

广州达意隆包装机械股份有限公司

GUANGZHOU TECH-LONG PACKING MACHINE CO., LTD

2010 年半年度报告

2010 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

二〇一〇年八月十一日

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.....	7
第五节 董事会报告.....	9
第六节 重要事项.....	21
第七节 财务报告.....	29
第八节 备查文件.....	82

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	王卫东	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	020-82266151	020-62956877
传真	020-82265536	020-82265536
电子邮箱	public@tech-long.com	public@tech-long.com

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

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	936,910,217.12	909,137,882.97	3.05%
归属于上市公司股东的所有者权益	533,690,881.20	526,108,230.77	1.44%
股本	195,244,050.00	130,162,700.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.73	4.04	-32.43%
	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	225,690,218.98	243,618,804.97	-7.36%
营业利润	19,640,678.69	20,246,512.17	-2.99%
利润总额	24,281,894.17	22,729,607.60	6.83%
归属于上市公司股东的净利润	20,598,920.43	19,555,415.29	5.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,653,887.27	17,444,784.17	-4.53%
基本每股收益（元/股）	0.1055	0.1144	-7.78%
稀释每股收益（元/股）	0.1055	0.1144	-7.78%
净资产收益率（%）	3.86%	5.99%	-2.13%
经营活动产生的现金流量净额	27,153,863.50	25,867,541.79	4.97%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.14	0.23	-39.13%

【注】由于 2010 年上半年公司实施公积金转增股本方案后公司股本扩大 50%，致使报告期每股经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 39.13%，报告期末归属于上市公司股东的每股净资产较上年度末减少 32.43%。

净资产收益率按照全面摊薄法计算。

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	-19,445.77	
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	4,661,546.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-885.63	
所得税影响额	-696,182.32	
合计	3,945,033.16	

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	解 除 限 售	公 积 金 转 股	小 计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	73,427,200	56.41	0	0	0	36,713,600	36,713,600	110,140,800	56.41
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	3,500,000	2.69	0	0	0	1,750,000	1,750,000	5,250,000	2.69
3、其他内资持股	14,830,200	11.39	0	0	0	7,415,100	7,415,100	22,245,300	11.39
其中：境内法人持股	6,162,700	4.73	0	0	0	3,081,350	3,081,350	9,244,050	4.73
境内自然人持股	8,667,500	6.66	0	0	0	4,333,750	4,333,750	13,001,250	6.66
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	55,097,000	42.33	0	0	0	27,548,500	27,548,500	82,645,500	42.33
二、无限售条件股份	56,735,500	43.59	0	0	0	28,367,750	28,367,750	85,103,250	43.59
1、人民币普通股	56,735,500	43.59	0	0	0	2,8367,750	2,8367,750	85,103,250	43.59
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	130,162,700	100.00	0	0	0	65,081,350	65,081,350	195,244,050	100.00

【注】公司2009年度股东大会审议通过了2009年度利润分配及资本公积金转增股本的方案。公司2009年度利润分配方案为：以公司2009年12月31日总股本130,162,700股为基数，向全体股东每10股派发1元人民币现金。公司2009年资本公积金转增股本方案为：以公司2009年12月31日总股本130,162,700股为基数，每10股转增股份5股，转增股本65,081,350股。转增方案实施后公司总股本为195,244,050股。上述方案已于报告期内实施完毕。详细内容参见2010年4月29日刊登于《证券时报》、巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上的公司《2009年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》。

二、股东情况

（一）截至2010年6月30日，公司股东总数为12,630户。

(二) 截至2010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	42.33	82,645,500	82,645,500	0
广州科技创业投资有限公司	国有法人	9.73	18,997,500	0	4,350,000
陈钢	境内自然人	5.00	9,762,150	0	0
浙江天堂硅谷鲲鹏创业投资有限公司	境内非国有法人	2.69	5,250,000	5,250,000	0
天津信托有限责任公司	国有法人	2.69	5,250,000	5,250,000	0
沈汉标	境内自然人	1.92	3,750,000	3,750,000	0
张赞明	境内自然人	1.67	3,251,250	3,251,250	0
陈小兵	境内自然人	1.54	3,000,000	3,000,000	0
赵小高	境内自然人	1.54	3,000,000	3,000,000	0
盛丰投资管理有限公司	境内非国有法人	1.54	3,000,000	3,000,000	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		
广州科技创业投资有限公司	18,997,500		人民币普通股		
陈钢	2,420,400		人民币普通股		
王忠	730,000		人民币普通股		
李品	520,725		人民币普通股		
江苏省电力公司(国网)企业年金计划-招商银行	487,800		人民币普通股		
刘玉华	434,490		人民币普通股		
汪忠明	384,000		人民币普通股		
蓝玉萍	345,000		人民币普通股		
许春华	342,809		人民币普通股		
鹏华基金公司-交行-鹏华交通银行灵活配置 1 号资产管理计划	305,486		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 42.33%股份的张颂明先生和持有公司 1.67%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 44.00%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>未知公司实际控制人与前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系, 也未知其是否属于《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; 未知前 10 名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>				

【注】根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社保基金实施办法》规定, 公司股东广州科技创业投资有限公司所持股份中 4,350,000 股的权益将转给全国社会保障基金理事会持有, 目前该部分股份处于冻结状态。

三、截至报告期末，公司前十名股东中有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

股东名称	有限售条件的股份数量（股）	可上市流通时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
张颂明	82,645,500	2011-01-31	82,645,500	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
浙江天堂硅谷鲲鹏创业投资有限公司	5,250,000	2010-12-11	5,250,000	自公司非公开股份上市之日起 12 个月内，不转让在此次非公开发行所认购的股份。
天津信托有限责任公司	5,250,000	2010-12-11	5,250,000	
沈汉标	3,750,000	2010-12-11	3,750,000	
张赞明	3,251,250	2011-01-31	3,251,250	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
陈小兵	3,000,000	2010-12-11	3,000,000	自公司非公开股份上市之日起 12 个月内，不转让在此次非公开发行所认购的股份。
赵小高	3,000,000	2010-12-11	3,000,000	
盛丰投资管理有限公司	3,000,000	2010-12-11	3,000,000	

四、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	55,097,000	27,548,500	0	82,645,500	0	0
陈钢	副董事长	6,526,000	3,254,050	17,900	9,762,150	0	0
王卫东	董事、副总经理、 董事会秘书	542,000	271,000	0	813,000	0	0
孔祥捷	董事、副总经理	310,000	145,000	20,000	435,000	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	1,083,750	541,875	146,401	1,479,224	0	0
陈亮	监事	0	0	0	0	0	0
曾德祝	监事	0	0	0	0	0	0
赵祖印	财务总监	0	0	0	0	0	0

【注】张颂明先生、陈钢先生、王卫东先生、谢蔚女士、孔祥捷先生为本公司现任董事、监事或高级管理人员，本期其增持股份系公司报告期内实施 2009 年利润分配及资本公积金转增股本方案后股本扩大所致，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

2009 年 12 月 11 日召开的公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于选举孔祥捷先生为公司第二届董事会非独立董事的议案》，并将该议案提交 2010 年第一次临时股东大会审议。

2009 年 12 月 11 日召开的第一届监事会第十三次会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，提名谢蔚女士、陈亮先生为公司第二届监事会非职工代表监事，并提交 2010 年第一次临时股东大会审议。

经 2010 年 1 月 7 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会选举，孔祥捷先生当选为公司第二届董事会董事，谢蔚女士、陈亮先生当选为公司第二届监事会监事，林志浪先生不再担任公司监事会监事。

2010 年 1 月 7 日召开的第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举第二届监事会监事会主席的议案》，选举谢蔚女士担任公司第二届监事会监事会主席，任期 3 年。

报告期内，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、2010 年上半年度公司经营情况的回顾

(一) 公司总体经营情况

2010 年上半年，全球经济呈现弱势复苏态势。国内市场受国家宏观经济调控政策的利好刺激缓步回暖，国际市场受国际金融危机及欧洲主权债务危机的双重影响出口形势依然严峻。2010 年上半年，公司围绕年度经营计划，紧贴市场动态、审时度势、灵活应对，继续保持了主营业务良好的发展态势和盈利能力的稳步增长。

2010 年上半年，公司实现利润总额 2,428.19 万元、较上年同期增长 6.83%；实现归属于母公司所有者的净利润 2,059.89 万元，较上年同期增长 5.34%。

(二) 公司主营业务范围及经营状况

1、公司主营业务范围

公司所处行业为饮料包装机械行业。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）。

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	22,474.65	15,939.85	29.08%	-6.40%	-7.95%	1.20%
主营业务分产品情况						
灌装生产线	12,260.96	8,352.08	31.88%	-19.10%	-21.66%	2.22%
吹瓶机	7,974.32	5,896.86	26.05%	30.71%	30.51%	0.11%
二次包装设备	2,239.37	1,690.92	24.49%	-18.69%	-20.86%	2.07%

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	18,751.90	57.36
国外	3,722.75	-69.22
合计	22,474.65	-6.40

【注】公司产品是液体包装成套设备，受个别大额合同的影响，本报告期产品在各地区的销售情况较上年同期存在一定的不均衡性。

(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 29.08%，同比上升 1.20 个百分点。报告期公司毛利率水平增长，其主要原因：公司通过积极、有效的措施和精细化管理，加大了对日常生产的管理力度，降低了生产消耗；同时，变“外协为主，自制为辅”的加工件供应方式为“自制为主，外协为辅”，降低外协加工费用，使产品生产成本有一定程度降低。

