预算，生产线投资总额为 2,911.60 万元。截至报告期末，该生产线已进入生产阶段并产生收益。

2010 年 1 月 19 日，公司与厦门太古可口可乐有限公司签订《PET 瓶及瓶装水加工承揽协议》，约定由本公司在厦门太古可口可乐公司指定厂房内（位于福建省福州市）投资安装一条全新的 PET 瓶、PET 瓶装水灌装生产线和所有配套设备（以下简称“生产线”）。经预算，生产线投资总额为 2,911.60 万元。截至报告期末，由于客户选址问题，本生产线尚未交付。

## 九、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保事项的专项说明和独立意见

根据中国证监会发布的《上市公司治理准则》、《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》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等相关规定的要求，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况、公司对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：公司严格按照中国证监会《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》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的要求，建立了完善的对外担保风险控制制度。公司2011年1—6月未发生对外担保事项，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的对外担保情况。2011年1—6月，公司与控股股东及其他关联方的资金占用金额为124.08 万元，均属正常经营性资金占用，未发现控股股东及其他关联方违规占用资金的情形。具体情况见下表：

单位：（人民币）元

资金占用方名称	上市公司核算会计科目	2011 期初余额	2011 年 1-6 月发生额	2011 年 1-6 月偿还金额	2011 年 6 月 30 日余额	形成原因	占用性质
广州一道注塑机械有限公司	其他应收款	559,266.12	236,304.74	714,570.86	81,000.00	房屋租赁	经营性占用
	预付款项	1,376,400.00	4,377,400.00	4,588,000.00	1,165,800.00	设备采购	经营性占用
	应付账款	—	546,800.00	540,800.00	6,000.00	设备采购	经营性占用

独立董事：余应敏、张忠、李伯侨

2011年8月8日

## 十、公司或发起人股东的承诺事项及履行情况

(一) 为避免潜在的同业竞争, 持有本公司 5%以上股份的主要股东张颂明先生、广州科技创业投资有限公司、陈钢先生以及公司实际控制人张颂明先生的亲属张赞明先生于 2007 年 5 月 18 日分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺在今后任何时间不从事任何与发行人构成或可能构成竞争的业务, 不从事任何有损于发行人利益的生产经营活动。

(二) 公司控股股东及实际控制人张颂明及其亲属张赞明承诺: 自股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理其本次发行前直接或间接持有的本公司股份, 也不由公司回购该部分股份。

(三) 担任公司董事、监事、高级管理人员的股东张颂明先生、陈钢先生、孔祥捷先生、谢蔚女士, 曾担任公司董事、高级管理人员的股东王卫东先生、王忠先生还承诺除前述锁定期外, 在其任职期间每年转让的股份不超过其上年末所持有本公司股份总数的25%, 离职后6个月内, 不转让其所持有的本公司股份; 离职6个月后的12个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过50%。

报告期内, 上述承诺事项均得到履行, 不存在违背承诺事项的情况。

## 十一、公司开展投资者关系管理活动的具体情况

报告期内, 公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求, 认真作好投资者关系管理工作:

### (一) 日常工作

公司董事会指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人, 安排专人作好投资者来访接待工作, 并作好各次接待的资料存档工作。通过中小企业板互动平台、投资者关系管理电话、电子信箱、传真等多种渠道与投资者加强互动沟通, 尽可能解答投资者的疑问。

### (二) 互动交流

2011年5月5日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了公司2010年年度业绩说明会，公司董事长、总经理张颂明先生，财务负责人赵祖印先生，副总经理、董事会秘书肖林女士，独立董事余应敏先生及保荐机构代表赫涛先生参加了本次网上业绩说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入地了解公司的各项情况。

### (三) 报告期接待调研、采访、沟通等活动情况

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
2011年01月12日	公司	实地调研	平安证券李晓莉、邹琴、邓林 深圳长润邓琼	关于公司经营情况
2011年01月20日	公司	实地调研	浙商证券许光兵 长城证券寻春珍	关于公司经营情况
2011年02月21日	公司	实地调研	安信证券许进财 安信基金张竞 万联证券宋豹	关于公司经营情况
2011年03月01日	公司	实地调研	东兴证券史成波 金鹰基金陶璋拟	关于公司经营情况
2011年05月12日	公司	实地调研	天相投资张琦	关于公司经营情况
2011年05月17日	公司	实地调研	中信证券薛小波、刘磊 金瀛投资戴锋 尚城资产管理陈凌志 金海资产刘新华 华夏基金董阳阳 诺安基金周心鹏 金鹰基金陶璋拟 南方基金张峰	关于公司经营情况
2011年05月20日	公司	实地调研	中金公司朱亚锋 个人投资者马振	关于公司经营情况
2011年05月26日	公司	实地调研	鹏华基金谢可、张清华 银泰证券陈忠 国信证券姚中强	关于公司经营情况

## 十二、内部审计机构情况

按照《公司治理准则》的规定和要求，公司董事会设审计委员会，第三届董事会审计委员会由董事余应敏先生、陈钢先生和李伯侨先生组成，其中独立董事余应敏先生为主任委员。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

根据公司《内部审计制度》的规定，公司设有独立的内部审计部门，内部审计部门负责人由审计委员会提名，董事会任免，直接向董事会负责，独立行使职权，不受其他部门和个人干涉。审计部门的主要职责：对公司及子公司重大资金使用、

重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金的使用和管理、成本费用、经济效益、信息披露事务以及规章制度和财经纪律的执行情况等事项进行内部审计监督。

### 十三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

#### (一) 董事会成员履职情况

公司董事按照证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》的规定，勤勉尽责，遵守董事行为规范；积极参加深圳证券交易所、广东证监局组织的培训，学习相关文件法规，提高规范运作水平；报告期内，董事会通过规范地运作和稳健地经营使公司在治理结构和经营业绩上获得了提升，有效地维护了公司和全体股东特别是中小股东的权益。

公司董事长积极推动公司内部各项规章制度的完善，加强董事会等公司治理机制的建立健全，依法召集、主持董事会会议，在其职责范围内行使权力，积极督促董事会决议的执行。同时，董事长积极保证独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造了良好的工作条件。

公司独立董事切实履行独立董事的职责，积极出席董事会、股东大会会议，认真审议董事会各项议案；在报告期内，对公司的相关事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的独立作用，切实维护了公司和全体股东特别是中小股东的权益。

#### (二) 董事出席董事会会议情况

报告期内董事会会议召开次数				3	
姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张颂明	董事长、总经理	3	0	0	否
陈 钢	副董事长	3	0	0	否
赵祖印	董事、财务总监	3	0	0	否
孔祥捷	董事、副总经理	3	0	0	否
余应敏	独立董事	3	0	0	否
ZHONGZHANG (张 忠)	独立董事	3	0	0	否
李伯侨	独立董事	2	1	0	否

十四、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均不存在受有权机关调查、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、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通报批评或公开谴责的情形。

十五、报告期内，公司未发生《中小企业板投资者权益保护指引》第 44 条所规定的损害投资者权益的情形。

#### 十六、报告期内，公司公告索引

序号	日期	公告内容	披露媒体
1	2011-01-26	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	巨潮资讯网站、证券时报
2	2011-01-26	广发证券股份有限公司关于公司限售股份上市流通的核查意见	巨潮资讯网站
3	2011-02-28	2010 年度业绩快报	巨潮资讯网站、证券时报
4	2011-03-31	第三届董事会第二次会议决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
5	2011-04-28	广发证券股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金使用与存放情况专项核查报告	巨潮资讯网站
6	2011-04-28	广发证券股份有限公司关于公司调整募集资金投资项目投资进度的说明	巨潮资讯网站
7	2011-04-28	广发证券股份有限公司关于公司 2011 年度日常性关联交易预计议案的保荐意见书	巨潮资讯网站
8	2011-04-28	广发证券股份有限公司关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见	巨潮资讯网站
9	2011-04-28	子公司管理制度	巨潮资讯网站
10	2011-04-28	关于调整募集资金项目投资进度的公告	巨潮资讯网站、证券时报
11	2011-04-28	关于出资设立全资子公司暨对外投资公告	巨潮资讯网站、证券时报
12	2011-04-28	2010 年度独立董事述职报告	巨潮资讯网站
13	2011-04-28	独立董事对第三届董事会第三次会议相关议案发表的独立意见	巨潮资讯网站
14	2011-04-28	关于公司募集资金 2010 年度存放与使用情况的鉴证报告	巨潮资讯网站
15	2011-04-28	董事会关于募集资金 2010 年度存放与使用情况的专项报告	巨潮资讯网站、证券时报
16	2011-04-28	内部控制鉴证报告	巨潮资讯网站
17	2011-04-28	董事会关于本公司内部控制的自我评价报告	巨潮资讯网站
18	2011-04-28	2010 年年度报告	巨潮资讯网站
19	2011-04-28	关于公司 2010 年度控股股东及关联方资金占用情况专项审核说明	巨潮资讯网站
20	2011-04-28	第二届监事会第七次会议决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
21	2011-04-28	关于召开 2010 年度股东大会的通知	巨潮资讯网站、证券时报
22	2011-04-28	第三届董事会第三次会议决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
23	2011-04-28	2010 年年度审计报告	巨潮资讯网站
24	2011-04-28	2010 年年度报告摘要	巨潮资讯网站、证券时报
25	2011-04-28	2011 年度日常性关联交易预计公告	巨潮资讯网站、证券时报
26	2011-04-29	举行 2010 年年度报告网上说明会的通知	巨潮资讯网站、证券时报

