

广东盛润集团股份有限公司  
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)  
截至二零零三年六月三十日止半年度  
财务报告

**广东盛润集团股份有限公司**  
**二零零三年六月三十日综合资产负债表**

|               | 附注 | 二零零二年<br>人民币千元       | 二零零三年中<br>期人民币千元   |
|---------------|----|----------------------|--------------------|
| <b>非流动资产</b>  |    |                      |                    |
| 楼宇、厂房及设备      | 8  | 29,356               | 30994              |
| 不合并附属公司权益     | 9  | ( 3,906 )            | ( 2389 )           |
| 联营公司权益        | 10 | 46,636               | 42489              |
| 长期投资          | 11 | 112,296              | 76659              |
|               |    | <u>184,382</u>       | <u>147753</u>      |
| <b>流动资产</b>   |    |                      |                    |
| 存货            | 12 | 2,192                | 2192               |
| 应收账款          | 13 | -                    | 281                |
| 其它应收款及预付款     | 14 | 2,295                | 42906              |
| 现金及银行存款       |    | <u>1,858</u>         | <u>1496</u>        |
|               |    | <u>6,345</u>         | <u>46875</u>       |
| <b>流动负债</b>   |    |                      |                    |
| 银行及其它借款       | 15 | ( 653,893 )          | ( 595422 )         |
| 应付账款          | 16 | -                    | ( 500 )            |
| 其它应付款及应计费用    | 17 | ( 1,061,753 )        | ( 1112226 )        |
| 应付及递延税项       |    | <u>( 2 )</u>         | <u>20</u>          |
|               |    | <u>( 1,715,648 )</u> | <u>( 1708128 )</u> |
| <b>流动负债净值</b> |    | <u>( 1,709,303 )</u> | <u>( 1661253 )</u> |
| <b>少数股东权益</b> |    | <u>( 294 )</u>       | <u>( 8811 )</u>    |
| <b>负债合计</b>   |    | <u>( 1,525,215 )</u> | <u>( 1522311 )</u> |
| <b>股本及储备</b>  |    |                      |                    |
| 股本            | 18 | 288,420              | 288420             |
| 储备            | 19 | <u>( 1,813,635 )</u> | <u>( 1810731 )</u> |
| <b>股东权益</b>   |    | <u>( 1,525,215 )</u> | <u>( 1522311 )</u> |

第二页至第二十一页之财务报告经  
董事会通过及授权发行，并由下列  
两位董事代表签署：

\_\_\_\_\_  
董事

\_\_\_\_\_  
董事

广东盛润集团股份有限公司  
综合权益变动表  
截至二零零三年六月三十日止半年度

|               | 股本<br>人民币千元 | 资本公积金<br>人民币千元 | 法定公积金<br>人民币千元 | 法定公益金<br>人民币千元 | 任意公积金<br>人民币千元 | 累积亏损<br>人民币千元 | 股利储备<br>人民币千元 | 合计<br>人民币千元   |
|---------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 于二零零二年一月一日    | 288,420     | 298,744        | 78,894         | 18,285         | 40,621         | ( 1,709,782 ) | -             | ( 984,818 )   |
| 二零零二年亏损       | -           | -              | -              | -              | -              | ( 540,425 )   | -             | ( 540,425 )   |
| 职工房改房差额       | -           | -              | -              | 28             | -              | -             | -             | 28            |
|               |             |                |                |                |                |               |               | -             |
| 于二零零二年十二月三十一日 | 288,420     | 298,744        | 78,894         | 18,313         | 40,621         | ( 2,250,207 ) | -             | ( 1,525,215 ) |
| 二零零三年中期赢利     |             |                |                |                |                | 3099          |               | 3099          |
| 职工房改房差额       |             |                |                |                | ( 195 )        |               |               | ( 195 )       |
| 于二零零三年六月三十日   | 288420      | 298744         | 78894          | 18313          | 40426          | ( 2247108 )   |               | ( 1522311 )   |