(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	2010.6.30		2009.12.31		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	19,914.22	21.26%	27,816.20	30.60%	-7,901.98	-28.41%
应收票据	911.73	0.97%	486.13	0.53%	425.60	87.55%
应收帐款	15,887.66	16.96%	14,313.32	15.74%	1,574.34	11.00%
其他应收款	532.31	0.57%	380.79	0.42%	151.52	39.79%
存货	22,493.77	24.01%	17,001.71	18.70%	5,492.06	32.30%
在建工程	6,511.99	6.95%	3,881.84	4.27%	2,630.15	67.76%
固定资产	24,088.28	25.71%	23,790.33	26.17%	297.95	1.25%

1、报告期末公司应收票据为 911.73 万元，比年初增加 425.60 万元，增幅为 87.55%，其主要原因是截至报告期末，公司持有的银行承兑汇票尚未到期。

2、报告期末公司其他应收款为 532.31 万元，比年初增加 151.52 万元，增幅 39.79%。其主要原因是：报告期内公司签订销售合同金额增长，相应增加了销售及工程出差人员的备

用金支出。

3、报告期末公司存货为 22,493.77 万元，比年初增加 5,492.06 万元，增幅 32.30%，主要是由于报告期内公司签订销售合同金额有较大增长，因此，需要采购的原材料和存货随之增加，但由于单个合同的生产周期较长，报告期内销售收入的增长滞后于存货的增长。

4、报告期末公司在建工程为 6,511.99 万元，比年初增加 2,630.15 万元，增幅 67.76%，主要是报告期内公司募集资金投资项目资金投入所致。

（七）报告期内公司利润构成情况

单位：(人民币)万元

指标	2010 年 1—6 月	2009 年 1—6 月	同比增减额	同比增减幅度
营业收入	22,569.02	24,361.88	-1,792.86	-7.36%
营业总成本	20,619.82	22,270.24	-1,650.42	-7.41%
销售费用	2,740.36	2,992.08	-251.72	-8.41%
管理费用	1,547.28	1,388.95	158.33	11.40%
财务费用	153.47	143.31	10.16	7.09%
投资收益	14.87	-66.98	81.85	122.19%
所得税费用	368.30	317.42	50.88	16.03%
净利润	2,059.89	1,955.54	104.35	5.34%

1、报告期内，公司营业收入为 22,569.02 万元，同比减少 1,792.86 万元，降幅为 7.36%，公司在金融危机背景下营业收入基本保持稳定。

2、报告期内，公司营业总成本为 20,619.82 万元，同比减少 1,650.42 万元，降幅为 7.41%，高于当期营业收入的下降幅度，其主要原因是公司通过积极、有效的措施和精细化管理，加大了对日常生产的管理力度，降低了生产消耗；同时，变“外协为主，自制为辅”的加工作件供应方式为“自制为主，外协为辅”，降低外协加工费用，使产品生产成本有一定程度降低。

3、报告期内，公司销售费用为 2,740.36 万元，同比减少 251.72 万元，降幅 8.41%，主要原因是：报告期内，公司采取切实有效措施，对销售费用进行严格控制，效果明显；同时，上半年出口业务规模有所缩减，相应的费用有所减少。

4、报告期内，公司管理费用为 1,547.28 万元，同比增加 158.33 万元，增幅 11.40%，主要原因是全资子公司深圳达意隆包装技术有限公司的开办费用 155.46 万元转入本期损益

所致。

5、报告期内，公司投资收益为 14.87 万元，同比增加 81.85 万元，增幅 122.19%，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 28.62 万元。

（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	2010 年 1—6 月	2009 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	2,715.39	2,586.75	128.64	4.97%
经营活动现金流入量	27,891.00	22,456.89	5,434.11	24.20%
经营活动现金流出量	25,175.62	19,870.14	5,305.48	26.70%
2、投资活动产生的现金流量净额	-3,077.73	-2,074.41	-1,003.32	-48.37%
投资活动现金流入量	38.11	0.61	37.50	6,147.54%
投资活动现金流出量	3,115.84	2,075.02	1,040.82	50.16%
3、筹资活动产生的现金流量净额	-7,517.14	-2,954.60	-4,562.54	-154.42%
筹资活动现金流入量	0.00	7,500.00	-7,500.00	-100.00%
筹资活动现金流出量	7,517.14	10,454.60	-2,937.46	-28.10%
4、现金及现金等价物增加额	-7,901.99	-2,453.93	-5,448.06	-222.01%

1、公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 48.37%，主要是由于报告期内公司募集资金投资项目资金投入所致。

2、公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 154.42%，主要是由于报告期内公司银行贷款减少 6,000 万元所致。

（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，公司拥有一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 2010 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 2010 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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
深圳达意隆包装技术有限公司	30,000,000.00	29,566,650.38	28,439,860.93	0.00	-1,560,139.07	-1,560,139.07

2、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，主要产品为 PET 注塑系统工程、PET 瓶胚注塑机。

一道公司 2010 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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
广州一道注塑机械有限公司	10,220,000.00	75,231,960.54	15,837,467.01	19,555,663.20	3,958,904.75	286,186.91

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19,459.8908万元，扣除发行费用后，募集资金净额为17,999.8908万元。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

单位：万元

募集资金总额		10,770.79		报告期内投入募集资金总额		149.58							
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		10,559.63							
累计变更用途的募集资金总额		2,900.00		累计变更用途的募集资金总额比例		26.92%							
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	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(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
全自动高速PET瓶饮料灌装成套设备技术改造项目	否	4,500.00	4,500.00	4,500.00	0.00	4,520.63	20.63	100.46	2009.4.30	1,293.89	是	否	
高黏度流体灌装设备建设项目	否	6,300.00	6,300.00	6,300.00	615.34	5,849.11	-450.89	92.84	2010.4.30	462.28	是	否	
全自动高速PET瓶吹瓶机技术改造项目	否	3,800.00	3,800.00	3,800.00	0.00	3,981.29	181.29	104.77	2009.4.30	969.99	是	否	
数控全自动薄膜包装机技术改造项目	是	2,900.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	是	
合计	—	17,500.00	14,600.00	14,600.00	615.34	14,351.03	-248.97	-	-	2,726.16	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	高黏度流体灌装设备建设项目已于报告期内投入试生产，未付的款项为部分设备款和质保尾款等。												
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	不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用												
募集资金投	高黏度流体灌装设备建设项目在募集资金到位前，公司已先期投入 97.26 万元，募集资金到位后，												

资项目先期投入及置换情况	公司未置换募集资金投资项目先期投入。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2010 年 6 月 30 日，公司 IPO 募集资金专户余额合计为 272.56 万元，为未使用完毕的 IPO 募集资金和 IPO 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。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
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

【注】报告期内实现效益为募投项目实现的毛利。

截至2010年6月30日，公司IPO募集资金累计使用金额为10,559.63万元，其中：3,200.00万元投入“全自动高速PET瓶饮料灌装成套设备技术改造项目”；4,359.63万元投入“高黏度流体灌装设备建设项目”；3,000.00万元投入“全自动高速PET瓶吹瓶机技术改造项目”。2010年上半年度，IPO募集资金累计使用金额为149.58万元，全部投入“高黏度流体灌装设备建设项目”。

由于募集资金与募集资金投资项目所需资金存在缺口，公司自筹了部分资金投入募集资金项目。

(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				17,999.89	报告期内投入募集资金总额				4,717.33			
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				7,720.48			
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	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入	截至期末投入进度(%) (4)=(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

项目							金额的 差额 (3)= (2)-(1)					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	2,160.00	1,485.70	1,589.30	-570.70	73.58	2010.10.31	0.00	是	否
PET 瓶供应链系统投资项目	否	6,496.50	6,496.50	2,451.82	979.75	1,332.27	-1,119.55	54.34	2010.12.31	0.00	是	否
补充公司流动资金及偿还银行贷款	否	6,000.00	6,000.00	6,000.00	2,942.82	5,945.97	-54.03	99.10	-	0.00	是	否
合计	—	17,996.50	17,996.50	10,611.82	5,408.27	8,867.54	-1,744.28	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>数控全自动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，由于该项目相关设备采购付款延迟，致使该项目实际支付金额未达到预定计划。</p> <p>PET瓶供应链系统投资项目采用了新的商业模式，本公司客户较为谨慎，论证期较长，对该项目投资进度构成了一定影响。</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	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>为保证公司非公开发行股票募集资金投资项目的顺利实施，在募集资金到位前，公司已先行投入 4,561,210.56 元自筹资金进行募集资金投资项目的建设。</p> <p>2010 年 5 月 10 召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。董事会同意以 4,561,210.56 元非公开发行股票募集资金置换预先已投入非公开发行股票募集资金投资项目的自筹资金。</p>											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2010年4月20日召开的2009年度股东大会审议通过了《关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在2010年4月21日至2010年10月20日期间，使用部分闲置募集资金用于补充流动资金，减少公司银行贷款，募集资金使用金额不超过3,000万元。</p>											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2010 年 6 月 30 日，非公开发行股票募集资金专项账户的余额为 7,809.80 万元，专户存款将按原计划用于承诺项目及相关支出。											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用											
募集资金使	报告期内不存在此情况											

用及披露中 存在的问题 或其他情况	
-------------------------	--

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。

报告期内，公司严格按照《管理办法》及已签署的《募集资金三方监管协议》、《<募集资金三方监管协议>之补充协议》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行了有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

4、截至2010年6月30日募集资金专用账户余额情况

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日，首次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 2010 年 6 月 30 日银行余 额
中国银行广州白云支行	全自动高速 PET 瓶饮料灌装成套设备技术改造项目	32,000,000.00	0.00	211,840.31	30,719.53
华夏银行股份有限公司广州珠江支行	高黏度流体灌装设备建设项目	45,707,900.00	2,111,612.81	579,678.69	2,691,291.50
南洋商业银行（中国）有限公司广州分行	全自动高速 PET 瓶吹瓶机技术改造项目	30,000,000.00	0.00	84,252.39	3,546.27
合 计		107,707,900.00	2,111,612.81	875,771.39	2,725,557.30