广州达意隆包装机械股份有限公司2011年半年度报告

27	2011-04-29	2011年第一季度报告全文	巨潮资讯网站
28	2011-04-29	2011年第一季度报告正文	巨潮资讯网站、证券时报
29	2011-05-17	审计部经理辞职公告	巨潮资讯网站、证券时报
30	2011-05-21	2010年度股东大会的法律意见书	巨潮资讯网站
31	2011-05-21	2010年度股东大会决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
32	2011-05-24	2010年度权益分派实施公告	巨潮资讯网站、证券时报

## 第七节 财务报告

## 一、会计报表

## 合并资产负债表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司 2011年06月30日 单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	214,468,183.77	191,629,430.69	191,022,939.88	189,068,462.50
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	17,173,799.89	17,173,799.89	23,001,333.70	23,001,333.70
应收账款	177,405,629.22	171,774,184.04	188,454,808.45	184,131,292.90
预付款项	21,772,537.50	21,770,178.20	14,247,365.88	14,247,365.88
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,448,927.51	4,166,233.96	4,144,424.50	4,029,256.79
买入返售金融资产				
存货	258,889,720.31	258,703,532.79	257,597,064.35	257,411,441.71
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	694,158,798.20	665,217,359.57	678,467,936.76	671,889,153.48
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5,802,364.54	55,802,364.54	7,895,241.22	37,895,241.22
投资性房地产				
固定资产	294,189,175.87	287,548,431.53	300,362,247.22	293,634,524.49
在建工程	63,588,987.33	63,230,548.33	46,674,770.97	46,674,770.97
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	9,800,443.85	9,796,542.85	7,212,839.16	7,208,440.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6,569,649.32		6,968,828.65	
递延所得税资产	5,274,190.20	4,218,257.66	4,792,496.50	3,943,704.36
其他非流动资产				
非流动资产合计	385,224,811.11	420,596,144.91	373,906,423.72	389,356,681.20
资产总计	1,079,383,609.31	1,085,813,504.48	1,052,374,360.48	1,061,245,834.68
流动负债：				

广州达意隆包装机械股份有限公司2011年半年度报告

短期借款	43,500,000.00	43,500,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	46,987,679.08	46,987,679.08	74,761,509.84	74,761,509.84
应付账款	237,264,181.98	237,260,931.98	217,571,435.52	217,286,882.72
预收款项	136,608,564.45	140,869,272.75	104,544,796.46	111,418,759.76
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	169,758.35	19,988.03	4,188,812.55	4,104,182.22
应交税费	8,103,524.22	8,272,695.00	3,884,457.41	4,538,570.62
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,127,908.07	1,103,869.40	4,324,447.37	3,481,374.34
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	474,761,616.15	478,014,436.24	462,275,459.15	468,591,279.50
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	26,315,269.78	26,315,269.78	28,565,257.24	28,565,257.24
非流动负债合计	26,315,269.78	26,315,269.78	28,565,257.24	28,565,257.24
负债合计	501,076,885.93	504,329,706.02	490,840,716.39	497,156,536.74
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	195,244,050.00	195,244,050.00	195,244,050.00	195,244,050.00
资本公积	223,239,469.62	223,239,469.62	223,239,469.62	223,239,469.62
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	18,361,792.81	18,361,792.81	18,361,792.81	18,361,792.81
一般风险准备				
未分配利润	141,461,410.95	144,638,486.03	124,688,331.66	127,243,985.51
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	578,306,723.38	581,483,798.46	561,533,644.09	564,089,297.94
少数股东权益				
所有者权益合计	578,306,723.38	581,483,798.46	561,533,644.09	564,089,297.94
负债和所有者权益总计	1,079,383,609.31	1,085,813,504.48	1,052,374,360.48	1,061,245,834.68

## 合并利润表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

2011年1—6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	304,432,305.83	300,597,777.37	225,690,218.98	225,690,218.98
其中：营业收入	304,432,305.83	300,597,777.37	225,690,218.98	225,690,218.98
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	276,037,198.19	271,375,381.62	206,198,201.30	204,638,062.23
其中：营业成本	215,336,136.57	211,213,751.03	159,420,324.37	159,420,324.37
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,630,649.09	1,628,846.44	820,516.01	820,516.01
销售费用	35,029,528.72	35,029,528.72	27,403,575.01	27,403,575.01
管理费用	21,174,584.24	20,604,423.17	15,472,827.99	13,918,258.68
财务费用	1,030,041.36	1,068,476.91	1,534,650.93	1,534,650.93
资产减值损失	1,836,258.21	1,830,355.35	1,546,306.99	1,540,737.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,092,876.68	-2,092,876.68	148,661.01	148,661.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,092,876.68	-2,092,876.68	108,751.03	108,751.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,302,230.96	27,129,519.07	19,640,678.69	21,200,817.76
加：营业外收入	5,657,455.39	5,657,455.39	4,705,746.88	4,705,746.88
减：营业外支出	855,778.59	854,505.07	64,531.40	64,531.40
其中：非流动资产处置损失	481,570.76	481,570.76	63,645.57	63,645.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,103,907.76	31,932,469.39	24,281,894.17	25,842,033.24
减：所得税费用	4,568,625.97	4,775,766.37	3,682,973.74	3,682,973.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,535,281.79	27,156,703.02	20,598,920.43	22,159,059.50
归属于母公司所有者的净利润	26,535,281.79	27,156,703.02	20,598,920.43	22,159,059.50
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1359	0.1391	0.1055	0.1135
（二）稀释每股收益	0.1359	0.1391	0.1055	0.1135
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	26,535,281.79	27,156,703.02	20,598,920.43	22,159,059.50

归属于母公司所有者的综合收益总额	26,535,281.79	27,156,703.02	20,598,920.43	22,159,059.50
归属于少数股东的综合收益总额				

## 合并现金流量表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司 2011年1—6月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	392,078,401.59	386,368,319.24	270,859,569.75	270,859,569.75
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	583,867.07	583,867.07		
收到其他与经营活动有关的现金	5,688,779.23	5,644,957.22	8,050,446.49	7,300,446.49
经营活动现金流入小计	398,351,047.89	392,597,143.53	278,910,016.24	278,160,016.24
购买商品、接受劳务支付的现金	252,677,772.71	250,424,018.66	188,170,541.94	188,170,541.94
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	46,412,521.21	45,332,513.52	32,471,808.53	32,322,011.38
支付的各项税费	9,580,728.56	9,569,228.02	7,423,739.11	7,417,489.82

广州达意隆包装机械股份有限公司2011年半年度报告

支付其他与经营活动有关的现金	22,605,331.74	21,865,936.93	23,690,063.16	22,035,661.61
经营活动现金流出小计	331,276,354.22	327,191,697.13	251,756,152.74	249,945,704.75
经营活动产生的现金流量净额	67,074,693.67	65,405,446.40	27,153,863.50	28,214,311.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			21,211.36	21,211.36
取得投资收益收到的现金			39,909.98	39,909.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	456,000.00	456,000.00	320,015.00	320,015.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	456,000.00	456,000.00	381,136.34	381,136.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,408,921.78	22,623,950.21	31,158,387.82	22,993,644.49
投资支付的现金		20,000,000.00		20,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	23,408,921.78	42,623,950.21	31,158,387.82	42,993,644.49
投资活动产生的现金流量净额	-22,952,921.78	-42,167,950.21	-30,777,251.48	-42,612,508.15
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	13,500,000.00	13,500,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	13,500,000.00	13,500,000.00		
偿还债务支付的现金	23,000,000.00	23,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,895,975.83	10,895,975.83	14,911,350.00	14,911,350.00
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	139,997.46	139,997.46	260,000.00	260,000.00
筹资活动现金流出小计	34,035,973.29	34,035,973.29	75,171,350.00	75,171,350.00

小计				
筹资活动产生的现金流量净额	-20,535,973.29	-20,535,973.29	-75,171,350.00	-75,171,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-280,552.17	-280,552.17	-225,125.44	-225,125.44
五、现金及现金等价物净增加额	23,305,246.43	2,420,970.73	-79,019,863.42	-89,794,672.10
加：期初现金及现金等价物余额	184,886,064.88	182,931,587.50	278,162,013.75	268,162,013.75
六、期末现金及现金等价物余额	208,191,311.31	185,352,558.23	199,142,150.33	178,367,341.65