**广东盛润集团股份有限公司**  
**综合现金流量表**  
**截至二零零三年六月三十日止半年度**

|                         | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元        |
|-------------------------|----------------|-------------------------|
| <b>经营活动现金流量</b>         |                |                         |
| 税前经营亏损                  | ( 540,425 )    | 3099                    |
| <b>调整项目：</b>            |                |                         |
| 利息收入                    | ( 13 )         |                         |
| 利息支出                    | 40,024         | 15584                   |
| 折旧                      | 1,967          | 1409                    |
| 债务重组收益                  | -              |                         |
| 担保损失准备                  | 303,963        |                         |
| 出售楼宇、厂房及设备(溢利)/亏损       | ( 108 )        | 618                     |
| 减持不合并附属公司收益             | -              | ( 21422 )               |
| 附属公司转让亏损                | 5,981          |                         |
| 少数股东权益调整                | ( 9,859 )      | 94                      |
| 不合并附属公司权益增加             | ( 24,966 )     |                         |
| 不合并附属公司减值准备             | 24,845         |                         |
| 联营公司转让收益                | ( 25,256 )     |                         |
| 联营公司减值准备/(冲回)           | ( 8,466 )      |                         |
| 应占联营公司亏损                | 7,408          |                         |
| 长期投资减值准备                | -              |                         |
| 存货减值准备/(冲回)             | ( 61,127 )     |                         |
| 存货注销                    | -              |                         |
| 应收账款坏账准备冲回              | ( 7,340 )      | ( 4 )                   |
| 其它应收款及预付款坏账准备/(冲回)      | ( 73,108 )     |                         |
| 无需支付的应付账款               | ( 13,061 )     |                         |
| 营运资金前经营活动现金流出净额         | ( 379,541 )    | ( 622 )                 |
| 不合并附属公司账款净额增加           | 826            |                         |
| 长期投资账款净额增加/(减少)         | ( 76,925 )     | ( 4147 )                |
| 存货减少                    | 61,127         | 49                      |
| 应收账款减少                  | 42,000         | ( 281 )                 |
| 其它应收款及预付款减少             | 142,933        | ( 11623 )               |
| 应付账款减少                  | -              | 500                     |
| 其它应付款及应计费用增加/(减少)       | 251,693        | 14213                   |
| 支付利息及税项前经营活动现金流入/(流出)净额 | 42,113         | ( 1911 )                |
| 支付利息                    | ( 40,024 )     |                         |
| 支付所得税及利得税               | ( 97 )         |                         |
| <b>经营活动现金流入/(流出)净额</b>  | <u>1,992</u>   | <u>( 1911 )</u><br>(待续) |

广东盛润集团股份有限公司  
综合现金流量表  
截至二零零三年六月三十日止半年度

(续)

|                 | 二零零二年<br>人民币千元   | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流入/(流出)净额 | 1,992            | ( 1911 )         |
| 投资活动            |                  |                  |
| 收得利息            | 13               |                  |
| 购置楼宇、厂房及设备      | ( 27 )           | ( 1 )            |
| 出售楼宇、厂房及设备所得    | 361              |                  |
| 开发中/待开发房地产减少    | -                |                  |
| 附属公司转让净现金流出     | ( 106,315 )      | 1550             |
| 联营公司投资减少        | 83,860           |                  |
| 长期投资减少          | 19,018           |                  |
| 投资活动现金流入/(流出)净额 | ( 3,090 )        | 1549             |
| 融资活动            |                  |                  |
| 支付股利            | -                |                  |
| 银行及其它借款减少       | ( 17,203 )       |                  |
| 资本公积金增加         | -                |                  |
| 融资活动现金流出净额      | ( 17,203 )       |                  |
| 现金及现金等价物减少      | ( 18,301 )       | ( 362 )          |
| 年初现金及现金等价物      | 20,159           | 1858             |
| 年末现金及现金等价物      | 1,858            | 1496             |
| 筹资活动的现金流动       |                  |                  |
|                 | 银行及其它借款<br>人民币千元 | 少数股东权益<br>人民币千元  |
| 年初结余            | 653893           | 294              |
| 融资活动产生的现金流出净额   |                  |                  |
| 转让附属公司之款项       |                  |                  |
| 增加合并附属公司之款项     |                  | 8517             |
| 少数股东所占业绩        |                  |                  |
| 年末结余            | 653893           | 8811             |