【注】2008 年 10 月，公司按照承诺将暂时用于补充流动资金的款项全部归还并存入公司募集资金专用账户后，将“数控全自动薄膜包装机技术改造项目”的专项账户的 474.79 万元及相应利息在当月划入“高黏度流体灌装设备建设项目”的专项账户，并于当月注销了“数

控全自动薄膜包装机技术改造项目”的专项账户。

因 2010 年度账户维护费支出，导致全自动高速 PET 瓶饮料灌装成套设备技术改造项目期末账户银行余额较 2009 年末存在微小差异。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，非公开发行募集资金专项账户的余额为 78,097,965.42 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)	截止 2010 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目	55,000,000.00	25,702,962.31	298,672.54	26,001,634.85
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	51,150,824.73	315,653.83	51,466,478.56
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	540,337.73	89,514.28	629,852.01
合 计		184,598,908.00	77,394,124.77	703,840.65	78,097,965.42

(二) 报告期内，公司非募集资金投资项目

为进一步增强深圳达意隆包装技术有限公司的整体实力，提升其市场竞争能力，更好地满足下游客户的需要，经 2009 年 12 月 11 日召开的公司第二届董事会第七次会议审议通过，董事会同意对深圳达意隆公司增加注册资本，由 1,000.00 万元增加至 3,000.00 万元，增资 2,000.00 万元。

此次对深圳达意隆公司增加注册资本的工作已于报告期内完成。

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 2010 年 4 月 29 日披露的公司《2010 年第一季度报告》预计，2010 年上半年公司实现归属于母公司所有者的净利润比 2009 年上半年度增减变动幅度小于 30%。2010 年上半年实际实现归属于母公司所有者的净利润 2,059.89 万元，较上年同期增长 5.34%，与《2010 年第一季度报告》预测相符。

四、2010 年下半年经营规划、面临的主要困难以及对 2009 年前三季度经营业绩的预计

(一) 2010 年下半年经营重点：

1、抓住行业复苏的有利时机，促进营业收入恢复性增长。以全自动高速 PET 瓶灌装生

产线、全自动高速 PET 瓶和二次包装设备为核心产品，继续强化公司在国内饮料包装机械的产品和技术服务的优势，提高产品业务销售规模和赢利能力，提升高附加值产品的市场占有率，创新商业模式，进一步贴近饮料消费市场。同时，继续加大海外市场开拓力度，扩大市场区域范围和出口产品种类。

2、加强人才队伍建设，提升管理水平。从公司战略目标出发，进一步优化组织架构，吸收和培养高层次、复合型优秀人才，完善人才团队建设，探索子公司绩效管理与考核激励新模式。继续强化风险评估和内部控制活动。重点做好合同风险控制及合同评审管理，积极稳妥地通过法律手段控制和化解经营风险，为生产经营提供法律保障。坚持不懈开展“精细化”管理，降本增效，进一步降低各项费用。

3、稳步推进募集资金投资项目建设。

4、保持对研究开发的投入力度，寻求在自主创新领域的新突破。

（二）面临的主要困难

1、目前国内外宏观经济形势复杂多变，公司仍需直面国内外市场拓展、贸易保护、汇率变动、大宗商品价格波动等方面的各项风险因素。

2、虽然与国内厂商相比，本公司在技术水平、产品质量、销售能力和品牌知名度等方面均处于领先地位，但与国际同行业跨国公司相比，公司在资金实力、生产能力、技术水平和市场占有率、国际市场销售网络等方面均有较大的差距。因此，公司需要通过内生和外延扩张的方式进一步缩小与国外竞争对手的差距。

（三）对 2010 年前三季度经营业绩的预计：

单位：（人民币）元

2010 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%			
2010 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%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	35,324,148.46		
业绩变动的原因说明	收入增长、毛利率提升			

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

2010 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、公司第二届董事会第八次会议于2010年3月29日在公司会议室以现场表决方式召开，该次会议决议公告刊登在2010年3月31日的《证券时报》及巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、公司第二届董事会第九次会议于2010年4月28日以通讯表决方式召开，该次会议决议公告刊登在2009年4月29日的《证券时报》及巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、公司第二届董事会第十次会议于2010年5月10日以通讯表决方式召开，该次会议决议公告刊登在2010年5月12日的《证券时报》及巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(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、2010年4月20日召开的公司2009年度股东大会，审议通过《2009年度利润分配及资本公积金转增股本的方案》。公司董事会在报告期内已实施该方案。

2、公司董事会根据2009年年度股东大会《关于续聘公司2010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2010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《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外信息报送管理制度》、《控股子公司信息披露管理制度》，修订了《信息披露管理制度》。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，以及董事会在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 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本方案执行情况

2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过了 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案。公司 2009 年度利润分配方案为：以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 130,162,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1 元人民币现金。公司 2009 年资本公积金转增股本方案为：以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 130,162,700 股为基数，每 10 股转增股份 5 股，转增股本 65,081,350 股。转增方案实施后公司总股本为 195,244,050 股。上述方案已于报告期内实施完毕。详细内容参见 2010 年 4 月 29 日刊登于《证券时报》、巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上的公司《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》。

（二）公司 2010 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、购买商品

2009年9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PET瓶胚注塑系统及辅助设备，合同总价款为1,742,200.00元。广州一道已于2010年上半年交付了该PET瓶胚注塑系统及辅助设备。

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	2010年1-6月(万元)	2009年1-6月(万元)
PET瓶胚注塑机系统及辅助设备	174.22	0.00
合计	174.22	0.00

(2) 向关联方采购金额占当年采购金额的比例(%)

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
占总采购金额的比例	0.90%	0.00%
合计	0.90%	0.00%

(3) 向关联方采购商品的交易内容、结算方式及交易价格

关联交易方	交易内容	结算方式	交易价(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	电汇	174.22
合计	--	--	174.22

2、关联交易说明

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：

担保方	被担保方	担保权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
张颂明	广州达意隆包装机械股份有限公司	交通银行开发区东区支行	3,000	2009.08.28	2010.08.25	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》，公司将位于广州市云埔路 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，2010 年 1-6 月租金合计 162,000.00 元。由于广州一道注塑机械有限公司向公司租赁厂房，2010 年上半年度公司向其转售电力共计 526,864.10 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，该生产线已进入试生产阶段。

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，设备处在生产过程中，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 2010 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 2010 年 6 月 30 日的对外担保情况。2010 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 30.83 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	2010 期初余额	2010 年 1-6 月发生额	2010 年 1-6 月偿还金额	2010 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		688,864.10	483,263.70	205,600.40	房屋租赁	经营性占用
	预付账款	162,660.00	1,682,200.00	1,742,200.00	102,660.00	设备采购	经营性占用

【注】广州一道注塑机械有限公司为广州达意隆包装机械股份有限公司参股公司，本公司占其注册资本的 38%。本公司控股股东及实际控制人张颂明先生兼任该公司董事职务。

独立董事：余应敏、张忠、李伯侨

2010 年 8 月 11 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) 公司其他发起人股东承诺: 自股票上市之日起 12 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。

(四) 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、王卫东先生、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忠先生、晏长青先生、黄少坚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 (包括有限售条件和无限售条件的股份) 的比例不超过 50%。

(五) 公司 2009 年度非公开发行的发行对象浙江天堂硅谷鲲鹏创业投资有限公司、天津信托有限责任公司、沈汉标、陈小兵、赵小高、盛丰投资管理有限公司及聊城瑞欣实业投资管理股份有限公司均承诺: 自公司非公开股份上市之日起 12 个月内, 不转让在此次非公开发行所认购的股份。

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

2010 年 4 月 9 日，公司通过全景网投资者关系互动平台举行了公司 2009 年年度业绩说明会，公司董事长、总经理张颂明先生，公司董事、副总经理兼董事会秘书王卫东先生，独立董事李伯侨先生，财务负责人赵祖印先生，保荐机构代表叶勇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。

2010 年 4 月 20 日，公司采取现场投票和网络投票相结合的方式召开了 2009 年度股东大会。通过采用网络投票方式举行股东大会，为广大中小投资者参加股东大会创造了更加便利的条件，提高了股东大会的参与度。

（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
2010-03-15	公司	实地调研	中信证券薛小波	关于公司经营现有经营情况
2010-03-31	公司	实地调研	中金公司刘青松	关于公司经营现有经营情况
2010-04-22	公司	实地调研	银河证券孙津	关于公司经营现有经营情况
2010-05-17	公司	实地调研	广发基金程琨	关于公司经营现有经营情况
2010-05-25	公司	实地调研	中信证券薛小波	关于公司经营现有经营情况
2010-05-27	公司	实地调研	中金公司刘青松	关于公司经营现有经营情况
2010-05-28	公司	实地调研	南方基金张峰 华泰联合证券吴凯 国投瑞银基金刘伟	关于公司经营现有经营情况

十二、内部审计机构的设置、人员和内部审计制度的执行情况

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，第二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，内部审计部门人员由董事会聘任，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、募集资金的使用和管理、成本费用、经济效益以及规章制度和财经纪律的执行情况进行内部审计监督。

2010 年 1—6 月，审计部根据《内部审计制度》及董事会的要求开展工作，主要包括公司 2010 年上半年度经营状况审计、对募集资金管理与使用、内控制度等工作进行了监督审核，

并提出了相应的审计建议和改进措施。

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的根本利益。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，执行董事会集体决策机制，在其职责范围（包括授权）内行使权力，同时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。

公司独立董事独立公正地履行职务，除参加董事会会议外，在报告期内，还对董事会审议的相关事项发表了专项说明和独立意见；同时还利用自己的专业知识给公司的发展战略、市场开拓和决策机制等方面提出了建设性意见。