合并所有者权益变动表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

2011 年上半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	195,244,050.00	223,239,469.62			18,361,792.81		124,688,331.66			561,533,644.09		130,162,700.00	286,988,114.98			13,395,329.56		95,562,086.23			526,108,230.77	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	195,244,050.00	223,239,469.62			18,361,792.81		124,688,331.66			561,533,644.09		130,162,700.00	286,988,114.98			13,395,329.56		95,562,086.23			526,108,230.77	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							16,773,079.29			16,773,079.29		65,081,350.00	-63,748,645.36			4,966,463.25		29,126,245.43			35,425,413.32	
(一) 净利润							26,535,281.79			26,535,281.79								47,108,978.68			47,108,978.68	
(二) 其他综合收益													2,377.26									2,377.26
上述(一)和(二)小计							26,535,281.79			26,535,281.79			2,377.26					47,108,978.68			47,111,355.94	
(三) 所有者投入和减少资本													1,330,327.38									1,330,327.38
1. 所有者投入资本													1,330,327.38									1,330,327.38
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

2011年上半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	195,244,050.00	223,239,469.62			18,361,792.81		127,243,985.51	564,089,297.94	130,162,700.00	286,988,114.98			13,395,329.56		95,562,086.23	526,108,230.77
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	195,244,050.00	223,239,469.62			18,361,792.81		127,243,985.51	564,089,297.94	130,162,700.00	286,988,114.98			13,395,329.56		95,562,086.23	526,108,230.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							17,394,500.52	17,394,500.52	65,081,350.00	-63,748,645.36			4,966,463.25		31,681,899.28	37,981,067.17
（一）净利润							27,156,703.02	27,156,703.02							49,664,632.53	49,664,632.53
（二）其他综合收益										2,377.26						2,377.26
上述（一）和（二）小计							27,156,703.02	27,156,703.02		2,377.26					49,664,632.53	49,667,009.79
（三）所有者投入和减少资本										1,330,327.38						1,330,327.38
1. 所有者投入资本										1,330,327.38						1,330,327.38
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-9,762,202.50	-9,762,202.50					4,966,463.25		-17,982,733.25	-13,016,270.00
1. 提取盈余公积													4,966,463.25		-4,966,463.25	0.00

													3.25		63.25	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	195,244,050.00	223,239,469.62			18,361,792.81	144,638,486.03	581,483,798.46	195,244,050.00	223,239,469.62				18,361,792.81		127,243,985.51	564,089,297.94

## 二、会计报表附注

### 广州达意隆包装机械股份有限公司

#### 2011年半年度财务报表附注

(单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“公司”）前身为广州达意隆包装机械有限公司。广州达意隆包装机械有限公司由张颂明、张赞明共同出资设立，于1998年12月18日在广州市工商行政管理局注册登记，取得注册号为4401112011407号企业法人营业执照。2006年11月28日广州达意隆包装机械股份有限公司创立大会作出决议，由广州达意隆包装机械有限公司各股东作为发起人，以广州达意隆包装机械有限公司截至2006年6月30日止的净资产作为折股依据，将广州达意隆包装机械有限公司依法整体变更为股份有限公司。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字（2006）第0624260028号《验资报告》验证。公司已于2006年12月13日在广州市工商行政管理局注册登记并取得注册号为4401012046398的企业法人营业执照，注册资本为8500万元。

2008年1月10日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]58号文《关于核准广州达意隆包装机械股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司首次公开发行人民币普通股2900万股境内上市内资股A股股票，并于同年1月30日在深圳证券交易所上市交易，总股本变更为11,400万元。

2009年11月9日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广州达意隆包装机械股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2009]1152号文）的核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行了人民币普通股（A股）1,616.27万股，总股本变更为13,016.27万元。

2010年5月6日，公司执行2009年度分配方案：以公司总股本13,016.27万股为基数，每10股转增5股派1元现金。分配方案实施后，公司股本变更为19,524.405万股。

##### (二) 公司所属行业类别

公司属于食品与包装机械行业中的包装机械子行业。

##### (三) 公司经营范围

公司经营范围包括：研究、开发、加工、制造、修理、租赁：包装机械、食品机械、饮料机械、塑料制品、塑料模具、机械零部件，产品售后服务及技术咨询；项目投资咨询；设计、安装机电设备；自有房产出租；批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)；货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，须取得许可后方可经营)；饮料的研究、开发、制造，加工和制造(限分支机构经营)；塑料容器的加工和制造(限分支机构经营)。

#### (四) 公司法定地址

公司住所是广州市萝岗区云埔一路23号。

#### (五) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2011年8月8日批准报出。

### 二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量,并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (三) 会计期间

公司的会计期间采用公历制,自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### (四) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1、同一控制下的企业合并

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。

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公司不一致的，公司在合并日按照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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，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。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、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，由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、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。

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

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(八) 外币业务**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### **(九) 金融工具**

##### **1、 金融工具的分类**

公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

### （1）可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项坏账准备核算方法

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：应收账款余额 100 万以上；其他应收款余额 50 万以上。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按帐龄组合计提坏帐准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

应收账款 账 龄	应收账款 坏账准备计提比例	其他应收款 账 龄	其他应收款 坏账准备计提比例
信用期以内	-	1 年以内	3%
信用期-1 年	5%		
1-2 年	10%	1-2 年	10%
2-3 年	20%	2-3 年	20%

应收账款 账龄	应收账款 坏账准备计提比例	其他应收款 账龄	其他应收款 坏账准备计提比例
3-5年	50%		
5年以上	100%	3年以上	50%

信用期一般是销售收入确认后的三个月内。

其中：合并报表范围内的公司之间的应收款项不计提坏账准备。

其他应收款出口退税不计提坏账准备。

### （十一）存货

#### 1、存货的分类

存货分为：原材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存法。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用领用时五五摊销法摊销；包装物采用一次摊销法摊销。

### （十二）长期股权投资

#### 1、投资成本确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。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。在合并合同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，也计入合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。

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为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### （2）损益确认方法

成本法下，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，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投资收益。权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：

首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 3、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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### 2、 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类 别	估计经济使用年限	年折旧率(%)	预计净残值率
房屋建筑物	30、35年	3.17、2.71	5%
机器设备	5、10年	19.00、9.50	5%
运输工具	5、10年	19.00、9.50	5%
电子设备	5、10年	19.00、9.50	5%
办公设备	5年	19.00	5%

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，对单项固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

## 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 3、 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

期末，预计的在建工程减值损失计入当年度资产减值损失。对存在下列情况之一的在建工程，按单项资产的可收回金额低于在建工程账面价值的差额，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来3年以内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十五) 借款费用

### 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 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；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

## 2、 借款费用资本化期间

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

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括应用软件、土地使用权、商标使用权和专利权等。

## 2、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	估计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权使用年限

其他无形资产	5年、10年	实际使用年限
--------	--------	--------

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 4、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (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。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分5年平均摊销。

#### (十八) 预计负债

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，公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

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。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：

(1) 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。

(2) 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。

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。

## （十九）职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## （二十）收入

### 1、销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

## 3、让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

## （二十一）政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、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。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接计入当期损益。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 2、确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，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）。

### 3、确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时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）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- （1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更**

公司本期主要会计政策、会计估计未发生变更。

**(二十四) 前期会计差错更正**

公司本期无前期差错更正。

三、税项

**(一) 主要税种及税率**

税 目	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物收入	17%	
营业税	提供劳务收入、租赁收入	3%、5%	
城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%	
教育费附加	应交流转税额	5%	
堤围防护费	营业收入总额	0.1%、0.15%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

**(二) 税收优惠及批文**

2008年12月29日，公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR200844000877)，公司被认定为广东省高新技术企业。高新技术企业证书有效期为三年，即2008年至2010年。企业所得税税率为15%。

根据国家税务总局公告2011年第4号规定，母公司2011年度上半年暂按15%税率计算企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

**(一) 子公司情况**

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额

深圳达意隆包装技术有限公司	有限公司	深圳市	研发； 咨询	人民币 3000万	生产冰露矿物质水、冰露纯净水（环保批文有效期至2012年1月18日）（取得食品生产许可证后方可经营）；销售瓶装纯净水、矿物质水、塑料原料及产品；包装技术的研发（不含生产加工）及相关信息咨询。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。	人民币 3000万
东莞达意隆水处理技术有限公司	有限公司	东莞市	研究、开发、加工、制造、修理、租赁、销售	人民币 1000万	研究、开发、加工、制造、修理、租赁、销售：水处理设备、包装机械、食品机械、饮料机械、塑料模具、机械零部件、污水及废物处理设备，产品售后服务及技术咨询；机电设备和水处理设备的设计及工程安装；污水及废物处理设施的建设、设计、管理、经营、技术咨询及配套服务；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，须取得许可后方可经营）。	人民币 1000万
合肥达意隆包装技术有限公司	有限公司	合肥市	研发； 咨询	人民币 1000万	包装技术研发及相关信息咨询。	人民币 1000万

(接上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳达意隆包装技术有限公司	-	100	100	是	-	-	-
东莞达意隆水处理技术有限公司	-	100	100	是	-	-	-
合肥达意隆包装技术有限公司	-	100	100	是	-	-	-

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

公司不存在该情况。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

公司不存在该情况。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司不存在该情况。

(三) 合并范围发生变更的说明

公司不存在该情况。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

本期新纳入合并范围的子公司为公司全资子公司东莞达意隆水处理技术有限公司和合肥达意隆包装技术有限公司。

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司不存在该情况。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