**广东盛润集团股份有限公司**  
**财务报告附注**  
**截至二零零三年六月三十日止半年度**

---

**1. 公司背景**

广东盛润集团股份有限公司（「本公司」）在中华人民共和国注册成立，为一家股份有限公司。本公司的主要业务为投资控股。本公司原名为深圳市莱英达股份有限公司，于二零零二年六月十三日，本公司更名为广东盛润集团股份有限公司。本公司属下的附属公司和联营公司（统称「本集团」）的主要业务刊载于附注 3。

**2. 会计报告之呈报基准**

本财务报告是依据国际会计准则编制。此会计基准与本公司编制法定财务报告所依据之中华人民共和国企业会计准则有所不同。本公司已按国际会计准则，对法定会计报告作出适当之调整。该等调整对二零零三年六月三十日资产净值及截至该日止年度业绩的影响详情，刊载于财务报告附注 25。此外，本财务报告乃根据历史成本惯例编制。

**3. 综合账基准**

综合财务报告包括本公司及其附属公司截至每年十二月三十一日止年度之财务报告，除另有说明而未予综合之附属公司外，各集团公司间之重大交易与账目结余，已于综合账目时予以抵销。

**(a) 附属公司**

附属公司是指本公司直接或间接持有其 50%以上之权益作长期投资及/或本公司拥有在其董事会/管理委员会会议上可行使大多数投票权之公司。

主要附属公司的资料如下：

| 附属公司             | 成立/<br>营业地点 | 本集团<br>所占权益 | 主要业务                          |
|------------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| 上海莱英达实业有限公司      | 上海市         | 100%        | 轻纺化工产品、百货、文化用品等               |
| 深圳市莱英达工贸有限公司     | 深圳市         | 32%         | 进出口业务、自有物业管理等                 |
| 深圳市莱英达物业管理有限公司   | 深圳市         | 100%*       | 物业管理、副食及汽车配件等销售               |
| 深圳市莱英达旧货交易市场有限公司 | 深圳市         | 51%*        | 日用品、家具、家电等旧货的收购、加工销售、无线电通讯产品等 |
| 深圳市莱英达开发有限公司     | 深圳市         | 100% *      | 房地产开发及物业管理等                   |
| 深圳市莱英达轻纺化工有限公司   | 深圳市         | 100% *      | 国内贸易及进出口业务                    |

|                 |     |        |                 |
|-----------------|-----|--------|-----------------|
| 深圳市造纸公司         | 深圳市 | 100% * | 生产经营纸制品及印刷机械等   |
| 深圳市莱英达食品工业有限公司  | 深圳市 | 100% * | 经营食品添加剂、水果果冻等   |
| 深圳市莱英达物资进出口有限公司 | 深圳市 | 100% * | 印刷机械等轻工物资进出口贸易  |
| 深圳莱英达乐可箱包有限公司   | 深圳市 | 100% * | 生产销售皮箱和其它人革制品   |
| 深圳市莱英达电器有限公司    | 深圳市 | 100% * | 生产销售保温瓶、家用电风扇等  |
| 深圳市造纸公司纸制品加工厂   | 深圳市 | 100% * | 纸制品深加工          |
| 深圳市莱英达电器制品厂     | 深圳市 | 100% * | 保温容器、电烤炉及五金塑料制品 |
| 深圳莱英达湖南分公司      | 长沙市 | 100% * | 进出口业务等          |
| 深圳市新奇饮料有限公司     | 深圳市 | 75% *  | 生产经营粒粒橙饮料及布丁等   |
| 上海莱茵房地产开发有限公司   | 上海市 | 55% *  | 房地产开发经营管理及建材购销等 |