(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
王卫东	董事、副总经理、董事会秘书	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	3	0	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	2010-01-08	2010 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
2	2010-01-08	第二届监事会第一次会议决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
3	2010-01-21	与广东太古可口可乐公司的重大合同公告	巨潮资讯网站、证券时报
4	2010-01-21	与厦门太古可口可乐公司的重大合同公告	巨潮资讯网站、证券时报
5	2010-02-26	2009 年度业绩快报	巨潮资讯网站、证券时报
6	2010-03-31	2009 年年度报告	巨潮资讯网站、证券时报
7	2010-03-31	第二届董事会第八次会议决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
8	2010-03-31	第二次监事会第二次会议决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
9	2010-03-31	2010 年度日常性关联交易预计的公告	巨潮资讯网站、证券时报
10	2010-03-31	关于 2009 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的公告	巨潮资讯网站、证券时报
11	2010-03-31	关于召开公司 2009 年度股东大会的通知	巨潮资讯网站、证券时报
12	2010-03-31	关于运用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的公告	巨潮资讯网站、证券时报
13	2010-03-31	董事会关于公司内部控制的自我评价报告	巨潮资讯网站、证券时报
14	2010-04-07	举行 2009 年年度报告网上说明会的通知	巨潮资讯网站、证券时报
15	2010-04-21	2009 年度股东大会决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
16	2010-04-29	第二届董事会第九次会议决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
17	2010-04-29	2010 年第一季度报告	巨潮资讯网站、证券时报
18	2010-04-29	2009 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	巨潮资讯网站、证券时报
19	2010-05-07	股东权益变动提示性公告	巨潮资讯网站、证券时报
20	2010-05-07	简式权益变动报告书	巨潮资讯网站、证券时报
21	2010-05-12	第二届董事会第十次会议决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
22	2010-05-12	关于以非公开发行股票募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	巨潮资讯网站、证券时报
23	2010-05-12	第二届监事会第四次会议决议公告	巨潮资讯网站、证券时报
24	2010-06-30	科技成果鉴定公告	巨潮资讯网站、证券时报

第七节 财务报告

一、会计报表

资产负债表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

2010 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	199,142,150.33	178,367,341.65	278,162,013.75	268,162,013.75
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			21,211.36	21,211.36
应收票据	9,117,282.17	9,117,282.17	4,861,300.00	4,861,300.00
应收账款	158,876,550.85	158,876,550.85	143,133,246.78	143,133,246.78
预付款项	18,815,417.62	18,815,417.62	17,815,709.24	17,815,709.24
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	5,323,120.23	5,143,031.31	3,807,935.32	3,807,935.32
买入返售金融资产				
存货	224,937,748.04	224,864,528.04	170,017,138.95	170,017,138.95
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	616,212,269.24	595,184,151.64	617,818,555.40	607,818,555.40
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5,972,973.67	35,972,973.67	5,864,222.64	15,864,222.64
投资性房地产				
固定资产	240,882,819.55	235,033,432.65	237,903,323.76	237,903,323.76
在建工程	65,119,892.09	62,435,726.21	38,818,368.94	38,818,368.94
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	5,546,043.40	5,541,063.40	5,457,626.37	5,457,626.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,176,219.17	3,176,219.17	3,275,785.86	3,275,785.86
其他非流动资产				
非流动资产合计	320,697,974.88	342,159,415.10	291,319,327.57	301,319,327.57
资产总计	936,910,217.12	937,343,566.74	909,137,882.97	909,137,882.97

流动负债：				
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
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	46,578,458.03	46,578,458.03	47,447,751.83	47,447,751.83
应付账款	174,665,047.43	174,288,257.98	126,162,774.13	126,162,774.13
预收款项	117,211,912.37	117,211,912.37	82,441,727.45	82,441,727.45
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	752,885.70	752,885.70	4,051,607.24	4,051,607.24
应交税费	3,807,953.01	3,807,953.01	2,140,156.07	2,140,156.07
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,317,834.68	1,567,834.68	4,182,403.32	4,182,403.32
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	375,334,091.22	374,207,301.77	356,426,420.04	356,426,420.04
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	27,885,244.70	27,885,244.70	26,603,232.16	26,603,232.16
非流动负债合计	27,885,244.70	27,885,244.70	26,603,232.16	26,603,232.16
负债合计	403,219,335.92	402,092,546.47	383,029,652.20	383,029,652.20
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	130,162,700.00	130,162,700.00
资本公积	221,906,764.98	221,906,764.98	286,988,114.98	286,988,114.98
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	13,395,329.56	13,395,329.56	13,395,329.56	13,395,329.56
一般风险准备				
未分配利润	103,144,736.66	104,704,875.73	95,562,086.23	95,562,086.23
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	533,690,881.20	535,251,020.27	526,108,230.77	526,108,230.77
少数股东权益				
所有者权益合计	533,690,881.20	535,251,020.27	526,108,230.77	526,108,230.77
负债和所有者权益总计	936,910,217.12	937,343,566.74	909,137,882.97	909,137,882.97

企业负责人：张颂明

主管会计工作负责人：赵祖印

会计机构负责人：曾德祝

利润表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

2010 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	225,690,218.98	225,690,218.98	243,618,804.97	243,618,804.97
其中：营业收入	225,690,218.98	225,690,218.98	243,618,804.97	243,618,804.97
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	206,198,201.30	204,638,062.23	222,702,449.15	222,702,449.15
其中：营业成本	159,420,324.37	159,420,324.37	175,278,765.01	175,278,765.01
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	820,516.01	820,516.01	1,274,238.23	1,274,238.23
销售费用	27,403,575.01	27,403,575.01	29,920,781.15	29,920,781.15
管理费用	15,472,827.99	13,918,258.68	13,889,524.82	13,889,524.82
财务费用	1,534,650.93	1,534,650.93	1,433,121.07	1,433,121.07
资产减值损失	1,546,306.99	1,540,737.23	906,018.87	906,018.87
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）	148,661.01	148,661.01	-669,843.65	-669,843.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	108,751.03	108,751.03	-669,843.65	-669,843.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,640,678.69	21,200,817.76	20,246,512.17	20,246,512.17
加：营业外收入	4,705,746.88	4,705,746.88	2,748,662.06	2,748,662.06
减：营业外支出	64,531.40	64,531.40	265,566.63	265,566.63
其中：非流动资产处置损失	63,645.57	63,645.57		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,281,894.17	25,842,033.24	22,729,607.60	22,729,607.60
减：所得税费用	3,682,973.74	3,682,973.74	3,174,192.31	3,174,192.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,598,920.43	22,159,059.50	19,555,415.29	19,555,415.29
归属于母公司所有者的净利润	20,598,920.43	22,159,059.50	19,555,415.29	19,555,415.29
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1055	0.1135	0.1144	0.1144
（二）稀释每股收益	0.1055	0.1135	0.1144	0.1144

企业负责人：张颂明

主管会计工作负责人：赵祖印

会计机构负责人：曾德祝

现金流量表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司 2010 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	270,859,569.75	270,859,569.75	212,191,326.38	212,191,326.38
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			3,100,024.73	3,100,024.73
收到其他与经营活动有关的现金	8,050,446.49	7,300,446.49	9,277,544.85	9,277,544.85
经营活动现金流入小计	278,910,016.24	278,160,016.24	224,568,895.96	224,568,895.96
购买商品、接受劳务支付的现金	188,170,541.94	188,170,541.94	151,764,745.34	151,764,745.34
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	29,011,012.13	28,861,214.98	22,139,220.80	22,139,220.80
支付的各项税费	9,459,087.04	9,452,837.75	6,521,043.09	6,521,043.09
支付其他与经营活动有关的现金	25,115,511.63	23,461,110.08	18,276,344.94	18,276,344.94
经营活动现金流出	251,756,152.74	249,945,704.75	198,701,354.17	198,701,354.17

小计				
经营活动产生的现金流量净额	27,153,863.50	28,214,311.49	25,867,541.79	25,867,541.79
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	6,082.62	6,082.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	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	381,136.34	381,136.34	6,082.62	6,082.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,158,387.82	22,993,644.49	20,750,228.02	20,750,228.02
投资支付的现金	-	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	31,158,387.82	42,993,644.49	20,750,228.02	20,750,228.02
投资活动产生的现金流量净额	-30,777,251.48	-42,612,508.15	-20,744,145.40	-20,744,145.40
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			75,000,000.00	75,000,000.00
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	0.00	0.00	75,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	60,000,000.00	95,400,000.00	95,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,911,350.00	14,911,350.00	9,145,961.08	9,145,961.08
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	260,000.00	260,000.00		
筹资活动现金流出	75,171,350.00	75,171,350.00	104,545,961.08	104,545,961.08

小计				
筹资活动产生的现金流量净额	-75,171,350.00	-75,171,350.00	-29,545,961.08	-29,545,961.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-225,125.44	-225,125.44	-116,692.12	-116,692.12
五、现金及现金等价物净增加额	-79,019,863.42	-89,794,672.10	-24,539,256.81	-24,539,256.81
加：期初现金及现金等价物余额	278,162,013.75	268,162,013.75	105,349,696.95	105,349,696.95
六、期末现金及现金等价物余额	199,142,150.33	178,367,341.65	80,810,440.14	80,810,440.14

企业负责人：张颂明

主管会计工作负责人：赵祖印

会计机构负责人：曾德祝

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

2010 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	130,162,700.00	286,988,114.98			13,395,329.56		95,562,086.23			526,108,230.77		114,000,000.00	123,151,906.98			9,459,529.05		65,839,881.69			312,451,317.72	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	130,162,700.00	286,988,114.98			13,395,329.56		95,562,086.23			526,108,230.77		114,000,000.00	123,151,906.98			9,459,529.05		65,839,881.69			312,451,317.72	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	65,081,350.00	-65,081,350.00					7,582,650.43			7,582,650.43								13,855,415.29			13,855,415.29	
(一) 净利润							20,598,920.43			20,598,920.43								19,555,415.29			19,555,415.29	
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							20,598,920.43			20,598,920.43								19,555,415.29			19,555,415.29	
(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																						