公司不存在该情况。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

公司不存在该情况。

五、合并财务报表主要项目注释

I 1、货币资金

(1) 货币资金期末余额明细:

项 目	2011-06-30			2010-12-31		
	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:	-	-	23,663.83	-	-	40,988.38
-人民币	-	-	23,663.83	-	-	38,869.12
-美元	-		-	320.00	6.62	2,119.26
银行存款:		-	187,230,865.24	-	-	162,832,003.33
-人民币	-	-	183,587,196.14	-	-	160,186,365.97

项 目	2011-06-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-欧元	23,699.49	9.36	221,855.67	44,725.08	8.81	393,871.41
-美元	487,530.67	6.47	3,155,103.48	340,007.24	6.62	2,251,765.95
-港币	320,719.03	0.83	266,709.95	-	-	-
其他货币资金:		-	27,213,654.70	-	-	28,149,948.17
-人民币	-	-	26,475,713.94	-	-	28,149,948.17
-美元	114,027.56	6.47	737,940.76			
合 计		-	214,468,183.77	-	-	191,022,939.88

(2) 其他货币资金主要为公司存入银行的银行承兑汇票保证金。

(3) 报告期内银行存单质押情况见附注五(15)。

## I 2、交易性金融资产

报告期内公司不存在此情况。

## I 3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2011-06-30	2010-12-31
银行承兑汇票	17,173,799.89	23,001,333.70
合 计	17,173,799.89	23,001,333.70

(2) 应收票据中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## I 4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2011-06-30			
	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应收账款坏账准备的	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	201,250,084.31	100.00	23,844,455.09	11.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

合 计	201,250,084.31	100.00	23,844,455.09	11.85
种 类	2010-12-31			
	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应收账款坏账准备的	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	210,440,800.58	100.00	21,985,992.13	10.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	210,440,800.58	100.00	21,985,992.13	10.45

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

种 类	2011-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	
信用期以内	61,192,603.15	30.41	-	
信用期-1年	50,030,524.76	24.86	2,501,526.24	
1至2年	45,057,164.94	22.39	4,505,716.49	
2至3年	27,610,855.14	13.72	5,522,171.03	
3至5年	12,087,789.98	6.00	6,043,894.99	
5年以上	5,271,146.34	2.62	5,271,146.34	
合 计	201,250,084.31	100.00	23,844,455.09	
种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	
信用期以内	79,215,639.36	37.64	-	
信用期-1年	62,866,689.65	29.87	3,143,334.48	
1至2年	35,606,862.00	16.92	3,560,686.20	
2至3年	12,408,782.94	5.90	2,481,756.59	
3至5年	15,085,223.54	7.17	7,542,611.77	
5年以上	5,257,603.09	2.50	5,257,603.09	
合 计	210,440,800.58	100.00	21,985,992.13	

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中东代理 Sure International L. L. C.	业务关系	23,098,020.80	1年以内	11.48
越南 Top Well international industry Technology & Service Limited	业务关系	11,175,702.82	2年以内	5.55
越南槟城 TAN HIEP PHAT TRADING&SERVICE CO. LTD	业务关系	9,122,974.14	2年以内	4.53
百事饮料(广州)有限公司	业务关系	8,424,629.00	1年以内	4.19
鹤山市华山泉食品饮料有限公司	业务关系	7,054,074.00	1年以内	3.51
合计		58,875,400.76		29.26

(4) 本账户期末余额中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东欠款。

(5) 报告期内应收账款质押情况见附注五 (15)。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,067,770.88	82.98	10,608,083.34	74.46
1年以上	3,704,766.62	17.02	3,639,282.54	25.54
合计	21,772,537.50	100.00	14,247,365.88	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
利乐包装(昆山)有限公司	业务关系	3,356,063.30	1年内	预付材料款
北京隆泰科包装机械有限公司	业务关系	1,979,540.00	1年内	预付材料款
广州炳宏机电工程有限公司	业务关系	1,187,022.00	1年内	预付材料款
徐州罗特艾德回转支承有限公司	业务关系	1,131,624.93	1年内	预付材料款
SEW-传动设备(广州)有限公司	业务关系	660,470.64	1年内	预付材料款
合计		8,314,720.87		

(3) 报告期末不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

(4) 预付账款期末余额比期初余额增加 52.82%，主要是由于报告期内为新签订的销售合同备货所预付的款项增加所致。

I 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2011-06-30			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,631,472.73	100.00	182,545.22	3.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	4,631,472.73	100.00	182,545.22	3.94
种 类	2010-12-31			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,349,174.47	100.00	204,749.97	4.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	4,349,174.47	100.00	204,749.97	4.71

(2) 其他应收款按账龄披露

种 类	2011-06-30		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	金 额
1年以内	4,008,600.78	86.55	120,258.02
1至2年	622,871.95	13.45	62,287.20
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合 计	4,631,472.73	100.00	182,545.22
种 类	2010-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	金 额

1年以内	3,337,680.98	76.74	82,614.42
1至2年	801,631.49	18.43	80,163.15
2至3年	209,862.00	4.83	41,972.40
3年以上	-	-	-
合计	4,349,174.47	100.00	204,749.97

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广州市白云区区人民法院	非关联关系	449,980.00	1-2年	9.72%
广州市佳大物业管理有限公司	非关联关系	281,217.00	1年以内	6.07%
张洁生	非关联关系	221,929.48	1年以内	4.79%
哈药集团制药六厂	非关联关系	200,000.00	1年以内	4.32%
张胜	非关联关系	144,795.53	1年以内	3.13%
合计		1,297,922.01		28.03%

(4) 本账户期末余额中不存在应收持有公司5%(含5%)以上表决权的股东欠款。

(5) 广州白云区人民法院款项为公司提出申请财产保全缴纳的担保金;广州市佳大物业管理有限公司款项为公司支付的押金。

## I 7、存货

(1) 存货分类

项目	2011-06-30			2010-12-31		
	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	53,930,070.34	-	53,930,070.34	52,400,330.27	-	52,400,330.27
在产品	73,268,208.60	-	73,268,208.60	76,795,273.52	-	76,795,273.52
产成品	129,893,421.91	-	129,893,421.91	127,237,016.82	-	127,237,016.82
低值易耗品	1,798,019.46	-	1,798,019.46	1,164,443.74	-	1,164,443.74
合计	258,889,720.31	-	258,889,720.31	257,597,064.35	-	257,597,064.35

(2) 存货不存在需要计提跌价准备的情况。

(3) 报告期内存货抵押情况见附注五(15)。

## 8、长期股权投资

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
广州巴氏轻工机械有限公司	权益法	270,000.00	-	-	-
广州一道注塑机械有限公司	权益法	3,883,600.00	7,895,241.22	-2,092,876.68	5,802,364.54
合计		4,153,600.00	7,895,241.22	-2,092,876.68	5,802,364.54

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	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	现金红利
广州巴氏轻工机械有限公司	25%	-	已被吊销营业执照	-	-	-
广州一道注塑机械有限公司	38%	38%	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(1) 广州一道注塑机械有限公司注册资本为 10,220,000.00 元, 本公司投资额为 3,883,600.00 元。

(2) 长期股权投资期末余额较期初余额减少 26.51%, 主要是按照权益法计提广州一道注塑机械有限公司投资损益所致。

## I 9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-06-30
一、账面原值合计	357,935,978.31	6,168,260.03		1,851,597.81	362,252,640.53
1、房屋及建筑物	208,025,875.49	495,113.35		0	208,520,988.84
2、机器设备	135,406,968.87	4,856,376.18		1,460,755.94	138,802,589.11
3、运输工具	6,233,257.33	25,837.60		360,647.00	5,898,447.93
4、电子设备	6,784,281.89	788,408.97		30,194.87	7,542,495.99
5、办公设备	1,485,594.73	2,523.93		0	1,488,118.66
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	57,573,731.09	-	11,292,504.77	802,771.20	68,063,464.66
1、房屋及建筑物	19,507,186.05	-	2,875,414.18		22,382,600.23
2、机器设备	31,724,766.99	-	7,345,585.07	691,293.67	38,379,058.39
3、运输工具	1,769,404.84	-	452,529.06	98,571.47	2,123,362.43
4、电子设备	3,873,348.38	-	536,367.20	12,906.06	4,396,809.52
5、办公设备	699,024.83	-	82,609.26		781,634.09

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
三、固定资产账面净值合计	300,362,247.22	-	-	294,189,175.87
1、房屋及建筑物	188,518,689.44	-	-	186,138,388.61
2、机器设备	103,682,201.88	-	-	100,423,530.72
3、运输工具	4,463,852.49	-	-	3,775,085.50
4、电子设备	2,910,933.51	-	-	3,145,686.47
5、办公设备	786,569.90	-	-	706,484.57
四、减值准备合计	-	-	-	-
1、房屋及建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	-	-	-	-
3、运输工具	-	-	-	-
4、电子设备	-	-	-	-
5、办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	300,362,247.22	-	-	294,189,175.87
1、房屋及建筑物	188,518,689.44	-	-	186,138,388.61
2、机器设备	103,682,201.88	-	-	100,423,530.72
3、运输工具	4,463,852.49	-	-	3,775,085.50
4、电子设备	2,910,933.51	-	-	3,145,686.47
5、办公设备	786,569.90	-	-	706,484.57