\* 上述公司已停业、在清算程序中及/或因受长期限制的经营情况下没能力向母公司发放现金，故无须合并于综合财务报告。

(b) 联营公司

联营公司是指本公司直接或间接持有其 20% 或以上及 50% 或以下之权益作长期投资，并可对其财务及经营决策行使重大影响力之公司。

应占联营公司权益按权益法核算，本集团于联营公司之投资乃在综合资产负债表中，按本集团应占联营公司之资产净值，减董事会认为必要之减值准备列示。

主要联营公司的资料如下：

| 联营公司           | 成立/<br>营业地点 | 本集团<br>所占权益 | 主要业务                |
|----------------|-------------|-------------|---------------------|
| 深圳嘉旅宾馆         | 深圳市         | 50%         | 住宿、日用百货、饮料销售        |
| 粤深轻工贸易公司       | 深圳市         | 50%         | 食品、服装等商品进出口         |
| 深圳银珠塑料制品有限公司   | 深圳市         | 45%         | 可发性泡沫塑料制品等          |
| 湖南神力特种合金有限公司   | 益阳市         | 45%         | 生产硬质合金顶锤、碳化钨粉等      |
| 深圳市金钟电池有限公司    | 深圳市         | 40%         | 制造干电池及电池材料等         |
| 深圳银之座俱乐部       | 深圳市         | 40%         | 法律咨询服务、棋牌、游艺、中西餐饮服务 |
| 深圳太阳管道有限公司     | 深圳市         | 34%         | 预应力钢筒混凝土管的生产等       |
| 深圳市莱英达保税贸易有限公司 | 深圳市         | 30%         | 纸包装材料等进口保税业务        |
| 深圳安美时钟表有限公司    | 深圳市         | 30%         | 生产经营钟表系列产品          |

|               |      |        |                  |
|---------------|------|--------|------------------|
| 深圳高科达电子有限公司   | 深圳市  | 30%    | 生产 HDSL 高位传输速率用户 |
| 上海青蒲盈达房产开发公司  | 青蒲县  | 30%    | 房地产开发            |
| 深圳嘉年实业股份有限公司  | 深圳市  | 26.54% | 承接纸、金属和塑料的包装     |
| 深圳市光华中空玻璃有限公司 | 深圳市  | 25%    | 生产及销售中空玻璃等       |
| 深圳搪瓷企业有限公司    | 深圳市  | 20.33% | 生产经营各种搪瓷制品       |
| 深圳市坚达机械有限公司   | 深圳市  | 20%    | 生产经营注塑机及其它机械等    |
| 深圳东湘电子实业有限公司  | 深圳市  | 11%    | 经营聚脂电容器及其它电子组件   |
| 波罗的海中国商业中心    | 拉脱维亚 | 51% *  | 酒店及贸易            |

\* 没有实质控制权

(c) 关联公司

关联公司是指本公司或本集团公司的主要股东或董事拥有该公司实际权益或可对该公司行使重大影响之力公司，惟该公司并非本集团之附属公司或联营公司。

4. 主要会计政策

(a) 楼宇、厂房、设备及折旧

该等资产乃按成本减去累积折旧列账。资产成本包括其购入价及使其达至运作状况及地点作原定用途的直接成本。于资产运作后所产生之开支，如维修、保养及大修费用，于费用产生期间之综合损益账中扣除。如能清楚显示该开支的使用能在未来为资产带来经济效益，则有关开支将被资本化，作为资产的额外成本。

资产如被出售或报销，其成本及累积折旧将自账目中转销，而因出售所得之任何溢利或亏损均会计入综合损益账中。

折旧乃按此等资产的估计可使用年期，并经计入其估计剩余价值后，以直线法撇销成本作出拨备。

楼宇、厂房及设备的估计可使用年期如下：

|        |        |
|--------|--------|
| 租赁土地   |        |
| 长期租赁   | 不需要    |
| 中、短期租赁 | 剩余租赁年限 |
| 建筑物    | 20 年   |
| 机器设备   | 5 年    |
| 办公室设备  | 5 年    |
| 运输设备   | 5 年    |

(b) 在建工程

在建工程指按成本列账并正在进行工程中的自用建筑物及设备。成本包括土地成本、开发成本、基础建设成本和其它建造有关的直接成本，包括融资成本在内。在工程完成及投入使用前，并不计提折旧。