所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配						-13,016,270.00			-13,016,270.00							-5,700,000.00			-5,700,000.00	
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配						-13,016,270.00			-13,016,270.00							-5,700,000.00			-5,700,000.00	
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	65,081,350.00	-65,081,350.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	65,081,350.00	-65,081,350.00																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	195,244,050.00	221,906,764.98			13,395,329.56	103,144,736.66			533,690,881.20	114,000,000.00	123,151,906.98				9,459,529.05			79,695,296.98	326,306,733.01	

企业负责人：张颂明

主管会计工作负责人：赵祖印

会计机构负责人：曾德祝

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

2010 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	130,162,700.00	286,988,114.98			13,395,329.56		95,562,086.23	526,108,230.77	114,000,000.00	123,151,906.98			9,459,529.05		65,839,881.69	312,451,317.72
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	130,162,700.00	286,988,114.98			13,395,329.56		95,562,086.23	526,108,230.77	114,000,000.00	123,151,906.98			9,459,529.05		65,839,881.69	312,451,317.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,081,350.00	-65,081,350.00					9,142,789.50	9,142,789.50							13,855,415.29	13,855,415.29
（一）净利润							22,159,059.50	22,159,059.50							19,555,415.29	19,555,415.29
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							22,159,059.50	22,159,059.50							19,555,415.29	19,555,415.29
（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							-13,016,200.00	-13,016,200.00							-5,700,000.00	-5,700,000.00

							70.00	70.00							0.00	0.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,016,270.00	-13,016,270.00							-5,700,000.00	-5,700,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	65,081,350.00	-65,081,350.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,081,350.00	-65,081,350.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	195,244,050.00	221,906,764.98			13,395,329.56		104,704,875.73	535,251,020.27	114,000,000.00	123,151,906.98			9,459,529.05		79,695,296.98	326,306,733.01

企业负责人：张颂明

主管会计工作负责人：赵祖印

会计机构负责人：曾德祝

二、会计报表附注

广州达意隆包装机械股份有限公司

2010年半年度财务报表附注

(单位:人民币元)

一、公司基本情况

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8,500万元。

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的批复》(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。

根据公司2009年股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币65,081,350.00元,由资本公积转增股本,转增基准日期为2010年5月5日,变更后的注册资本金为人民币195,244,050.00元。2010年5月6日,经广东正中珠江会计师事务所审验,并出具了广会所验字[2010]第10001150075号验资报告,截止2010年5月6日,公司已将资本公积人民币6,508.135万元转增资本,变更后累计实收资本(股本)为19,524.405万元。

公司所处行业为食品与包装机械行业中的包装机械子行业,主营业务:饮料包装机械的研

发、生产及销售，主要产品：灌装生产线（包括全自动高速 PET 瓶灌装生产线和 PC/PET 桶装水灌装生产线）、全自动高速 PET 瓶吹瓶机、二次包装设备三大类多系列产品。

公司经营范围：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）。

公司住所：广州市萝岗区云埔一路 23 号

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司承诺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。

四、重要的会计政策和会计估计

会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

计量属性

公司在对会计要素进行计量时采用的会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，若采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，公司确保所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。本报告期间报表项目没有发生计量属性发生变化的情况。

现金等价物的确定标准

公司按照《企业会计准则第 31 号 - 现金流量表》有关规定，将持有期限短、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视为现金等价物。

外币业务核算方法

--对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分别外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

金融资产和金融负债的核算方法

-公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

-对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期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。

-对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

-对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

-对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；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，计入当期损益。

-金融资产转移的确认依据和计量方法： 本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会计准则规定的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。

-金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

- 本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

- 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本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。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

- 坏账准备的核算方法为备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，经测试发生了减值的，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

-- 应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险组合特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

(1) 应收账款

<u>账 龄</u>	<u>坏账计提比例</u>
信用期内	0%
信用期-1年	5%
1—2年	10%
2—3年	20%
3—5年	50%
5年以上	100 %

信用期一般是销售收入确认后的三个月内。

(2) 其他应收款

账 龄	坏账计提比例
1年以内	3%
1—2年	10%
2—3年	20%
3年以上	50%

存货核算方法

- 存货的分类：存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等大类。

-- 存货的计量：日常核算存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货按其公允价值入账；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。原材料发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用五五摊销法核算。

- 存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

- 期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

-- 确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

长期股权投资核算方法

-- 长期股权投资初始计量：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项

直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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初始投资成本；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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

--长期股权投资后续计量：公司对外进行股权投资，根据不同情况，分别采用成本法或权益法核算。投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，投资企业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；投资企业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。

--长期股权投资收益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

固定资产核算方法

- 固定资产的标准和确认条件：固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

- 固定资产的初始计量：固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款

超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

—固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和办公设备。

—固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率(%)
(1)房屋建筑物	30、35	3.17、2.71
(2)机器设备	5、10	19、9.50
(3)运输工具	5、10	19、9.50
(4)电子设备	5、10	19、9.50
(5)办公设备	5	19

在建工程核算方法

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

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

无形资产核算方法

--无形资产同时满足下列条件的，予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

--无形资产按取得时的成本计量。自行开发的无形资产，企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

—使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

--无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：（1）有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；（2）可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

--公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

长期股权投资、固定资产、在建工程和无形资产等其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

—长期投资减值准备：资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金

流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

—固定资产减值准备：资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

—无形资产减值准备：对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日必须进行减值测试。对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。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，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

—在建工程减值准备：资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

职工薪酬

--职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

--在职工为公司提供服务的会计期间，应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；上述情况之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

借款费用核算方法

--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。

--借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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。

--符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

--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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率。}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款} \\ &\quad \text{本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

收入确认方法

- 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司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，相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

- 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确

认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

—让渡资产使用权收入：利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

政府补助核算方法

--本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

--政府补助为货币性资产的，按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，公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

--与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本报告期内无重大的会计政策和会计估计变更以及差错更正事项。

六、主要税项

1、流转税及其附加

税 种	税 率
增值税	17%
营业税	3%、5%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%

2、堤围防护费

按照营业收入的 0.13% 计缴。

3、企业所得税

公司为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

4、优惠税负及批文

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。

七、企业合并

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	生产；销售；研发；咨询	人民币 3000 万元	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）	人民币 3000 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	-	-	-

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。

八、利润分配

公司章程规定的净利润分配政策如下：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 按净利润的 10%提取法定盈余公积；
- (3) 提取任意盈余公积；
- (4) 分配股利。

九、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 期末余额明细：

项 目	2010.06.30	2009.12.31
库存现金	22,494.13	29,066.36
银行存款	173,315,335.01	251,886,121.29
其他货币资金	25,804,321.19	26,246,826.10

合 计	<u>199,142,150.33</u>	<u>278,162,013.75</u>
-----	-----------------------	-----------------------

(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及银行保函保证金。

(3) 期末外币户明细如下:

币种	2010.06.30			2009.12.31		
	原币金额	汇率	本币金额	原币金额	汇率	本币金额
欧元	5,292.90	8.27	43,777.58	14.31	9.81	140.19
美元	515,761.70	6.79	3,502,486.13	201,639.61	6.83	1,376,835.59
港币	0.53	0.87	0.46	0.09	0.88	0.08

2、交易性金融资产

(1) 期末余额明细:

项 目	2010.06.30	2009.12.31
交易性权益工具投资	0.00	21,221.36
合 计	<u>0.00</u>	<u>21,221.36</u>

(2) 公司 2006 年 11 月购买的华夏益民红利成长型基金在 2010 年 3 月全部赎回。

3、应收票据

(1) 期末余额明细:

项 目	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票	9,117,282.17	4,861,300.00
合 计	<u>9,117,282.17</u>	<u>4,861,300.00</u>

(2) 公司期末无用于质押以及已背书但尚未到期的银行承兑汇票。

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

4、应收账款

(1) 2010 年 06 月 30 日应收账款按重要性结构列示如下:

项 目	应收账款		坏账准备	
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	金 额

单项金额重大(100 万元及以上)	129,619,573.26	73.25	8.49	11,008,132.73
单项金额不重大(100 万元以下) 但按信用风险特征(账龄超过 1 年)组合后该组合的风险较大	33,833,796.55	19.12	19.75	6,680,613.39
其他金额不重大	13,507,889.47	7.63	2.93	395,962.31
合 计	<u>176,961,259.28</u>	<u>100.00</u>	<u>31.17</u>	<u>18,084,708.43</u>

(2) 账龄分析如下:

账 龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
信用期内	45,585,306.27	25.76	0	31,493,391.21	19.45	-
信用期 -1 年	49,395,128.41	27.91	2,469,756.42	74,508,802.15	46.02	3,725,440.11
1-2 年	49,419,693.66	27.93	4,941,969.37	20,478,210.83	12.65	2,047,821.08
2-3 年	22,102,770.02	12.49	4,420,554.00	22,802,992.36	14.09	4,560,598.47
3-5 年	8,411,864.57	4.75	4,205,932.29	8,367,419.80	5.17	4,183,709.91
5 年以上	2,046,496.35	1.16	2,046,496.35	4,237,679.45	2.62	4,237,679.45
合 计	<u>176,961,259.28</u>	<u>100.00</u>	<u>18,084,708.43</u>	<u>161,888,495.80</u>	<u>100.00</u>	<u>18,755,249.02</u>

备注: 根据(2008)烟牟商初字第424号民事调解书, 山东九发深海矿泉水开发有限公司与公
司达成调解协议, 山东九发深海矿泉水开发有限公司须归还公司贷款 5,543,283.60 元及违约金
109,264.20 元, 应收山东九发的账面余额为 7,715,566.00 元。公司根据该调解书, 对双方调
解确认的欠款和公司账面欠款的差额 2,172,282.40 元全额计提坏账准备。2010 年 4 月 21 日,
广州开发区地税局出具了《企业财产损失扣除核准通知书》(穗地税 广州开发区地税局 [2010]
000010 号), 对此财产损失同意核销。根据此通知, 公司对该笔应收账款和坏账准备进行了相
应的核销处理。