(2) 本期折旧额为 11,292,504.77 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 2,243,744.57 元。

(4) 报告期期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 报告期末各项固定资产未发现应计提减值准备的情况。

(6) 报告期内固定资产抵押情况见附注五(15)。

## 10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2011-06-30	2010-12-31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
募集资金项目-数控全自动二次包装改造项目	18,494,632.45	-	18,494,632.45	13,675,325.72	-	13,675,325.72
募集资金项目-PET瓶供应链系统投资项目	5,385,820.63	-	5,385,820.63	1,599,593.52	-	1,599,593.52
东莞工厂项目	38,626,402.89	-	38,626,402.89	30,549,447.90	-	30,549,447.90
一号办公楼装修工程	1,082,131.36	-	1,082,131.36	850,403.83	-	850,403.83
合计	63,588,987.33	-	63,588,987.33	46,674,770.97	-	46,674,770.97

(2) 在建工程项目变动情况

项 目	预算金额	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011-06-30
募集资金项目-数控全自动二次包装改造项目	5500万	13,675,325.72	6,588,158.02	1,549,705.98	219,145.31	18,494,632.45
募集资金项目-PET瓶供应链系统投资项目	6496.5万	1,599,593.52	3,786,227.11			5,385,820.63
东莞工厂项目	4000万	30,549,447.90	8,076,954.99			38,626,402.89
一号办公楼装修工程	-	850,403.83	1,545,676.37	694,038.59	619,910.25	1,082,131.36
合计		46,674,770.97	19,997,016.49	2,243,744.57	839,055.56	63,588,987.33

(3) 公司期末在建工程无迹象表明发生减值，报告期末未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程期末余额比期初余额增加 36.24%，主要是由于报告期内募集资金项目（数控全自动二次包装改造项目和 PET 瓶供应链系统投资项目）和东莞工厂项目投入资金所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
一、账面原值合计	8,706,317.39	3,195,538.69		11,901,856.08
应用软件	2,473,114.40	839,055.56		3,312,169.96
土地使用权	1,970,430.60		-	1,970,430.60
商标权	3,000.00	-	-	3,000.00
专利权	4,259,772.39	2,356,483.13		6,616,255.52

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
二、累计摊销合计	1,493,478.23	607,934.00		2,101,412.23
应用软件	761,975.22	253,727.37		1,015,702.59
土地使用权	70,472.71	20,141.52	-	90,614.23
商标权	2,449.98	300.00	-	2,749.98
专利权	658,580.32	333,765.11		992,345.43
三、无形资产账面净值合计	7,212,839.16	-	-	9,800,443.85
应用软件	1,711,139.18	-	-	2,296,467.37
土地使用权	1,899,957.89	-	-	1,879,816.37
商标权	550.02	-	-	250.02
专利权	3,601,192.07	-	-	5,623,910.09
四、减值准备合计	-	-	-	-
应用软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	7,212,839.16	-	-	9,800,443.85
应用软件	1,711,139.18	-	-	2,296,467.37
土地使用权	1,899,957.89	-	-	1,879,816.37
商标权	550.02	-	-	250.02
专利权	3,601,192.07	-	-	5,623,910.09

(2) 期末无形资产无用于债务担保。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

(4) 无形资产期末余额较期初余额增加 35.87%，主要由于购置一批应用软件以及公司自行开发的专利授予专利证书所致。

## 12、长期待摊费用

项 目	初始金额	2010.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2011.06.30
租入固定资产改造支出	7,316,355.54	6,968,828.65	41,627.78	440,807.11	-	6,569,649.32
合 计	7,316,355.54	6,968,828.65	41,627.78	440,807.11	-	6,569,649.32

备注：长期待摊费用是全资子公司深圳达意隆包装技术有限公司租赁厂房改建所发生支出

### 13、递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011-06-30	2010-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
计提坏账准备影响数	3,604,996.51	3,328,967.50
未付职工薪酬影响数	615,627.33	615,627.33
待弥补亏损影响数	651,985.16	425,243.01
内部销售未实现利润影响数	401,581.20	422,658.66
小 计	5,274,190.20	4,792,496.50
<b>递延所得税负债：</b>	-	-
小 计	-	-

#### (2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	24,027,000.31
未付职工薪酬	4,104,182.20
可弥补亏损	2,607,940.65
内部销售未实现利润	1,606,324.78
合 计	32,345,447.94

### 14、资产减值准备

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
-----	------------	------	------	------------

			转回	转销	
坏账准备	22,190,742.10	1,836,258.21	-	-	24,027,000.31
合 计	22,190,742.10	1,836,258.21	-	-	24,027,000.31

### 15、所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产金额如下:

所有权受到限制的资产类别	2010.12.31	本期增加额	本期减少额	2011.6.30
一、用于担保的资产				
1. 应收账款 见注(3)	-	-	-	-
2. 固定资产	88,420,156.04	64,026,313.85	51,482,267.43	100,964,202.46
3. 存货	60,000,000.00	100,000,000.00	60,000,000.00	100,000,000.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
用于质押的银行存款	6,136,875.00	139,997.46		6,276,872.46
合 计	154,557,031.04	164,166,311.31	111,482,267.43	207,241,074.92

(2) 上述资产所有权受到限制是由于作为银行贷款以及开具银行承兑汇票的抵押物。

(3) 公司与南洋商业银行(中国)有限公司广州分行签订贷款合同, 贷款额度为4000万, 贷款以6,276,872.46元定期存单(含利息276,872.46元)及应收账款为质押物, 张颂明、陈钢、张赞明、谢蔚提供全额连带责任担保。合同未约定应收账款质押金额。

### 16、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	2011-06-30	2010-12-31
抵押并担保借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押并担保借款	13,500,000.00	23,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合 计	43,500,000.00	53,000,000.00

### 17、应付票据

种 类	2011-06-30	2010-12-31
银行承兑汇票	46,987,679.08	74,761,509.84
合 计	46,987,679.08	74,761,509.84

(1) 下一会计期间将到期的金额 46,987,679.08 元。

(2) 应付票据期末余额较期初余额减少 37.15%，主要是公司先前开出的银行承兑汇票陆续到期并已承兑所致。

### 18、应付账款

(1) 期末余额列示

项 目	2011-06-30	2010-12-31
1年以下的应付账款	215,107,343.87	194,846,869.20
1年以上的应付账款	22,156,838.11	22,724,566.32
合 计	237,264,181.98	217,571,435.52

(2) 账龄超过 1 年的应付账款为尚未支付的货款。

(3) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

### 19、预收款项

(1) 期末余额列示

项 目	2011-06-30	2010-12-31
1年以下的预收款项	113,090,057.83	93,713,215.82
1年以上的预收款项	23,518,506.62	10,831,580.64
合 计	136,608,564.45	104,544,796.46

(2) 预收款项期末余额账龄在 1 年以上单位的为尚未执行或未执行完毕合同的预收款项。

(3) 预收款项期末余额不存在预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

(4) 预收账款期末余额比期初余额增加 30.67%，主要是由于报告期内签订销售合同增长而预收的货款增加所致。

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,188,812.55	35,406,056.26	39,425,110.46	169,758.35
二、职工福利费		1,743,270.11	1,743,270.11	
三、社会保险费		2,988,555.59	2,988,555.59	
其中： 1、医疗保险费		1,168,033.10	1,168,033.10	
2、基本养老保险费		1,327,652.16	1,327,652.16	
3、年金缴费				
4、失业保险费		204,337.76	204,337.76	
5、工伤保险费		102,969.65	102,969.65	
6、生育保险费		124,219.00	124,219.00	
7、重大疾病医疗补助		61,343.92	61,343.92	
四、住房公积金		1,581,632.44	1,581,632.44	
五、工会经费和职工教育经费		71,420.85	71,420.85	
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	4,188,812.55	41,790,935.25	45,809,989.45	169,758.35

(2) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 95.95%，主要是因为 2010 年末计提的工资薪金已在报告期内支付。

(4) 期末应付职工薪酬主要为全资子公司深圳达意隆包装技术有限公司计提的 6 月份工资。

## 21、应交税费

项 目	2011-06-30	2010-12-31
增值税	3,095,270.73	1,033,687.11
城市维护建设税	271,402.62	121,280.62
企业所得税	3,129,333.81	2,099,369.51
营业税	4,050.00	4,050.00
房产税	9,720.00	9,720.00
印花税	36,915.4	44,289.62
教育费附加	193,859.01	51,977.41
堤围防护费	304,709.98	318,971.42
个人所得税	1,058,262.67	201,111.72
合 计	8,103,524.22	3,884,457.41

应交税费期末余额比期初余额增加 108.61%，主要是因为销售收入和利润总额的增长，报告期末未交的增值税和企业所得税增加所致。

## 22、其他应付款

(1) 期末余额列示

项 目	2011-06-30	2010-12-31
1 年以下的其他应付款	2,041,046.07	4,237,585.37
1 年以上的其他应付款	86,862.00	86,862.00
合 计	2,127,908.07	4,324,447.37