(c) 投资

无论长期持有或短期持有的投资，均按成本值，并扣除董事认为必需的减值损失列账。投资收益按收到及应收的股利和/或利息于综合财务报告列账。

(d) 存货

存货按成本及可变现净值孰低者列账。存货成本乃以加权平均法计算，在制品及制成品的成本包括直接材料、直接工资及应占的生产经常费用，可变现净值为估计的销售价减预计直至完成生产及出售时的其它费用。

持作出售之物业列于存货内核算，并按成本或可变现净值孰低者入账。成本包括土地成本、开发支出、开发期间之资本化利息及其它直接产生之开支。可变现净值按物业之估计售价减有关开支计算。

(e) 收入的确认

收入乃于本集团极可能取得有关经济利益，而该收入能可靠地计算出来，并按下列基准予以确认：

销售收入

- 当售出货品被付运及所有权转移时确认入账。
- 供销售用途之发展中物业所产生之溢利，于物业售出时或建筑期已进行至确保可见获利成果时确认入账。溢利的计算已考虑在建筑期所产生的费用及预见亏损。
- 当出售物业符合所有出售条件及所有权转移时确认入账。

利息收入乃就未偿还本金按适用利率及时间比例计算。

投资股利收入乃于股东可收取股利之权利已确定时确认。

(f) 借贷成本拨充资本

因收购、建设或生产符合规定的资产(即需于一段长时间后才能作其预计用途或出售的资产)，而直接产生的借贷成本拨充该等资产的部份成本。倘该等资产能大幅作其预计用途或出售，则该等借贷成本的资本化将会停止。从特定借款所得款项作出的短暂投资所赚取的投资收入，在支付符合规定的资产后，将于拨充资本的借贷成本中扣除。

(g) 外币兑换

本集团中国公司的账目以人民币记账；外币交易均按每年 1 月 1 日市场汇率换算为人民币。外币货币性资产及负债按资产负债表日的市场汇率折算为人民币。在交易日之后因汇率变化而引起的汇兑差额已计入本年度之损益中。

(h) 现金等价物

现金等价物指短期而且高度流通，并没有重大变值风险的投资。

(i) 减值

于各结算日，本集团均会审阅其资产之账面值，以决定是否有任何迹象显示该等资产蒙受减值损失。倘有任何该等迹象存在，则需估计有关资产之可收回数额，以确定减值损失之程度。倘未能估计个别资产之可收回数额，则本集团将估计有关资产所属之创造现金业务之可收回数额。

倘资产之可收回数额估计少于其账面值，则有关资产之账面值将撇减至其可收回数额。由此产生之任何减值将实时确认为开支。

倘减值亏损于稍后逆转，则有关资产之账面值将增加至其可收回数额之经修订估计数额，但增加后之账面值不得超过假设有关资产于过往年度并无减值亏损而确定之账面值。减值亏损逆转将实时确认为收入。

(j) 准备

当本集团因过往事件而产生现有法定或推定责任而可能失去可合理估计之经济利益时，则须确认准备。

5. 营业额

|       | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|-------|----------------|------------------|
| 商品销售  | -              | 2345             |
| 房地产销售 | -              |                  |
| 服务业   | 6,712          | 2512             |
|       | <u>6,712</u>   | <u>4857</u>      |

6. 除税前赢利

|              | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|--------------|----------------|------------------|
| 除税前亏损已扣除：    |                |                  |
| 核数师酬金        | 600            | 600              |
| 董事酬金         | 291            | 61               |
| 折旧           | 1,967          | 974              |
| 出售楼宇、厂房及设备亏损 | -              | -                |
| 利息支出         | 40,024         | 15578            |
| 员工支出         | 3,146          | 4652             |

|              |     |       |
|--------------|-----|-------|
| 退休金计划供款      | 197 | 98    |
| 并计入：         |     |       |
| 利息收入         | 13  | 9     |
| 出售楼宇、厂房及设备溢利 | 108 | -     |
| 减持附属公司收益     | -   | 21422 |
| 出租房地产收入      | -   | 3816  |

## 7. 利润分配

|       | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|-------|----------------|------------------|
| 转拨储备  |                |                  |
| 法定公积金 | -              | -                |
| 法定公益金 | 28             | 195              |
| 任意公积金 | -              | -                |
|       | 28             | 195              |