(3) 外币应收账款

币种	2010.06.30			2009.12.31		
	原币金额	汇率	本币金额	原币金额	汇率	本币金额

美元	9,738,580.28	6.7909	66,133,724.82	10,105,213.07	6.8282	69,000,415.88
欧元	13,939.18	8.2710	115,290.96			

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

5、预付款项

(1) 账龄分析如下:

账龄	2010.6.30		2009.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,823,351.48	73.47	12,487,758.64	70.09
1年以上	4,992,066.14	26.53	5,327,950.60	29.91
合计	<u>18,815,417.62</u>	<u>100.00</u>	<u>17,815,709.24</u>	<u>100.00</u>

(2) 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。

(3) 报告期末余额账龄在1年以上的款项均为尚未到货的预付材料款。

6、其他应收款

(1) 2010年06月30日其他应收款按重要性结构列示如下:

项 目	其他应收款		坏账准备	
	账面余额	占总额比例	计提比例	金额
单项金额重大(50万元及以上)	641,233.00	11.65%	3.00%	19,236.99
单项金额不重大(50万元以下)但按信用风险特征(账龄超过1年)组合后该组合的风险较大	234,261.10	4.26%	10.00%	23,426.11
其他金额不重大	4,629,164.15	84.10%	3.00%	138,874.92
合计	<u>5,504,658.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>3.30%</u>	<u>181,538.02</u>

(2) 账龄分析如下:

账龄	2010.06.30			2009.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5,270,397.15	95.74	158,111.91	3,685,165.19	93.42	110,498.54
1-2年	234,261.10	4.26	23,426.11	254,742.97	6.46	25,474.30
2-3年				5,000.00	0.12	1,000.00
3年以上						
合计	<u>5,504,658.25</u>	<u>100.00</u>	<u>181,538.02</u>	<u>3,944,908.16</u>	<u>100</u>	<u>136,972.84</u>

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

7、存货及存货跌价准备

(1) 期末余额明细:

项 目	2010.06.30		2009.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
低值易耗品	772,517.75		680,792.01	
原材料	60,219,309.44		40,099,196.09	
在产品	89,398,308.34		72,871,919.08	
产成品	74,547,612.51		56,365,231.77	
合 计	<u>224,937,748.04</u>		<u>170,017,138.95</u>	

(2) 存货不存在需要计提跌价准备的情况。

8、长期股权投资

(1) 期末余额明细如下:

项 目	2009.12.31		本期增加	本期减少	2010.06.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	5,864,222.64	-	108,751.03		5,972,973.67	
合 计	<u>5,864,222.64</u>	-	<u>108,751.03</u>	<u>0.00</u>	<u>5,972,973.67</u>	

(2) 长期股权投资明细如下:

被投资公 司名称	初始投资 成本	2009.12.31	本期增减 投资成本	本期损益 调整额	2010.06.30	持股比 例 (%)	核算 方法
广州巴氏轻 工机械有限 公司	270,000.00	-				25	权益 法
广州一道注 塑机械有限 公司	3,883,600.00	5,864,222.64		108,751.03	5,972,973.67	38	权益 法
合 计	<u>4,153,600.00</u>	<u>5,864,222.64</u>	<u>0.00</u>	<u>108,751.03</u>	<u>5,972,973.67</u>		

① “广州巴氏轻工机械有限公司”业务较少，且已于2005年11月4日吊销营业执照，已无账面价值。

② “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。

(3) 被投资单位2010年06月30日及2010年1-6月主要财务信息如下：

被投资公 司名称	总资产	负债	净资产	收入	净利润
广州一道注塑机 械有限公司	75,231,960.54	59,394,493.53	15,837,467.01	19,555,663.20	286,186.91

9、固定资产及累计折旧

(1) 期末余额明细如下：

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
固定资产原值：				
生产设备	101,530,299.90	3,837,425.85	765,500.00	104,602,225.75
房屋建筑物	167,976,661.21	4,929,885.40	0.00	172,906,546.61
运输设备	3,403,444.00	1,541,969.08	226,000.00	4,719,413.08
办公设备	796,148.14	603,842.50	0.00	1,399,990.64
电子设备	5,941,013.30	617,733.85	150,315.76	6,408,431.39
合 计	<u>279,647,566.55</u>	<u>11,530,856.68</u>	<u>1,141,815.76</u>	<u>290,036,607.47</u>
累计折旧：				
生产设备	21,774,094.22	5,170,201.98	449,796.61	26,494,499.59
房屋建筑物	14,562,256.32	2,327,584.56	0.00	16,889,840.88
运输设备	1,344,878.84	223,983.20	214,700.00	1,354,162.04
办公设备	488,565.68	75,247.61	0.00	563,813.29
电子设备	3,574,447.73	414,882.77	137,858.38	3,851,472.12
合 计	<u>41,744,242.79</u>	<u>8,211,900.12</u>	<u>802,354.99</u>	<u>49,153,787.92</u>
净 值	237,903,323.76			240,882,819.55
固定资产减值准备				

固定资产净额	237,903,323.76		240,882,819.55
--------	----------------	--	----------------

(2) 报告期末各项固定资产未发现应加大计提减值准备的情况。

(3) 报告期内固定资产抵押情况见附注九.14。

10、在建工程

(1) 在建工程明细情况:

工程项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
募集资金项目-高黏度流体灌装设备建设项目	37,478,867.25	1,108,867.76	274,128.20	38,313,606.81
募集资金项目-数控全自动二次包装改造项目	1,036,000.00	14,862,467.69	4,771,460.00	11,127,007.69
募集资金项目-PET瓶供应链系统投资项目		11,676,578.46		11,676,578.46
一号办公楼装修安装工程及食堂改造工程等其他工程	303,501.69	1,571,117.96	556,086.40	1,318,533.25
深圳达意隆包装技术有限公司厂房建设项目		8,115,414.33	5,431,248.45	2,684,165.88
合计	38,818,368.94	37,334,446.20	11,032,923.05	65,119,892.09

(2) 募集资金项目投入不包含相应的增值税进项税。

(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。

11、无形资产

(1) 期末余额明细:

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
	账面余额			账面余额
一、原价				
应用软件	3,340,855.57	454,480.00		3,795,335.57
土地使用权	1,590,300.00	0.00		1,590,300.00
商标权	3,000.00			3,000.00
专利权	2,851,683.87	66,005.00		2,917,688.87
合计	7,785,839.44	520,485.00	0.00	8,306,324.44
二、累计摊销				
应用软件	1,977,316.45	244,584.98		2,221,901.43

土地使用权	35,258.07	16,340.22		51,598.29
商标权	1,849.98	300.00		2,149.98
专利权	313,788.57	170,842.77		484,631.34
合 计	<u>2,328,213.07</u>	<u>432,067.97</u>	<u>0.00</u>	<u>2,760,281.04</u>
三、无形资产账面价值				
应用软件	1,363,539.12			1,573,434.14
土地使用权	1,555,041.93			1,538,701.71
商标权	1,150.02			850.02
专利权	2,537,895.30			2,433,057.53
合 计	<u>5,457,626.37</u>			<u>5,546,043.40</u>

(2) 期末无形资产无用于债务担保。

(3) 截至2010年06月30日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

12、递延所得税资产

项 目	2010-06-30	2009-12-31
计提坏账准备影响数	2,734,266.59	2,833,833.28
应付职工薪酬影响数	441,952.58	441,952.58
合计	<u>3,176,219.17</u>	<u>3,275,785.86</u>

13、资产减值准备

项 目	2009.12.31	本期计提	本期减少额		2010.06.30
	账面余额		转 回	转销	账面余额
坏账准备	18,892,221.86	1,546,306.99		2,172,282.40	18,266,246.45
合 计	<u>18,892,221.86</u>	<u>1,546,306.99</u>	<u>0.00</u>	<u>2,172,282.40</u>	<u>18,266,246.45</u>

14、所有权受到限制的资产

- 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	2009.12.31	本期增加额	本期减少额	2010.06.30
一、用于担保的资产				

1. 固定资产	76,971,816.52		33,374,058.43	43,597,758.09
2. 存货	60,000,000.00		60,000,000.00	0.00
合 计	<u>136,971,816.52</u>	<u>0.00</u>	<u>93,374,058.43</u>	<u>43,597,758.09</u>

- 上述资产所有权受到限制都是由于已经作为银行借款的抵押物。

15、短期借款

借 款 类 别	2010.06.30	2009.12.31
银行借款:		
抵押并担保借款	30,000,000.00	40,000,000.00
担保借款		50,000,000.00
质押并担保借款		
信用借款		
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

16、应付票据

(1) 期末余额明细:

种 类	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票	46,578,458.03	47,447,751.83
合 计	<u>46,578,458.03</u>	<u>47,447,751.83</u>

(2) 无外币应付票据;

(3) 报告期内无应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权的股东款项;

17、应付账款

(1) 期末余额明细:

账 龄	2010.06.30		2009.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	155,087,474.77	88.79	103,441,392.01	81.99

1-2年	13,951,037.57	7.99	12,845,265.74	10.18
2-3年	2,442,507.77	1.40	4,551,297.05	3.61
3年以上	3,184,027.32	1.82	5,324,819.33	4.22
合计	<u>174,665,047.43</u>	<u>100.00</u>	<u>126,162,774.13</u>	<u>100.00</u>

(2) 应付账款中无欠持有本公司5% (含5%) 以上股份的股东款项。

18、预收款项

(1) 期末余额明细:

账龄	2010.06.30		2009.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	101,312,147.78	86.44	70,599,369.57	85.64
1-2年	11,605,937.60	9.90	7,012,376.20	8.50
2-3年	4,293,826.99	3.66	4,829,981.68	5.86
3年以上				
合计	<u>117,211,912.37</u>	<u>100.00</u>	<u>82,441,727.45</u>	<u>100.00</u>

(2) 预收款项期末余额账龄在1年以上的为尚未执行完毕的合同的预收款项。

(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。

19、应付职工薪酬

项 目	2009.12.31	本期增加额	本期减少额	2010.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,057,704.61	27,863,831.78	30,893,275.71	28,260.68
二、职工福利费		887,078.55	887,078.55	0.00
三、社会保险费		1,792,566.94	1,792,566.94	0.00
四、住房公积金		1,262,167.00	1,262,167.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	993,902.63		269,277.61	724,625.02
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿				0.00
八、其他				0.00
合 计	<u>4,051,607.24</u>	<u>31,805,644.27</u>	<u>35,104,365.81</u>	<u>752,885.70</u>

20、应交税费

(1) 期末余额明细:

项 目	2010.06.30	2009.12.31
增值税	426,417.04	586,199.42
城市维护建设税	88,424.55	97,718.23
企业所得税	2,525,803.44	582,753.56
营业税	4,050.00	4,050.00
房产税	9,720.00	9,720.00
印花税	133,961.41	358,651.19
教育费附加	37,896.23	41,879.24
堤围防护费	293,397.28	302,663.54
土地使用税		
个人所得税	288,283.06	156,520.89
合 计	<u>3,807,953.01</u>	<u>2,140,156.07</u>

(2) 增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、堤围防护费、企业所得税的税率参见附注六。

(3) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

21、其他应付款

(1) 期末余额明细:

账 龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金 额	占总额的比例	金 额	占总额的比例
1年以内	2,140,398.68	92.34%	3,964,525.32	94.79%
1-2年	177,436.00	7.66%	217,878.00	5.21%
2-3年				
3年以上				
合计	<u>2,317,834.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,182,403.32</u>	<u>100.00%</u>

(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。

22、其他非流动负债 (递延收益)

项 目	2010.06.30	2009.12.31
技改补助	27,885,244.70	26,603,232.16
合 计	27,885,244.70	26,603,232.16

23、股本

项目	2009-12-31	本次变动增减 (+, -)					2010-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,162,700.00		-	65,081,350.00	-	65,081,350.00	195,244,050.00

根据公司 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 65,081,350.00 元, 由资本公积转增股本, 转增基准日期为 2010 年 5 月 5 日, 变更后的注册资本金为人民币 195,244,050.00 元。2010 年 5 月 6 日, 经广东正中珠江会计师事务所审验, 并出具了广会所验字[2010]第 10001150075 号验资报告, 截止 2010 年 5 月 6 日, 公司已将资本公积人民币 6,508.135 万元转增资本, 变更后累计实收资本 (股本) 为 19,524.405 万元。

24、资本公积

(1) 期末余额明细:

项 目	2010.06.30	2009.12.31
股本溢价	221,906,764.98	286,280,927.06
其他资本公积		707,187.92
合 计	221,906,764.98	286,988,114.98

(2) 资本公积本期减少原因详见附注九、23股本注释。

25、盈余公积

项 目	2010.06.30	2009.12.31
法定盈余公积金	11,889,840.28	11,889,840.28
任意盈余公积金	1,505,489.28	1,505,489.28
合计	<u>13,395,329.56</u>	<u>13,395,329.56</u>

26、未分配利润

项 目	2010.06.30	2009.12.31
年初未分配利润	95,562,086.23	65,839,881.69
加：归属于母公司股东净利润	20,598,920.43	39,358,005.05
减：提取法定盈余公积		3,935,800.51
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	13,016,270.00	5,700,000.00
转增资本		
期末未分配利润	<u>103,144,736.66</u>	<u>95,562,086.23</u>

- 2009年度股东大会决议，公司以2009年12月31日总股本130,162,700股为基数，用未分配利润向全体股东支付了13,016,270.00元现金股利。

27、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2010年度1-6月	2009年度1-6月
主营业务收入	224,746,487.25	240,116,462.37
其他业务收入	943,731.73	3,502,342.60
营业成本	159,420,324.37	175,278,765.01

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灌装生产线	122,609,552.20	83,520,768.94	151,563,951.03	106,614,824.26
其中:桶装水灌装生产线	16,871,640.08	10,482,347.77	9,217,576.31	6,893,206.27
全自动高速PET瓶灌装生产线	91,319,280.69	63,242,577.53	142,346,374.72	99,721,617.99
高黏度灌装设备	14,418,631.43	9,795,843.64		
吹瓶机	79,743,219.80	58,968,553.00	61,009,894.61	45,184,516.48
其中:全自动高速PET瓶吹瓶机	77,449,220.92	57,352,414.26	60,425,279.23	44,740,926.38
二次包装设备	22,393,715.25	16,909,167.55	27,542,616.73	21,366,566.92
其中:全自动薄膜包装机	4,123,964.96	3,539,516.80	1,709,611.24	1,311,866.00
合计	224,746,487.25	159,398,489.49	240,116,462.37	173,165,907.66

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	187,519,007.36	136,240,570.54	119,168,764.92	88,928,613.53
国外	37,227,479.89	23,157,918.95	120,947,697.45	84,237,294.13
合计	224,746,487.25	159,398,489.49	240,116,462.37	173,165,907.66

28、营业税金及附加

税项	2010年度1-6月	2009年度1-6月	计缴标准
城建税	591,957.94	891,966.77	流转税的7%
教育费附加	220,208.07	382,271.46	流转税的3%
营业税	8,350.00		营业收入的5%
合计	<u>820,516.01</u>	<u>1,274,238.23</u>	

29、财务费用

项 目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月
利息支出	1,895,080.00	1,909,352.50
减：利息收入	1,337,256.48	653,597.67
汇兑损益	597,395.41	-44,483.54
手续费	379,432.00	221,849.78
合 计	<u>1,534,650.93</u>	<u>1,433,121.07</u>

30. 资产减值损失

项 目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月
坏账准备	<u>1,546,306.99</u>	<u>906,018.87</u>
合 计	<u>1,546,306.99</u>	<u>906,018.87</u>

31. 投资收益

项 目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月
广州一道注塑机械有限公司	<u>108,751.03</u>	<u>-669,843.65</u>
华夏益民红利基金	<u>39,909.98</u>	
合 计	<u>148,661.01</u>	<u>-669,843.65</u>

- “广州一道注塑机械有限公司”报告期内的投资收益变动为按照权益法计算公司应享有收益。

32、营业外收入

项 目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月
政府补贴	4,661,546.88	2,709,987.46

奖金收入		30,000.00
处置非流动资产收益	44,200.00	
其他		8,674.60
合计	<u>4,705,746.88</u>	<u>2,748,662.06</u>

33、营业外支出

项 目	2010年度1-6月	2009年度1-6月
处置非流动资产损失	63,645.77	
捐赠赞助支出		250,000.00
违约金及罚款		15,566.63
其他	885.63	-
合计	<u>64,531.40</u>	<u>265,566.63</u>

34、所得税费用

项 目	2010年度1-6月	2009年度1-6月
本期所得税费用	3,583,407.05	3,174,192.31
递延所得税费用	99,566.69	
合计	<u>3,682,973.74</u>	<u>3,174,192.31</u>

35、政府补助

政府补贴种类	2010年度1-6月	2009年度1-6月
上市补助		
科技创新发展补助	882,000.00	2,000,000.00
市场支持补助	1,761,559.42	109,712.00
技改项目补助	3,300,000.00	3,240,000.00

合计	<u>5,943,559.42</u>	<u>5,349,712.00</u>
----	---------------------	---------------------

36、每股收益

项 目	<u>2010年度1-6月</u>	<u>2009年度1-6月</u>
基本每股收益	0.11	0.17
稀释每股收益	0.11	0.17

注：（1）基本每股收益的计算参见“附注十六、2 收益计算指标”

37、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	<u>2010年度1-6月</u>	<u>2009年度1-6月</u>
政府专项补贴款	5,943,559.42	5,349,712.00
银行存款利息	1,337,256.48	653,597.67
往来款	750,000.00	2,430,000.00
其他	19,630.59	844,235.18
合 计	<u>8,050,446.49</u>	<u>9,277,544.85</u>

38、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	<u>2010年度1-6月</u>	<u>2009年度1-6月</u>
营业费用	16,363,311.23	10,533,745.45
管理费用	8,752,200.40	7,742,599.49
合 计	<u>25,115,511.63</u>	<u>18,276,344.94</u>

39、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	<u>2010年度1-6月</u>	<u>2009年度1-6月</u>
-----	-------------------	-------------------

融资费用	260,000.00
合 计	260,000.00

40、现金流量表补充资料

- 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

项 目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,598,920.43	19,555,415.29
加: 资产减值准备	1,546,306.99	906,018.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,211,900.12	5,860,064.53
无形资产摊销	432,067.97	423,105.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(减:收益)	19,445.77	
固定资产报废损失(减:收益)		-
公允价值变动损失(减:收益)		
财务费用(减:收益)	1,895,080.00	1,909,352.50
投资损失(减:收益)	-148,661.01	-669,843.65
递延所得税资产减少(减:增加)	99,566.69	-135,902.83
递延所得税负债增加(减:减少)		
存货的减少(减:增加)	-54,920,609.09	18,003,342.80
经营性应收项目的减少(减:增加)	-30,393,048.64	-19,599,474.85
经营性应付项目的增加(减:减少)	79,812,894.27	-384,536.72
其 他		

项 目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月
经营活动产生的现金流量净额	27,153,863.50	25,867,541.79
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	199,142,150.33	80,810,440.14
减：现金的期初余额	278,162,013.75	105,349,696.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-79,019,863.42	-24,539,256.81