(2) 其他应付款期末余额无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

(3) 其他应付款期末余额比期初余额减少 50.79%，主要是因为公司到期支付了外请工程队和运输公司的工程安装费和运输装卸费。

23、其他非流动负债

(1) 期末余额明细:

项 目	2011-06-30	2010-12-31
技改补助	26,315,269.78	28,565,257.24
合 计	26,315,269.78	28,565,257.24

(2) 2011年06月30日其他非流动负债余额明细如下:

项目明细	金 额	发 文 单 位	拨 款 文 件
茶、果蔬饮料加工成套设备开发项目	6,453,269.78	国家发改委	发改投资[2006]1623号《国家发展改革委关于下达2006年重大装备自主化专项(第二批)中央预算内专项资金(国债)投资计划的通知》
高黏度流体灌装设备建设项目	5,130,000.00	广东省发展和改革委员会、广东省经济贸易委员会	粤发改工[2009]465号《广东省发展改革委、经贸委关于广州达意隆包装机械股份有限公司高黏度流体灌装设备建设项目新增中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》
40000瓶/小时高速啤酒灌装设备开发项目	1,350,000.00	广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区、广州保税区经济发展和科技局	穗开经科资[2008]133号《关于对广州达意隆包装机械股份有限公司区科技计划项目资金资助的批复》
40000瓶/小时高速啤酒灌装设备开发项目	1,000,000.00	广州市科学技术局、广州市财政局	穗科条字[2008]10号《关于下达2008年第8批科学技术经费的通知》
广州市创新型企业项目	2,000,000.00	广州市科技兴市领导小组	穗科兴字[2008]1号《关于认定第一批广州市创新型企业的通知》
广州市创新型企业项目	700,000.00	广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区、广州保税区经济发展和科技局	穗开经科资[2009]272号《关于对广州达意隆包装机械股份有限公司市级科技计划项目资金配套的批复》
全自动高速PET瓶吹瓶机技术改造	1,300,000.00	广州市经济贸易委员会、广州市财政局	穗经贸[2008]35号《关于下达2008年广州市扶持企业发展专项资金第一批计划的通知》
全自动高速PET瓶吹瓶机技术改造	1,300,000.00	广州开发区企业建设局	广州市扶持企业发展专项资金项目责任书
智能型高速节能PET瓶吹瓶关键技术研发及产业化	1,800,000.00	广东省科学技术厅、广东省财政厅	穗科计字[2009]103号《关于下达2009年度广东省第一批重大科技专项(产业共性技术)计划项目的通知》
智能型高速节能PET瓶吹瓶关键技术研发及产业化	882,000.00	广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区、广州保税区经济发展和科技局	穗开经科资[2009]457号《关于对广州达意隆包装机械股份有限公司省级科技计划项目资金配套的批复》

广州达意隆包装机械股份有限公司  
2011年半年度财务报表附注

单位：元 币种：人民币

项目明细	金额	发文单位	拨款文件
电子探针感应式热灌装技术研发及应用	900,000.00	广州经济技术开发区、广州高新技术产业开发区、广州出口加工区、广州保税区经济发展和科技局	穗开经科资[2009]549号《关于对广州达意隆包装机械股份有限公司区科技计划项目资金资助的批复》
数控全自动二次包装设备技术改造	2,000,000.00	广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅	粤经信技改[2009]224号《关于下达2009年广东省省级财政挖潜改造资金装备制造业技术改造招标项目计划的通知》
轻量化瓶吹灌旋一体化装备的研发及产业化	1,500,000.00	广州市科技和信息化局、广州市财政局	穗科信条[2010]15号《关于下达2010年第十五批科学技术经费的通知》
合计	26,315,269.78	-	-

24、股本

(1) 本期内股本变动情况如下：

股 东 名 称	本次变动前		本次变动增减(+, -)					2011. 6. 30	
	数量(股)	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其 他	小计	股本(股)	比例(%)
一、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	96,229,081.00	49.29	-	-		-27,064,298.00	-27,064,298.00	69,164,783.00	35.42
其中：									
境内法人持股	-	-	-	-				-	-
境内自然人持股(含高管)	96,229,081.00	49.29	-	-		-27,064,298.00	-27,064,298.00	69,164,783.00	35.42
4、外资持股	-	-	-	-				-	-
其中：									
境外法人持股	-	-	-	-				-	-
境外自然人持股	-	-	-	-				-	-
有限售条件股份合计	96,229,081.00	49.29	-	-		-27,064,298.00	-27,064,298.00	69,164,783.00	35.42
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	99,014,969.00	50.71	-	-		27,064,298.00	27,064,298.00	126,079,267.00	64.58
2、境内上市的外资股	-	-	-	-				-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-				-	-
4、其他	-	-	-	-				-	-
无限售条件股合计	99,014,969.00	50.71	-	-		27,064,298.00	27,064,298.00	126,079,267.00	64.58
三、股份总数	195,244,050.00	100.00	-	-		0.00	0.00	195,244,050.00	100

(2) 报告期股本增减变动情况参见本附注一、公司基本情况“公司历史沿革”。

25、资本公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
股本溢价	222,529,904.44	-	-	222,529,904.44
其他资本公积	709,565.18	-	-	709,565.18
合 计	223,239,469.62	-	-	223,239,469.62

26、盈余公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-06-30
法定盈余公积	16,856,303.53	-	-	16,856,303.53
任意盈余公积	1,505,489.28	-	-	1,505,489.28
合 计	18,361,792.81	-	-	18,361,792.81

27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	124,688,331.66	
调整 年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	
调整后 年初未分配利润	124,688,331.66	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	26,535,281.79	
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	9,762,202.50	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	141,461,410.95	

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月
营业收入	304,432,305.83	225,690,218.98
主营业务收入	303,542,641.87	224,746,487.25
其他业务收入	889,663.96	943,731.73
营业成本	215,336,136.57	159,420,324.37

主营业务成本	215,318,749.08	159,398,489.49
其他业务成本	17,387.49	21,834.88

(2) 主营业务(分产品)

产 品 名 称	2011年度1-6月		2010年度1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
灌装生产线	129,170,770.29	92,299,492.71	122,609,552.20	83,520,768.94
其中:桶装水灌装生产线	25,133,743.71	17,777,888.48	16,871,640.08	10,482,347.77
全自动高速PET瓶灌装生产线	102,696,000.95	73,654,365.16	91,319,280.69	63,242,577.53
高黏度灌装设备	1,341,025.63	867,239.06	14,418,631.43	9,795,843.64
吹瓶机	132,704,666.22	92,776,545.29	79,743,219.80	58,968,553.00
其中:全自动高速PET瓶吹瓶机	128,921,240.27	90,620,485.44	77,449,220.92	57,352,414.26
二次包装设备	35,576,362.36	25,389,948.61	22,393,715.25	16,909,167.55
其中:全自动薄膜包装机	2,904,817.76	2,300,324.25	4,123,964.96	3,539,516.80
加工费	6,090,843.00	4,852,762.48	-	-
合 计	303,542,641.87	215,318,749.08	224,746,487.25	159,398,489.49

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2011年度1-6月		2010年度1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东	63,152,863.23	44,887,264.38	36,306,376.25	25,386,705.67
华南	101,654,285.00	73,310,272.09	93,298,272.15	67,016,281.35
华西	41,536,324.87	29,883,474.12	29,579,145.29	22,998,371.94
华北	31,411,111.19	22,155,261.56	28,335,213.67	20,839,211.58
国外	65,788,057.57	45,082,476.93	37,227,479.89	23,157,918.95
合计	303,542,641.87	215,318,749.08	224,746,487.25	159,398,489.49

(4) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客 户 名 称	销 售 金 额	占营业收入的比例(%)
福建达利食品集团有限公司	52,726,495.84	17.32
中东代理 Sure International L. L. C	31,040,590.62	10.20
上海天喔食品(集团)有限公司	26,220,512.74	8.61
百事饮料(广州)有限公司	21,683,317.96	7.12
杭州松朗饮料包装制品有限公司	16,576,923.08	5.45
合 计	148,247,840.24	48.70

(5) 2011年上半年营业收入较2010年上半年增长34.89%，营业成本增长35.07%，主要是公司本期国外销售呈稳步回升态势，国内销售继续保持良好的增长，销售规模相应增长所致。

### 29、营业税金及附加

(1) 营业税金及附加明细列示如下：

项 目	2011年度1-6月	2010年度1-6月	计缴标准
营业税	17,550.00	8,350.00	参见附注三<税项>
城市维护建设税	939,763.95	591,957.94	参见附注三<税项>
教育费附加	673,335.14	220,208.07	参见附注三<税项>
合 计	1,630,649.09	820,516.01	

