

广东盛润集团股份有限公司

审 计 报 告

2004 年度

目 录	页 次
一．审计报告	1
二．已审会计报表	
1．资产负债表	2-3
2．利润及利润分配表	4
3．现金流量表	5-6
4．会计报表附注	7-36
三．会计报表附表	
(1)资产减值准备明细表	37
(2)股东权益增减变动表	38-39

审 计 报 告

深华（2005）股审字 037 号

广东盛润集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东盛润集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2004 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表及 2004 年度合并和公司利润及利润分配表和 2004 年度合并和公司现金流量表。这些会计报表的编制是 贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了 贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注：如会计报表附注 5.注释 13 和附注 7 所示，贵公司的短期债务偿还压力较大，且有大量担保债务被诉讼，如在短期内无法消除，将直接影响到贵公司的持续经营。贵公司已在会计报表附注 10 中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容并不影响已发表的审计意见。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师

中国 深圳

中国注册会计师

2005 年 4 月 19 日

1、资产负债表

单位：（人民币）元

境内报表

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	17,227,156.73	29,939.62	27,413,697.26	448,841.07
短期投资	44,400.00		44,400.00	
应收票据	188,497.94		629,517.58	
应收股利		1,851,203.38		
应收利息				
应收账款	49,007,129.99		37,291,109.24	
其他应收款	61,499,090.64	57,372,900.90	118,617,087.76	97,481,360.37
预付账款	214,023.19		8,215,663.99	
应收补贴款				
存货	29,205,498.49	2,000,000.00	31,168,232.52	2,000,000.00
待摊费用	159,116.12		175,787.67	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	157,544,913.10	61,254,043.90	223,555,496.02	99,930,201.44
长期投资：				
长期股权投资	18,219,856.62	47,221,906.72	20,950,755.40	50,562,039.61
长期债权投资				
长期投资合计	18,219,856.62	47,221,906.72	20,950,755.40	50,562,039.61
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	256,092,508.87	27,658,666.15	276,871,601.97	30,427,681.15
减：累计折旧	134,209,808.55	17,008,575.30	145,878,690.33	17,754,013.15
固定资产净值	121,882,700.32	10,650,090.85	130,992,911.64	12,673,668.00
减：固定资产减值准备	9,757,792.39		9,757,792.39	
固定资产净额	112,124,907.93	10,650,090.85	121,235,119.25	12,673,668.00
工程物资				
在建工程	1,701,771.17		1,811,415.00	
固定资产清理				
固定资产合计	113,826,679.10	10,650,090.85	123,046,534.25	12,673,668.00
无形资产及其他资产：				
无形资产	7,951,851.18		9,501,605.67	
长期待摊费用	915,368.64		1,238,797.52	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	8,867,219.82		10,740,403.19	
递延税项：				

递延税款借项				
资产总计	298,458,668.64	119,126,041.47	378,293,188.86	163,165,909.05
流动负债：				
短期借款	575,610,782.55	539,140,782.55	629,689,282.55	576,590,782.55
应付票据			2,880,000.00	
应付账款	27,209,418.40		29,865,265.86	
预收账款	2,341,200.00		705,200.00	
应付工资				
应付福利费	713,873.67	237,998.29	342,590.16	148,407.57
应付股利	2,750,643.89		2,020,742.78	
应交税金	287,713.97	4,191.06	473,839.87	20,196.69
其他应付款				
其他应付款	251,002,765.47	219,062,322.36	241,676,140.01	199,694,719.83
预提费用	258,968,511.72	256,207,634.57	231,537,277.07	229,841,432.30
预计负债	696,463,107.57	696,463,107.57	707,899,612.49	701,344,549.49
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,815,348,017.24	1,711,116,036.40	1,847,089,950.79	1,707,640,088.43
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,815,348,017.24	1,711,116,036.40	1,847,089,950.79	1,707,640,088.43
少数股东权益	75,100,646.33		75,677,417.45	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	288,420,000.00	288,420,000.00	288,420,000.00	288,420,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	288,420,000.00	288,420,000.00	288,420,000.00	288,420,000.00
资本公积	366,865,874.73	366,865,874.73	366,865,874.73	366,865,874.73
盈余公积	138,304,806.89	138,304,806.89	137,881,626.84	137,881,626.84
其中：法定公益金	18,789,906.22	18,789,906.22	18,366,726.17	18,366,726.17
未分配利润	-2,385,580,676.55	-2,385,580,676.55	-2,337,641,680.95	-2,337,641,680.95
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	-1,591,989,994.93	-1,591,989,994.93	-1,544,474,179.38	-1,544,474,179.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计	298,458,668.64	119,126,041.47	378,293,188.86	163,165,909.05