根据中华人民共和国有关法规和规定，股份有限公司须每年从按中国会计准则核算的税后利润，计提储备拨备。

本公司将根据中国会计准则计算确定的当期税后利润及期初未分配利润之和，与按照国际会计准则计算确定的当期税后利润及其年初未分配利润之和两者中孰低的数额，扣除公司当期提限的法定公积金和法定公益金后的余额，作为当年向股东分配利润的最大限额，在这最大限额内进行利润分配。

广东盛润集团股份有限公司  
财务报告附注  
截至二零零三年六月三十日止半年度

8. 楼宇、厂房及设备

|             | 土地及建筑物<br>人民币千元 | 办公设备<br>人民币千元 | 运输设备<br>人民币千元 | 合计<br>人民币千元 |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 成本          |                 |               |               |             |
| 于二零零三年一月一日  | 40785           | 4304          | 8693          | 53782       |
| 增加          | 22944           | 5010          | 680           | 28634       |
| 出售附属公司减少    | -               | -             | -             | -           |
| 不合并附属公司减少   | -               | ( 4820 )      | -             | ( 4820 )    |
| 减少          | -               | -             | ( 406 )       | ( 406 )     |
| 于二零零三年六月三十日 | 63729           | 4494          | 8967          | 77190       |
| 累积折旧        |                 |               |               |             |
| 于二零零三年一月一日  | ( 12841 )       | ( 3707 )      | ( 7879 )      | ( 24426 )   |
| 增加          | ( 19403 )       | ( 2945 )      | ( 760 )       | ( 23108 )   |
| 出售附属公司减少    | -               | -             | -             | -           |
| 不合并附属公司减少   | -               | 2770          | -             | 2770        |
| 减少          | -               | -             | 365           | 365         |
| 于二零零三年六月三十日 | ( 32244 )       | ( 3882 )      | ( 8273 )      | ( 44398 )   |
| 账面净值        |                 |               |               |             |
| 于二零零三年六月三十日 | 31485           | 612           | 694           | 32792       |

9. 不合并附属公司权益

|                 | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|-----------------|----------------|------------------|
| 不合并附属公司之投资成本(*) | 46,080         | 47597            |
| 减值准备            | ( 46,080 )     | ( 46080 )        |
|                 | -              |                  |
| 应付不合并附属公司款项(*)  | ( 3,906 )      | ( 3906 )         |
|                 | ( 3,906 )      | ( 2389 )         |

(\*) 部分附属公司因已停业、只为本集团暂时持有并打算在近期将其出售、或在严重又长期受限制的情况下经营而阻碍向母公司发放现金的能力；故并不包含在本集团综合财务报告的范围之内。董事认为，不合并该等附属公司并不会对本集团综合财务报告的整体呈列产生重大影响。

10. 联营公司权益

|       | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|-------|----------------|------------------|
| 占资产净值 | 61,197         | 57050            |
| 减值准备  | ( 14,561 )     | ( 14561 )        |
|       | 46,636         | 42489            |

11. 长期投资

|                    | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|--------------------|----------------|------------------|
| 于中国境内上市的“A”股股票、成本值 | 10,000         | 10,000           |
| 其它非上市企业权益投资、成本值    | 68,477         | 32840            |
|                    | 78,477         | 42840            |
| 减值准备               | ( 33,143 )     | ( 26914 )        |
|                    | 45,334         | 15926            |
| 应收/(付)长期投资账款       | 66,962         | 60733            |
|                    | 112,296        | 76659            |

12. 存货

|         | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|---------|----------------|------------------|
| 原材料     | 192            | 192              |
| 制成品     | 1,000          | 1,000            |
| 持作出售之物业 | 22,913         | 22,913           |
|         | <u>24,105</u>  | <u>24,105</u>    |
| 减值准备    | ( 21,913 )     | ( 21,913 )       |
|         | <u>2,192</u>   | <u>2,192</u>     |

13. 应收账款

|      | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|------|----------------|------------------|
| 应收款项 | -              | 363              |
| 坏账准备 | -              | ( 82 )           |
|      | <u>-</u>       | <u>281</u>       |