(2) 营业税金及附加本期发生额较上年同期增长98.73%，主要原因是本期缴纳的增值税增加相应的营业税金及附加增加所致。

### 30、销售费用

项 目	2011年度1-6月	2010年度1-6月
销售费用	35,029,528.72	27,403,575.01

销售费用本期发生额较上年同期增长27.83%，主要是公司本期销售规模扩大，工资、运输费、安装费和差旅费等费用相应增加所致。

### 31、管理费用

项 目	2011年度1-6月	2010年度1-6月
管理费用	21,174,584.24	15,472,827.99

管理费用本期发生额较上年同期增长36.85%，主要是公司本期业务规模扩大，公司人员的增加使得相关的费用增加以及社保政策的变化导致社保费用增加所致。

### 32、财务费用

项 目	2011年度1-6月	2010年度1-6月
利息支出	1,133,773.33	1,895,080.00
减：利息收入	1,247,270.26	1,337,256.48
汇兑损益	829,559.79	597,395.41
手续费及其他	313,978.50	379,432.00

项 目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
合 计	1,030,041.36	1,534,650.93

财务费用本期发生额较上年同期减少 32.88%，主要是公司本期银行借款减少，利息支出相应减少所致。

### 33、资产减值损失

项 目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
坏账准备	1,836,258.21	1,546,306.99
合 计	1,836,258.21	1,546,306.99

### 34、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-2,092,876.68	108,751.03
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		39,909.98
合 计	-2,092,876.68	148,661.01

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被 投 资 单 位	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月	增减变动的的原因
广州一道注塑机械有限公司	-2,092,876.68	108,751.03	按权益法计提投资收益
合 计	-2,092,876.68	108,751.03	

投资收益本期发生额较上年同期减少 1,507.82%，主要是公司本期按权益法计提广州一道注塑机械有限公司投资收益所致。

### 35、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

项 目	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
-----	---------------	---------------

非流动资产处置利得	16,500.00	44,200.00
其中：固定资产处置利得	16,500.00	44,200.00
政府补助	5,640,955.39	4,661,546.88
其他	-	-
合    计	5,657,455.39	4,705,746.88

(2) 计入当期非经常性损益的金额如下：

项    目	2011年度1-6月	2010年度1-6月
非流动资产处置利得	16,500.00	44,200.00
其中：固定资产处置利得	16,500.00	44,200.00
政府补助	5,640,955.39	4,661,546.88
其他		-
合    计	5,657,455.39	4,705,746.88

(3) 政府补助明细

项    目	2011年度1-6月	2010年度1-6月	说    明
技改补助	4,289,987.46	2,899,987.46	
市场扶持补助	435,967.93	1,076,909.42	
财政贴息	0.00	0.00	
科技创新发展补助	915,000.00	684,650.00	
合    计	5,640,955.39	4,661,546.88	

### 36、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项    目	2011年度1-6月	2010年度1-6月
非流动资产处置损失	481,570.76	63,645.77
其中：固定资产处置损失	481,570.76	0.00
捐赠赞助支出	50,000.00	0.00
违约金及罚款	324,207.83	0.00
其他		885.63
合    计	855,778.59	64,531.40

(2) 计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月
非流动资产处置损失	481,570.76	63,645.77
其中：固定资产处置损失	481,570.76	0.00
捐赠赞助支出	50,000.00	0.00
违约金及罚款	324,207.83	0.00
其他		885.63
合 计	855,778.59	64,531.40

(3) 营业外支出本期发生额较上年同期增加 1226.14%，主要是公司本期非流动资产处置损失等所致。

### 37、所得税费用

项 目	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,050,319.67	3,583,407.05
递延所得税调整	-481,693.70	99,566.69
合 计	4,568,625.97	3,682,973.74

### 38、基本每股收益

项 目	2011年度 1-6月	2010年 1-6月
基本每股收益	0.14	0.11
稀释每股收益	0.14	0.11

### 39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月
政府补助	3,390,967.93	5,943,559.42
利息收入	1,243,088.79	1,337,256.48
往来款	163,800.00	750,000.00
其他	890,922.51	19,630.59
合 计	5,688,779.23	8,050,446.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月
支付的费用	22,312,290.07	23,385,023.16
往来款	293,041.67	305,040.00
其他		
合 计	22,605,331.74	23,690,063.16

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月
借款保证金	139,997.46	260,000.00
融资费用	-	-
合 计	139,997.46	260,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,535,281.79	20,598,920.43
加：资产减值准备	1,836,258.21	1,546,306.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,292,504.77	8,211,900.12
无形资产摊销	607,934.00	432,067.97
长期待摊费用摊销	399,179.33	
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)	465,070.76	19,445.77
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)	1,414,313.76	1,895,080.00
投资损失(收益以“-”号填列)	2,092,876.68	-148,661.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-481,693.70	99,566.69
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)	-1,292,655.96	-54,920,609.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	525,621.81	-30,393,048.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,680,002.22	79,812,894.27

补充资料	2011年度1-6月	2010年度1-6月
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	67,074,693.67	27,153,863.50
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	208,191,311.31	199,142,150.33
减: 现金的年初余额	184,886,064.88	278,162,013.75
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	23,305,246.43	-79,019,863.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011-06-30	2010-06-30
一、现金	208,191,311.31	199,142,150.33
其中: 库存现金	23,663.83	22,494.13
可随时用于支付的银行存款	187,230,865.24	173,315,335.01
可随时用于支付的其他货币资金	20,936,782.24	25,804,321.19
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	208,191,311.31	199,142,150.33

六、关联方及其关联交易

1、本企业的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
张颂明	控股股东	41.45	41.45	张颂明

2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
深圳达意隆包装技术有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	张颂明

东莞达意隆水处理技术有限公司	全资子公司	有限公司	东莞市	张赞明
合肥达意隆包装技术有限公司	全资子公司	有限公司	合肥市	张颂明

(接上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码	业务性质
深圳达意隆包装技术有限公司	人民币3000万	100%	100%	69909298-0	生产冰露矿物质水、冰露纯净水(环保批文有效期至2012年1月18日)(取得食品生产许可证后方可经营);销售瓶装纯净水、矿物质水、塑料原料及产品;包装技术的研发(不含生产加工)及相关信息咨询。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)。
东莞达意隆水处理技术有限公司	人民币1000万	100%	100%	57016115-6	研究、开发、加工、制造、修理、租赁、销售:水处理设备、包装机械、食品机械、饮料机械、塑料模具、机械零部件、污水及废物处理设备,产品售后服务及技术咨询;机电设备和水处理设备的设计及工程安装;污水及废物处理设施的建设、设计、管理、经营、技术咨询及配套服务;货物进出口、技术进出口(法律、
合肥达意隆包装技术有限公司	人民币1000万	100%	100%	57705083-8	包装技术研发及相关信息咨询。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
广州巴氏轻工机械有限公司	有限公司	广州	-	制造业	人民币108万	25%	-
广州一道注塑机械有限公司	有限公司	广州	徐志江	制造业	人民币1022万	38%	38%

备注：“广州巴氏轻工机械有限公司”已于2005年11月4日吊销营业执照。

### 4、本企业的其他关联方情况

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

与主要投资者个人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员为公司关联方。

## 5、关联交易情况

### (1) 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州一道注塑机械有限公司	设备	市场价格	5,134,800.00	2.41	1,742,200.00	0.90

### (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	报告期内确认的租赁收益
广州达意隆包装机械股份有限公司	广州一道注塑机械有限公司	厂房	2011-01-01	2011-12-31	27,000元/月	162,000.00元

根据公司与“广州一道注塑机械有限公司”签订的《房屋(场地)租赁协议》，公司从2011年1月1日至2011年12月31日将位于广州市云埔一路23号的3号办公楼四楼全层(计650.00平方米)和制造三区厂房内西面部分(计1600平方米)出租给“广州一道注塑机械有限公司”作为办公场所和生产场地使用，前述租金合计为每月27,000.00元。由于广州一道注塑机械有限公司是向公司租赁的厂房，公司2011年度1-6月共计转售电力63,508.35元。

### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张颂明、陈钢、张赞明、谢蔚	广州达意隆包装机械股份有限公司	南洋商业银行股份有限公司	人民币4000万	2011.4.8	2012.1.5	否
张颂明		中国银行广州白云支行	人民币12000万	2011.6.13	2012.4.6	否

### (4) 关联方应收应付款项

项目名称	关 联 方	2011-06-30		2010-12-31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款	广州一道注塑机械有限公司	81,000.00	1.75	559,266.12	12.86
应付账款	广州一道注塑机械有限公司	6,000.00	0.00		
预付款项	广州一道注塑机械有限公司	1,165,800.00	3.85	1,376,400.00	9.66

其他应收款余额是应收广州一道注塑机械有限公司第二季度房屋租金。

应付账款余额为尚未支付的货款。

预付款项余额为预付的注塑机定金。2011年5月23日，公司与广州一道注塑机械有限公司签订购销合同，向该公司购买UPET360瓶胚注塑机、机械手以及百旺干燥系统等设备，合同总价款为3,886,000.00元。公司已于2011年6月14日向广州一道注塑机械有限公司支付该合同总金额的30%即人民币1,165,800.00元。截至2011年6月底，该公司尚未向公司交付该PET瓶胚注塑机器及辅助设备。

#### 七、或有事项

截至报告日，公司不存在应披露的重大或有事项。

#### 八、承诺事项

截至报告日，除上述事项外，公司不存在应披露的其他重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

截至报告日，公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按种类披露

种 类	2011-06-30	
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	195,618,639.13	100.00	23,844,455.09	12.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	195,618,639.13	100.00	23,844,455.09	12.19
	2010-12-31			
种 类	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	206,117,285.03	100.00	21,985,992.13	10.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	206,117,285.03	100.00	21,985,992.13	10.67