2、利润及利润分配表

单位：（人民币）元

境内报表

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	142,606,802.22		77,267,774.95	
减：主营业务成本	126,052,334.77		63,817,156.87	
主营业务税金及附加	161,794.36		309,856.67	
二、主营业务利润	16,392,673.09		13,140,761.41	
加：其他业务利润	7,995,357.36	1,290,354.55	3,206,436.02	891,874.88
减：营业费用	6,487,122.05		3,676,697.48	
管理费用	40,727,277.91	20,751,192.29	28,198,695.71	18,390,383.66
财务费用	32,545,506.39	29,834,340.36	32,192,066.32	31,499,637.51
三、营业利润	-55,371,875.90	-49,295,178.10	-47,720,262.08	-48,998,146.29
加：投资收益	-146,224.49	-231,937.56	44,339,336.01	44,380,581.35
补贴收入				
营业外收入	9,459,517.88	2,091,472.12	26,211,534.17	24,403,300.11
减：营业外支出	1,539,724.83	503,352.06	10,878,333.75	8,394,548.24
四、利润总额	-47,598,307.34	-47,938,995.60	11,952,274.35	11,391,186.93
减：所得税	-536,378.88		6,814.76	
少数股东损益	877,067.14		554,272.66	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润	-47,938,995.60	-47,938,995.60	11,391,186.93	11,391,186.93
加：年初未分配利润	-2,337,641,680.95	-2,337,641,680.95	-2,349,032,867.88	-2,349,032,867.88
其他转入				
六、可供分配的利润	-2,385,580,676.55	-2,385,580,676.55	-2,337,641,680.95	-2,337,641,680.95
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-2,385,580,676.55	-2,385,580,676.55	-2,337,641,680.95	-2,337,641,680.95
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-2,385,580,676.55	-2,385,580,676.55	-2,337,641,680.95	-2,337,641,680.95
利润表（补充资料）				
1．出售、处置部门或被投资	2,582,945.29		40,469,952.00	

单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

3、现金流量表

单位：（人民币）元

境内报表

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	160,524,686.58	
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	3,485,693.00	3,252,941.89
现金流入小计	164,010,379.58	3,252,941.89
购买商品、接受劳务支付的现金	114,933,237.73	
支付给职工以及为职工支付的现金	13,746,708.93	684,205.74
支付的各项税费	5,899,263.47	88,438.97
支付的其他与经营活动有关的现金	15,735,834.00	3,420,702.00
现金流出小计	150,315,044.13	4,193,346.71
经营活动产生的现金流量净额	13,695,335.45	-940,404.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	521,503.37	521,503.37
取得投资收益所收到的现金	1,729.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	3,218,107.41	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	3,741,339.78	521,503.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,747,060.20	
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	7,747,060.20	
投资活动产生的现金流量净额	-4,005,720.42	521,503.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	50,647,500.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	50,647,500.00	
偿还债务所支付的现金	67,276,000.00	

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,247,655.56	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	70,523,655.56	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,876,155.56	
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-10,186,540.53	-418,901.45
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-47,938,995.60	-47,938,995.60
加：计提的资产减值准备	18,484,746.56	12,295,408.50
固定资产折旧	11,856,456.76	959,679.99
无形资产摊销	588,836.84	
长期待摊费用摊销	852,928.88	
待摊费用减少（减：增加）	16,671.55	
预提费用增加（减：减少）	27,431,234.65	26,366,202.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-2,636,333.89	1,088,747.12
固定资产报废损失		
财务费用	6,059,237.24	3,468,138.09
投资损失（减：收益）	146,224.49	231,937.56
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	1,962,734.03	
经营性应收项目的减少（减：增加）	37,573,060.44	24,556,354.07
经营性应付项目的增加（减：减少）	-34,797,128.83	-20,967,876.82
其他	-6,781,404.81	-1,000,000.00
少数股东损益	877,067.14	
经营活动产生的现金流量净额	13,695,335.45	-940,404.82
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	17,227,156.73	29,939.62
减：现金的期初余额	27,413,697.26	448,841.07
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,186,540.53	-418,901.45