- 现金和现金等价物如下：

项 目	2010 年 06 月 30 日	2009 年 06 月 30 日
一、现金	199,142,150.33	80,810,440.14
其中：库存现金	22,494.13	10,110.04
可随时用于支付的银行存款	173,315,335.01	54,959,766.69
可随时用于支付的其他货币资金	25,804,321.19	25,840,563.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	199,142,150.33	80,810,440.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

十、关联方关系及其交易

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	42.33	42.33	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	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; 销售; 研发; 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%

(接上表)

被投资单位名称	2010-06-30 资产总额	2010-06-30 负债总额	2010-06-30 净资产总额	2010年1-6月 营业收入总额	2010年1-6月 净利润
广州巴氏轻工机械有限公司	-	-	-	-	-
广州一道注塑机械有限公司	75,231,960.54	59,394,493.53	15,837,467.01	19,555,663.20	286,186.91

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) 向关联方采购

关 联 方	2010年1-6月	2009年1-6月
广州一道注塑机械有限公司采购	1,742,200.00	
采购占全部采购额比例	0.90%	

(2) 关联租赁情况

承租方	2010年1-6月	2009年1-6月
广州一道注塑机械有限公司	688,864.10	162,000.00
合 计	688,864.10	162,000.00

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2010年1月1日至2010年12月31日将位于广州市云埔路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，前述租金为每月27,000.00元，2010年1-6月租金合计162,000.00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2010年1-6月共计转售电力526,864.10元。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保人	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	广州达意隆包装机械股份有限公司	交通银行开发区东区支行	人民币3000万	2009.08.28	2010.08.25	否

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010-06-30	2009-06-30
其他应收款	广州一道注塑机械有限公司	205,600.40	81,000.00
预付款项	广州一道注塑机械有限公司	102,660.00	2,520,000.00

①2008年8月19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PET瓶坯注塑系统及辅助设备,合同总价款为7,200,000.00元。广州一道注塑机械有限公司已在2009年向公司交付了该PET瓶坯注塑系统及辅助设备。公司已累计向该公司支付合同总金额95%即人民币6,840,000.00元货款。设备及其安装和调试验收合同后一年内,再支付剩余合同总金额的5%即人民币360,000.00元。

②2009年9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PET瓶坯注塑系统及辅助设备,合同总价款为1,742,200.00元。公司已累计向该公司支付合同总金额1,742,200.00元货款。广州一道注塑机械有限公司已在报告期内向公司交付了该PET瓶坯注塑系统及辅助设备。

③2010年2月1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PET瓶坯注塑系统及辅助设备,合同总价款为1,542,200.00元。双方约定在合同签订后公司向广州一道注塑机械有限公司支付合同总金额的30%的订金即462,660.00元,在设备交付公司前再向广州一道注塑机械有限公司支付合同总金额的70%即1,079,540.00元。截止2010年6月30日,公司按照合同支付了30%的订金462,660.00元

十一、或有事项

公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

公司不存在应披露的重大承诺。

十三、其他重大事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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	2010-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	129,619,573.26	73.25	11,008,132.73	60.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	33,833,796.55	19.12	6,680,613.39	36.94
其他不重大应收账款	13,507,889.47	7.63	395,962.31	2.19
合计	176,961,259.28	100.00	18,084,708.43	100.00
种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	121,093,753.00	74.80	12,169,984.02	64.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	27,853,922.84	17.21	6,162,423.07	32.86
其他不重大应收账款	12,940,819.96	7.99	422,841.93	2.25
合计	161,888,495.80	100.00	18,755,249.02	100.00

(2) 应收账款按账龄披露

种类	2010-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
信用期以内	45,585,306.27	25.76		
信用期-1年	49,395,128.41	27.91	2,469,756.42	13.66
1至2年	49,419,693.66	27.93	4,941,969.37	27.33
2至3年	22,102,770.02	12.49	4,420,554.00	24.44
3至5年	8,411,864.57	4.75	4,205,932.29	23.26
5年以上	2,046,496.35	1.16	2,046,496.35	11.32
合计	176,961,259.28	100.00	18,084,708.43	100.00
种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
信用期以内	31,493,391.21	19.45	-	-
信用期-1年	74,508,802.15	46.02	3,725,440.11	19.86
1至2年	20,478,210.83	12.65	2,047,821.08	10.92
2至3年	22,802,992.36	14.09	4,560,598.47	24.32
3至5年	8,367,419.80	5.17	4,183,709.91	22.31
5年以上	4,237,679.45	2.62	4,237,679.45	22.59
合计	161,888,495.80	100.00	18,755,249.02	100.00

备注：根据（2008）烟牟商初字第424号民事调解书，山东九发深海矿泉水开发有限公司与公司达成调解协议，山东九发深海矿泉水开发有限公司须归还公司贷款5,543,283.60元及违约金109,264.20元，应收山东九发的账面余额为7,715,566.00元。公司根据该调解书，对双方调解确认的欠款和公司账面欠款的差额2,172,282.40元全额计提坏账准备。2010年4月21日，广州开发区地税局出具了《企业财产损失扣除核准通知书》（穗地税 广州开发区地税局 [2010] 000010号），对此财产损失同意核销。根据此通知，公司对该笔应收账款和坏账准备进行了相应的核销处理。

（3）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。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2010-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	641,233.00	12.06	19,236.99	10.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	234,261.10	4.40	23,426.11	13.31
其他不重大其他应收款	4,443,505.47	83.54	133,305.16	75.76
合计	5,318,999.57	100.00	175,968.26	100.00
种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	259,742.97	6.58	26,474.30	19.33
其他不重大其他应收款	3,685,165.19	93.42	110,498.54	80.67
合计	3,944,908.16	100.00	136,972.84	100.00

(2) 其他应收款按账龄披露

种类	2010-06-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,084,738.47	95.60	152,542.15	86.69
1至2年	234,261.10	4.40	23,426.11	13.31
2至3年				
3年以上				
合计	5,318,999.57	100.00	175,968.26	100.00
种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,685,165.19	93.42	110,498.54	80.67
1至2年	254,742.97	6.46	25,474.30	18.60
2至3年	5,000.00	0.12	1,000.00	0.73
3年以上	-	-	-	-
合计	3,944,908.16	100.00	136,972.84	100.00

(3) 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	初始投资成本	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	5,864,222.64	108,751.03	5,972,973.67
深圳达意隆包装技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
合计		14,153,600.00	15,864,222.64	20,108,751.03	35,972,973.67

(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%	-	-	-	-
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。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	224,746,487.25	240,116,462.37
其他业务收入	943,731.73	3,502,342.60
营业成本	159,420,324.37	175,278,765.01

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灌装生产线	122,609,552.20	83,520,768.94	151,563,951.03	106,614,824.26
其中:桶装水灌装生产线	16,871,640.08	10,482,347.77	9,217,576.31	6,893,206.27
全自动高速PET瓶灌装生产线	91,319,280.69	63,242,577.53	142,346,374.72	99,721,617.99
高黏度灌装设备	14,418,631.43	9,795,843.64		
吹瓶机	79,743,219.80	58,968,553.00	61,009,894.61	45,184,516.48
其中:全自动高速PET瓶吹瓶机	77,449,220.92	57,352,414.26	60,425,279.23	44,740,926.38
二次包装设备	22,393,715.25	16,909,167.55	27,542,616.73	21,366,566.92
其中:全自动薄膜包装机	4,123,964.96	3,539,516.80	1,709,611.24	1,311,866.00
合计	224,746,487.25	159,398,489.49	240,116,462.37	173,165,907.66

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	187,519,007.36	136,240,570.54	119,168,764.92	88,928,613.53
国外	37,227,479.89	23,157,918.95	120,947,697.45	84,237,294.13
合计	224,746,487.25	159,398,489.49	240,116,462.37	173,165,907.66

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	108,751.03	-669,843.65
合计	108,751.03	-669,843.65

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月	增减变动的原因
广州一道注塑机械有限公司	108,751.03	-669,843.65	按权益法计提投资收益
合计	108,751.03	-669,843.65	

6、现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,159,059.50	19,555,415.29
加: 资产减值准备	1,540,737.23	906,018.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,211,900.12	5,860,064.53
无形资产摊销	432,067.97	423,105.85
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)	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)	1,895,080.00	1,909,352.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-148,661.01	-669,843.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	99,566.69	-135,902.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月
存货的减少(增加以“-”号填列)	-54,847,389.09	18,003,342.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,210,389.96	-19,599,474.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	79,062,894.27	-384,536.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,214,311.49	25,867,541.79
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	178,367,341.65	80,810,440.14
减:期末变现受到限制的款项		
减:现金的期初余额	268,162,013.75	105,349,696.95
加:期初变现受到限制的款项		
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-89,794,672.10	-24,539,256.81

十五、资产负债表日后事项

公司不存在资产负债表日后事项。

十六、其他财务资料

1、非经常性损益

明 细 项 目	金 额	
	2010年度1-6月	2009年度1-6月
1、非流动资产处置损益	-19,445.77	-
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	4,661,546.88	2,739,987.46
4、其他营业外收支净额	-885.63	-256,892.03
非经常性损益合计	4,641,215.48	2,483,095.43
企业所得税影响	696,182.32	372,464.31

扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,945,033.16</u>	<u>2,110,631.12</u>
净利润	<u>20,598,920.43</u>	<u>19,555,415.29</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>16,653,887.27</u>	<u>17,444,784.17</u>

2、收益计算指标

(1) 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	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2010 年度 1-6 月				
归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	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%	3.12%	0.09	0.09
2009 年度 1-6 月				
归属于公司普通股股东的净利润	5.99%	6.09%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.35%	5.43%	0.15	0.15

(2) 净资产收益率和每股收益的计算过程

①全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算过程：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 归属于公司普通股股东的期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

②加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 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；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增

净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

③基本每股收益= $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

④稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

第八节 备查文件

一、载有董事长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。