(2) 应收账款按账龄披露

种 类	2011-06-30		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	金 额
信用期以内	55,561,157.97	28.40	-
信用期-1年	50,030,524.76	25.58	2,501,526.24
1至2年	45,057,164.94	23.03	4,505,716.49
2至3年	27,610,855.14	14.11	5,522,171.03
3至5年	12,087,789.98	6.18	6,043,894.99
5年以上	5,271,146.34	2.69	5,271,146.34
合 计	195,618,639.13	100.00	23,844,455.09
	2010-12-31		
种 类	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	金 额
信用期以内	74,892,123.81	36.33	-

信用期-1年	62,866,689.65	30.50	3,143,334.48
1至2年	35,606,862.00	17.28	3,560,686.20
2至3年	12,408,782.94	6.02	2,481,756.59
3至5年	15,085,223.54	7.32	7,542,611.77
5年以上	5,257,603.09	2.55	5,257,603.09
合计	206,117,285.03	100.00	21,985,992.13

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中东代理 Sure International L. L. C	业务关系	23,098,020.80	1年以内	11.81
越南 Top Well international industry Technology & Service Limited	业务关系	11,175,702.82	2年以内	5.71
越南槟城 TAN HIEP PHAT TRADING&SERVICE CO. LTD	业务关系	9,122,974.14	2年以内	4.66
百事饮料(广州)有限公司	业务关系	8,424,629.00	1年以内	4.31
鹤山市华山泉食品饮料有限公司	业务关系	7,054,074.00	1年以内	3.61
合计		58,875,400.76		30.10

I (4) 本账户期末余额中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东欠款。

I 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2011-06-30			
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,339,314.43	100.00	173,080.47	4.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	4,339,314.43	100.00	173,080.47	4.00
种 类	2010-12-31			

	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,230,444.87	100.00	201,188.08	4.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	4,230,444.87	100.00	201,188.08	4.76

(2) 其他应收款按账龄披露

种 类	2011-06-30		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	金 额
1年以内	3,726,442.48	85.88	111,793.27
1至2年	612,871.95	14.12	61,287.20
2至3年			
3年以上		-	
合 计	4,339,314.43	100.00	173,080.47

  

种 类	2010-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	金 额
1年以内	3,218,951.38	76.09	79,052.54
1至2年	801,631.49	18.95	80,163.15
2至3年	209,862.00	4.96	41,972.40
3年以上	-	-	-
合 计	4,230,444.87	100.00	201,188.08

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单 位 名 称	与 公 司 关 系	金 额	年 限	占 其 他 应 收 款 总 额 的 比 例 (%)

广州市白云区人民法院	非关联关系	449,980.00	1-2年	10.37
广州市佳大物业管理有限公司	非关联关系	281,217.00	1年以内	6.48
张洁生	非关联关系	221,929.48	1年以内	5.11
哈药集团制药六厂	非关联关系	200,000.00	1年以内	4.61
张胜	非关联关系	144,795.53	1年以内	3.34
合 计		1,297,922.01		29.91

(4) 本账户期末余额中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权的股东欠款。

### 3、长期股权投资

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
广州巴氏轻工机械有限公司	权益法	270,000.00	-	-	-
广州一道注塑机械有限公司	权益法	3,883,600.00	7,895,241.22	-2,092,876.68	5,802,364.54
深圳达意隆包装技术有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
东莞达意隆水处理技术有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合肥达意隆包装技术有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合 计		54,153,600.00	37,895,241.22	17,907,123.32	55,802,364.54

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	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	现金红利
广州巴氏轻工机械有限公司	25%	-	已被吊销营业执照	-	-	-
广州一道注塑机械有限公司	38%	38%	-	-	-	-
深圳达意隆包装技术有限公司	100%	100%	-	-	-	-
东莞达意隆水处理技术有限公司	100	100	-	-	-	-
合肥达意隆技术有限公司	100	100	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

- “广州巴氏轻工机械有限公司”已于2005年11月4日吊销营业执照，已无账面价值。
- “广州一道注塑机械有限公司”注册资本为10,220,000.00元，本公司投资额为3,883,600.00元。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	2011年度1-6月	2010年度1-6月
营业收入	300,597,777.37	225,690,218.98
主营业务收入	299,749,798.87	224,746,487.25
其他业务收入	847,978.50	943,731.73
营业成本	211,213,751.03	159,420,324.37
主营业务成本	211,196,363.54	159,398,489.49
其他业务成本	17,387.49	21,834.88

##### (2) 主营业务(分产品)

产 品 名 称	2011年度1-6月		2010年度1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灌装生产线	129,170,770.29	92,299,492.71	122,609,552.20	83,520,768.94
其中:桶装水灌装生产线	25,133,743.71	17,777,888.48	16,871,640.08	10,482,347.77
全自动高速PET瓶灌装生产线	102,696,000.95	73,654,365.16	91,319,280.69	63,242,577.53
高黏度灌装设备	1,341,025.63	867,239.06	14,418,631.43	9,795,843.64
吹瓶机	132,704,666.22	92,776,545.29	79,743,219.80	58,968,553.00
其中:全自动高速PET瓶吹瓶机	128,921,240.27	90,620,485.44	77,449,220.92	57,352,414.26
二次包装设备	35,576,362.36	25,389,948.61	22,393,715.25	16,909,167.55
其中:全自动薄膜包装机	2,904,817.76	2,300,324.25	4,123,964.96	3,539,516.80
PET供应链	2,298,000.00	730,376.94	-	-
合 计	299,749,798.87	211,196,363.54	224,746,487.25	159,398,489.49

##### (3) 主营业务(分地区)

地区名称	2011年度1-6月		2010年度1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	63,152,863.23	44,887,264.38	36,306,376.25	25,386,705.67
华南	97,861,442.00	69,187,886.55	93,298,272.15	67,016,281.35
华西	41,536,324.87	29,883,474.12	29,579,145.29	22,998,371.94
华北	31,411,111.19	22,155,261.56	28,335,213.67	20,839,211.58

国外	65,788,057.57	45,082,476.93	37,227,479.89	23,157,918.95
合计	299,749,798.87	211,196,363.54	224,746,487.25	159,398,489.49

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客 户 名 称	销售金额	占公司营业收入的比例(%)
福建达利食品集团有限公司	52,726,495.84	17.59
中东代理 Sure International L.L.C	31,040,590.62	10.36
上海天喔食品(集团)有限公司	26,220,512.74	8.75
百事饮料(广州)有限公司	21,683,317.96	7.23
杭州松朗饮料包装制品有限公司	16,576,923.08	5.53
合 计	148,247,840.24	49.46

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011年度1-6月	2010年度1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-2,092,876.68	108,751.03
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		39,909.98
合 计	-2,092,876.68	148,661.01

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被 投 资 单 位	2011年度1-6月	2010年度1-6月	增减变动的的原因
广州一道注塑机械有限公司	-2,092,876.68	108,751.03	按权益法计提投资收益
合 计	-2,092,876.68	108,751.03	

6、现金流量表补充资料

补 充 资 料	2011年度1-6月	2010年度1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,156,703.02	22,159,059.50
加: 资产减值准备	1,830,355.35	1,540,737.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,829,039.46	8,211,900.12
无形资产摊销	607,436.00	432,067.97

补 充 资 料	2011 年度 1-6 月	2010 年度 1-6 月
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)	465,070.76	19,445.77
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)	1,414,313.76	1,895,080.00
投资损失(收益以“-”号填列)	2,092,876.68	-148,661.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-274,553.30	99,566.69
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)	-1,292,091.08	-54,847,389.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,524,853.18	-30,210,389.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,051,442.57	79,062,894.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	65,405,446.40	28,214,311.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	185,352,558.23	178,367,341.65
减: 现金的年初余额	182,931,587.50	268,162,013.75
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	2,420,970.73	-89,794,672.10

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露披露解释性公告第 1

号》，公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-465,070.76	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,640,955.39	
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	-374,207.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益小计	4,801,676.80	
减： 所得税影响额	720,251.52	

项 目	金 额	说 明
减：少数股东权益影响额	-	
非经常性损益	4,081,425.28	

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1、计算结果

报 告 期 利 润	加 权 平 均 净 资 产 收 益 率	每 股 收 益	
		基 本 每 股 收 益	稀 释 每 股 收 益
<b>2011 年度 1-6 月</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	0.12	0.12
<b>2010 年度 1-6 月</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12%	0.09	0.09

### I -- 净资产收益率和每股收益的计算过程

① 加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P<sub>0</sub> 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合

并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

②基本每股收益=  $P0 \div S$

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；MD报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

③稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益=  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div MD - Sj \times Mj \div MD - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长兼总经理张颂明先生签名的半年度报告文件；
- 二、载有公司负责人张颂明先生、主管会计工作负责人赵祖印先生及会计机构负责人曾德祝先生签名并盖章的财务报告文件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 四、其他相关资料。