广东盛润集团股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

除特别说明,以人民币元表述

附注 1. 公司简介

本公司是经深圳市人民政府于 1993 年 6 月 7 日以深府办复[1993]720 号文批准,以原“深圳市莱英达集团”为改组主体通过募集方式设立的股份有限公司。1993 年 9 月 29 日经中国证监会管理委员会批准,本公司 A 股和 B 股于深圳证券交易所上市。本公司领取 19038195-8 号企业法人营业执照,注册资本现为人民币 28842 万元。本公司原名为深圳市莱英达集团股份有限公司,2002 年 6 月 13 日,本公司更名为广东盛润集团股份有限公司。

本公司主要的经营业务包括:自营和代理第二、三类商品在广东省内进出口业务(具体商品按粤经贸进字[1990]320 号文执行)。出口商品转内销和进口商品内销,销售木材及制品(不含木片),工业生产资料(不含金、银、汽车和化学危险品),针、纺织品,电子计算机及配件,橡胶制品,咨询服务,实业投资。

附注 2.主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2) 会计年度:

本公司采用公历年为会计年度,即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则:

本公司采用权责发生制记账基础,资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法:

本公司涉及外币的经济业务,其记账汇率和账面汇率采用固定汇率,期末对货币性项目按当日市场汇率进行调整,所产生的汇兑损益,属于筹建期间的,计入长期待摊费用,属于与购建固定资产有关的借款所产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则进行处理,其他列入损益。

(6) 现金及现金等价物的确定标准:

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

(7) 短期投资:

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价,按收到的现金股利或利息冲减投资成本。

年末,短期投资按成本与市价孰低法计价,投资跌价准备按市价低于成本的差额计提。

(8) 坏账核算:

本公司计提一般坏账准备和特殊坏账准备,一般坏账准备按中期期末或年度终了应收款项余额之和扣除已计提特殊坏账准备的应收款项金额的 3%计提;特殊坏账准备根据中期期末或年度终了应收账款、其他应收款中可收回性存在较大不确定性的账项逐项分析计提。计提的坏账准备计入当期管理费用。

本公司确认坏账的标准是:

a.因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回;b.因债务人逾期未履行偿债义务,且具有明显特征表明无法收回的。

(9) 存货:

本公司存货主要包括原材料、委托加工材料、在制品、产成品、分期收款发出商品、外购商品、开发产品和开发成本等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按加权平均法计价;存货采用永续盘存制。低值易耗品领用按一次摊销法摊销。

年末,按单个存货成本与可变现净值孰低计价,如果由于存货毁损、全部或部分过时、或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按其差额计提存货跌价损失准备。

(10) 长期投资:

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入账,对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上(含 20%)的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20%以下的联营或合营公司按成本法核算。股权投资差额按 10 年摊销。

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账,期末按成本与市价孰低法计价,投资收益按成本法确认,溢价或折价在投资期内按直线法摊销。

年度终了,本公司对长期投资进行逐项检查,如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值,按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

(11) 固定资产及累计折旧:

a. 本公司将使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的器具等,以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币 2,000 元以上、使用期限超过二年的物品归入固定资产。

b. 固定资产按实际成本计价。

c. 固定资产折旧采用直线法计算,并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 10%) 确定其折旧率,分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-35年	2.57%-4.5%
机器设备	10-15年	9.0%-6.0%
运输工具	5年	18.0%
电子及其他设备	5年	18.0%

年末,由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致固定资产可收回金额低于账面价值的,按单项预计可收回金额,并按其与账面价值的差额提取减值准备。

(12) 在建工程:

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本,以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

年末,由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的,无论是性能上还是技术上已经落后的,按单项预计可收回金额,并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(13) 借款费用:

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

(14) 无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账,按直线法摊销,其摊销期限如下:

a. 土地使用权,从购入的次月起按 50 年摊销;

b. 其他无形资产,按不少于 10 年摊销。

中期期末或年度终了,对于已被其他新技术所代替,使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌,在剩余摊销期内不会恢复的无形资产,按单项预计可收回金额,并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(15) 长期摊销费用:

长期待摊费用的摊销方法为直线法,按受益期限摊销。

(16) 收入确认原则:

商品销售收入:本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入企业;相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售:以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,相关的成本能够可靠地计量为前提。

他人使用本公司资产等取得的收入:按合同协议规定的收费时间和方法计算确定。

(17) 预计负债的确认原则:

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债:该义务是公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;该义务的金额能够可靠计量。

(18) 所得税的会计处理方法:

企业所得税率为 15%,本公司所得税采用应付税款法的会计处理方法。

(19) 合并会计报表的编制基础:

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上,逐项合并,并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司资产净值中应由本公司及其子公司以外的第三者所拥有的权益,少数股东损益是指上述第三者在本公司及各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。对下属的合营公司,采用比例合并法合并。

本期纳入本公司合并范围的子公司包括:上海莱英达实业有限公司、深圳市莱英达工贸有限公司、深圳嘉年实业股份有限公司。

根据本公司与深圳市莱英达工贸有限公司(以下简称“工贸公司”)工会签订的股权托管协议,工贸公司工会将其持有的工贸公司 20%股权委托本公司进行归口管理。托管期自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,托管后,本公司持有和托管的工贸公司股权为 52%,已对工贸公司具有实质控制权,故将工贸公司 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日报表进行合并。

根据本公司与深圳嘉年实业股份有限公司(以下简称“嘉年公司”)另一股东深圳市莱英达集团有限责任公司签订的股权托管协议,深圳市莱英达集团有限责任公司将其持有 19.03%股权

委托本公司进行归口管理，托管期自 2003 年 7 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，托管后，本公司持有和托管的嘉年公司股权为 45.57%，因本公司所委派董事占嘉年公司董事会成员比例达半数以上，已对嘉年公司具有实质控制权，故将嘉年公司 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日报表合并。

本公司下属未纳入合并范围的子公司及其原因：

子公司名称	未纳入合并范围的原因	会计处理情况
深圳市造纸公司	连续亏损，停止经营多年	全额计提投资减值准备，对其往来款全额计提坏账准备
深圳市造纸公司纸制品加工厂	深圳市造纸公司之子公司	与母公司一起未纳入合并
深圳市莱英达食品工业有限公司	连续亏损，停止经营且严重资不抵债	长期投资减值为零，对其往来款全额计提坏账准备
深圳市新奇饮料有限公司	深圳市莱英达食品工业有限公司之子公司	与母公司一起未纳入合并
深圳市莱英达物资进出口有限公司	连续亏损，停止经营且严重资不抵债	长期投资减值为零，对其往来款全额计提坏账准备
深圳莱英达乐可箱包有限公司	连续亏损，已资不抵债	长期投资减值为零
深圳市莱英达电器有限公司	连续亏损，停止经营且严重资不抵债	长期投资减值为零，核销对其往来款
深圳市莱英达电器制品厂	深圳市莱英达电器有限公司之子公司	与母公司一同处理
深圳莱英达湖南分公司	已停止经营多年，无资产可清算	全额计提投资减值准备，核销对其往来款
深圳市莱英达轻纺化工有限公司	已停止经营	全额计提投资减值准备
深圳市莱英达开发有限公司	已停止经营	长期投资减值为零
深圳市莱英达物业管理有限公司	已停止经营	全额计提投资减值准备
深圳市莱英达旧货交易市场有限公司	深圳市莱英达物业管理公司之子公司	与母公司一起未纳入合并

(20) 利润分配：

本公司的利润分配由本公司股东大会依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程（在弥补以前年度亏损后）按以下比例分配：