应收款项于报告日的账龄分析如下：

|      | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|------|----------------|------------------|
| 一年以内 | -              | 363              |
| 三年以上 | -              | -                |
|      | <u>-</u>       | <u>363</u>       |

14. 其它应收款及预付款

|       | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|-------|----------------|------------------|
| 预付款   | 458            | 20               |
| 应收股利  | -              | -                |
| 其它应收款 | 133,937        | 174986           |
|       | <u>134,395</u> | <u>175006</u>    |
| 坏账准备  | ( 132,100 )    | ( 132100 )       |
|       | <u>2,295</u>   | <u>42906</u>     |

其它应收款及预付款于报告日的账龄分析如下：

|           | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|-----------|----------------|------------------|
| 一年以内      | 458            | 41069            |
| 一年以上至二年以内 | -              | -                |
| 二年以上至三年以内 | -              | -                |
| 三年以上      | 133,937        | 133937           |
|           | <u>134,395</u> | <u>175006</u>    |

15. 银行及其它借款

|            | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|------------|----------------|------------------|
| 银行借款 – 无抵押 | 493,375        | 462240           |
| 银行借款 – 抵押  | 33,000         | 33,000           |
| 其它借款       | 127,518        | 100182           |
|            | <u>653,893</u> | <u>595422 *</u>  |

- 本年度借款逾期部份为 595422 千元人民币。

16. 应付账款

应付账款于报告日的账龄分析如下：

|           | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|-----------|----------------|------------------|
| 一年以内      | -              | 500              |
| 一年以上至三年以内 | -              |                  |
| 三年以上      | -              |                  |
|           | <u>-</u>       | <u>500</u>       |

17. 其它应付款及应计费用

|       | 二零零二年<br>人民币千元   | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收账款  | 137              | 7                |
| 预提费用  | 193,233          | 207877           |
| 预计负债  | 721,904          | 727659           |
| 应付工资  | -                | -                |
| 应付福利费 | 220              | 305              |
| 其它应付款 | 146,259          | 176378           |
|       | <u>1,061,753</u> | <u>1112226</u>   |

18. 股本

|                                                  | 二 零 零 二 年<br>人民币千元 | 二 零 零 三 年 中<br>期人民币千元 |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 注册、已发行及已缴足股本，每股面值人民币1元                           |                    |                       |
| 208,560,000（二 零 零 一 年：208,560,000）国家<br>及境内法人持有股 | 208,560            | 208,560               |
| 40,260,000（二 零 零 一 年：40,260,000）“A” 股            | 40,260             | 40,260                |
| 39,600,000（二 零 零 一 年：39,600,000）“B” 股            | 39,600             | 39,600                |
|                                                  | <hr/>              | <hr/>                 |
|                                                  | 288,420            | 288,420               |
|                                                  | <hr/>              | <hr/>                 |

广东盛润集团股份有限公司  
财务报告附注  
截至二零零三年六月三十日止半年度

(续)

19. 储备

|               | 资本公积金<br>人民币千元 | 法定公积金<br>人民币千元 | 法定公益金<br>人民币千元 | 任意公积金<br>人民币千元 | 累积亏损<br>人民币千元      | 合计<br>人民币千元        |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 于二零零二年十二月三十一日 | 298,744        | 78,894         | 18,313         | 40,621         | ( 2,250,207 )      | ( 1,525,215 )      |
| 二零零三年中期赢利     |                |                |                |                | 3099               | 3099               |
| 职工房改房差额       |                |                |                | ( 195 )        |                    | ( 195 )            |
| 于二零零三年六月三十日   | <u>298744</u>  | <u>78894</u>   | <u>18313</u>   | <u>40426</u>   | <u>( 2247108 )</u> | <u>( 1522311 )</u> |

(\*) 根据本公司章程和中国有关法例及政策的规定，本公司每年须按中国会计准则核实的税后利润提取 10%法定公积金，惟当法定公积金结余已达公司注册资本的 50%时可不再提取。另外亦需从该税后利润提取 5%至 10%法定公益金。