提取法定盈余公积金 10%

提取公益金 5%

附注 3. 税项

本公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 1%、教育费附加为流转税额的 3%。

企业所得税率为 15%。

附注 4. 控股子公司及联营公司和合营企业

1. 控股子公司：

控股公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资额	持股比例
深圳市造纸公司	深圳市	RMB 1040万元	生产经营纸制品及印刷机械等	RMB 1040万元	100%
深圳市莱英达食品工业有限公司	深圳市	RMB 664万元	经营食品添加剂、水果果冻等	RMB 664万元	100%
深圳市新奇饮料有限公司	深圳市	RMB 100万元	生产经营粒粒橙饮料及布丁等	RMB 75万元	75%
深圳市莱英达物资进出口有限公司	深圳市	RMB 700万元	印刷机械等轻工物资进出口贸易	RMB 700万元	100%
深圳市莱英达开发有限公司	深圳市	RMB 3000万元	房地产开发及物业管理等	RMB 3000万元	100%
深圳莱英达乐可箱包有限公司	深圳市	USD 140万元	生产销售ABS皮箱和其他人革制品	USD 140万元	100%
深圳市莱英达电器有限公司	深圳市	RMB 600万元	生产销售保温瓶、家用电风扇等	RMB 600万元	100%
深圳市莱英达轻纺化工有限公司	深圳市	RMB 1000万元	经营国内商贸业及进出口业务	RMB 1000万元	100%
深圳市造纸公司纸制品加工厂	深圳市	RMB 100万元	纸制品深加工	RMB 100万元	100%
深圳市莱英达电器制品厂	深圳市	RMB 60万元	保温容器、电烤炉及五金塑料制品	RMB 60万元	100%
深圳莱英达湖南分公司	长沙市	RMB287.8万元	进出口业务等	RMB 287.8万元	100%
深圳市莱英达物业管理有限公司	深圳市	RMB 160万元	物业管理、副食及汽车配件等销售	RMB 160万元	100%
深圳市莱英达旧货交易市场有限公司	深圳市	RMB 58.8万元	日用品、家具、家电等旧货的收购、加工销售，经营无线电通讯产品	RMB 30万元	51%
上海莱英达实业有限公司	上海市	RMB 300万元	轻纺化工产品、百货、文化用品等	RMB 300万元	100%
深圳市莱英达工贸有限公司	深圳市	RMB 2000万元	进出口业务、自有物业管理	RMB 640万元	32%
深圳嘉年实业股份有限公司	深圳市	RMB 7270万元	承接纸、金属和塑料的包装、装潢	RMB1929.54万元	26.54%

上述公司纳入或未纳入合并报表范围的情况详见附注 2 (19)。

2. 联营公司：

联营公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资额	持股比例
深圳中华自行车集团股份有限公司	深圳市	RMB47943.3万元	生产装配自行车及其零件、部件	RMB 1197万元	2.50%
深圳市坚达机械有限公司	深圳市	RMB 600万元	生产经营注塑机及其他机械等	RMB 120万元	20%
深圳市莱英达保税贸易有限公司	深圳市	RMB 600万元	纸包装材料等进口保税业务	RMB 180万元	30%
深圳市金钟电池有限公司	深圳市	RMB 200万元	制造干电池及电池材料等	RMB 80万元	40%
深圳安美钟表有限公司	深圳市	RMB 150万元	生产经营钟表系列产品	RMB 45万元	30%
深圳高科达电子有限公司	深圳市	RMB 300万元	生产HDSL高位传输速率用户线	RMB 90万元	30%
深圳太阳管道有限公司	深圳市	USD 900万元	预应力钢筒混凝土管的生产等	USD 306万元	34%
深圳东湘电子实业有限公司	深圳市	HKD 972万元	经营聚脂电容器及其他电子元件	HKD 111万元	11%
广东国民信托投资有限公司	广州市	RMB 8700万元	信托存贷款、投资业务等	RMB942.38万元	9.9%
波罗的海中国商业中心*1	拉脱维亚	USD 130万元	酒店、贸易	USD 66.3万元	51%
上海青蒲盈达房产开发公司	青蒲县	RMB 150万元	房地产开发	RMB 45万元	30%
深圳振华集团有限公司	深圳市	RMB 3085万元	轻工业品、食品等商品的进出口等	RMB111.18万元	3.6%
深圳国银投资发展有限公司	深圳市	RMB 1500万元	举办工业实业经营国内商贸等	RMB 75万元	5%
深圳（莫斯科）股份有限公司	深圳市	USD 140万元	进出口贸易	USD 14万元	10%
潮洲港开发有限公司	汕头市	RMB 30000万元	港口码头开发	RMB 222.5万元	12%