法定公积金及资本公积金可用于以下用途：

- i 法定公积金可用以弥补公司的亏损；及
- ii 将公积金转为股本，按股东现时持股比例向股东发行新股或增加股东持有的每股面值，惟当法定公积金转为股本时，法定公积金的余额必须不少于本公司扩大后注册资本的 25%。

而法定公益金则只可用于本公司职工的集体福利；当使用时，与用于职工集体福利开支的相若金额将从法定公益金调拨至任意公积金内。

在弥补本公司的亏损和提取法定公积金及法定公益金之前，不能派发股利。

20. 出售附属公司时之资产净值

|              | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|--------------|----------------|------------------|
| 固定资产         | 221            | -                |
| 存货           | 20,855         | -                |
| 预付款、按金及其它应收款 | 14,745         | -                |
| 银行结余及现金      | 11,603         | -                |
| 应付账款         | ( 29 )         | -                |
| 其它应付款及应计费用   | ( 118,685 )    | -                |
| 短期银行借款       | ( 27,300 )     | -                |
|              | ( 98,590 )     | -                |
| 少数股东权益       | 9,859          | -                |
| 出售附属公司亏损     | ( 5,981 )      | -                |
| 出售附属公司流出之现金  | ( 94,712 )     | -                |

21. 关联企业交易

担保  
于结算日，本集团为关联公司向银行融资提供担保合共 1,835,956,159 元人民币（二零零一年：1,338,444,150 元人民币）。

22. 资产抵押说明

于二零零二年十二月三十一日，本集团向银行借款，并以自有房产成本合计人民币 13,000,000 元（二零零一年：17,000,000 元）、持有的深圳中华自行车(集团)股份有限公司“A”股 11,968,590 股（二零零一年：40,308,590 股）。

23. 或有负债

于二零零三年六月三十日，财务报告中没有作出的或有负债列示如下：

|                   | 二零零二年<br>人民币千元 | 二零零三年中<br>期人民币千元 |
|-------------------|----------------|------------------|
| 因提供担保而引致法院诉讼的或有负债 | 229357         | 229357           |
| 本集团提供予财务机构的担保     | 823125         | 823125           |
|                   | 1052482        | 1052482          |

24. 控股公司及最终控股公司

董事会视中华人民共和国国营企业深圳市投资管理公司为最终控股公司。

25. 按国际会计准则调整后对中国注册会计师所审核的财务报告  
净损益和资产净值的影响

|                    | 股东应占赢利<br>人民币千元 | 资产净值<br>人民币千元 |
|--------------------|-----------------|---------------|
| 按中国注册会计师所审核的财务报告调整 | 1023            | ( 1524432 )   |
| 待摊费用冲回             | 2076            | 2121          |
| 出售附属公司少数股东权益调整     | -               | -             |
| 出售联营公司权益调整         | -               | -             |
| 无需支付的应付账款          | -               | -             |
| 联营公司权益以往错误更正       | -               | -             |
|                    |                 |               |
| 按国际会计准则重新列示        | 3099            | ( 1522311 )   |

26. 金融工具

本集团的金融资产包括现金及银行存款、应收账款、其它应收款及预付款，金融负债则包括银行及其它借款、应付账款、其它应付款及应计费用之款项。

(1) 信贷风险

现金及银行存款：本集团之存款主要存放在中国银行、招商银行、深圳发展银行及中国工商银行。

应收账款、其它应收款及预付款：本集团应收个别客户或交易之货款并无重大的风险。主要的信贷风险来自大量应收款项的同一个地区，即中国。

(2) 公允价值

金融资产及金融负债的公允价值与其账面价值并无重大差别。

以类似条款及还款期相近的银行借款利率计算，本集团之短期借款的账面价值与公允价值相当接近。

公允价值是指在特定时间根据有关的市场资料而作出的估计。此估计从性质方面来说是主观性的，而且涉及不明朗因素及相当多的判断，故不能视为仔细的计算。任何假设的变动都会严重影响上述的估计。

27. 其它说明

本综合财务报告备有中英文本，唯英文本仅提供参考用，如有差异，概以中文本为准。

28. 比较数字

为符合本年度呈报方式，若干比较数字已重新编列。