联营公司名称	注册地	注册资本	主 营 业 务	投资额	持股比例
中国国际游艇俱乐部	大连市	RMB 3000万元	房地产开发	RMB1289.2万元	10%
吴县市太湖华侨城开发建设有限责任公司	无锡市	RMB 1000万元	华侨城规划招商综合开发及建设	RMB 100万元	10%
深圳银之座俱乐部	深圳市	RMB 800万元	法律咨询棋牌游艺中西餐饮服务	RMB 400万元	40%
粤深轻工贸易公司	深圳市	RMB 492万元	食品、服装等商品的进出口	RMB 246万元	50%
岳阳深港大酒店有限公司*2	岳阳市	RMB 400万元	经营宾馆及附设的零售商场等	RMB 342万元	75%
湖南神力特种合金有限公司	益阳市	RMB 500万元	生产硬质合金顶锤、碳化钨粉等	RMB 225万元	45%
其他				RMB 42.5万元	

*1 本公司对该公司无实际控制权,故按成本法核算。

*2 该公司系深圳市化工塑料实业公司破产清算时作为抵偿款转入本公司,至今未办理产权转移手续,也未得到有关其财务状况的资料,已对其计提长期投资减值准备。

附注 5. 主要会计报表项目注释 (除特殊说明外, 以下数据是合并数)

注释 1. 货币资金

种 类	币 种	年末数			年初数		
		原币金额	折算汇率	折人民币	原币金额	折算汇率	折人民币
现 金	人民币	32,389.87	1.00	32,389.87	424,328.99	1.00	424,328.99
	港 币	266,292.63	1.06	283,255.34	30,646.98	1.07	32,479.44
	美 元	2,425.16	8.30	20,071.84	2,425.16	8.2767	20,072.32
小 计				335,717.05			476,880.75
银行存款	人民币	9,579,124.41	1.00	9,579,124.41	18,724,861.79	1.00	18,724,861.79
	港 币	6,863,391.84	1.06	7,311,662.30	7,639,859.35	1.07	8,155,722.75
	美 元	78.67	8.30	652.97	6,774.64	8.2767	56,231.97
小 计				16,891,439.68			26,936,816.51
合 计				17,227,156.73			27,413,697.26

由于本公司之子公司深圳嘉年实业股份有限公司资金周转原因,银行存款较上年大幅减少,故本公司合并的银行存款较上年降幅较大。

注释 2. 短期投资

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	44,400.00	---	44,400.00	---

注释 3. 应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	占总额比例	坏账准备	金 额	占总额比例	坏账准备
一年以内	51,032,036.20	96.73%	2,606,648.96	38,455,225.01	85.84%	3,702,323.21
一年以上二年以内	339,321.50	0.64%	33,932.15	3,171,811.13	7.08%	746,565.37
二年以上三年以内	325,121.65	0.62%	48,768.25	322,747.65	0.72%	209,785.97
三年以上	1,063,735.65	2.01%	1,063,735.65	2,849,159.19	6.36%	2,849,159.19
合 计	52,760,215.00	100%	3,753,085.01	44,798,942.98	100%	7,507,833.74

无持股 5%以上的关联公司欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 28,674,932.94 元，占应收账款总额的比例为 54.35 %。

注释 4. 其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	28,305,546.59	5.57%	1,751,260.11	41,609,830.06	7.64%	1,468,854.14
一年以上二年内	31,226,553.27	6.14%	30,776,296.31	124,164,644.64	22.81%	112,231,264.82
二年以上三年内	93,993,983.73	18.48%	61,246,879.26	52,190,254.12	9.58%	50,070,500.32
三年以上	355,081,063.65	69.81%	353,333,620.92	326,481,837.90	59.97%	262,058,859.68
合 计	508,607,147.24	100%	447,108,056.60	544,446,566.72	100%	425,829,478.96

其中应收关联公司往来款 425,146,510.82 元,占全部其他应收款总额 83.59%，详见附注 6(4)。

无持股 5%以上的关联公司欠款。

其他应收款特殊坏账准备累计余额为人民币 445,868,302.07 元，具体项目如下：

项 目	客户名称	账面金额	计提金额	计提原因
其他应收款	深圳市集建投资有限公司	5,724,962.00	5,724,962.00	欠款超过三年以上,难以收回
	深圳市邮电局	3,000.00	3,000.00	90年前押金
	中华创业集团有限公司	4,535,732.00	4,535,732.00	账龄久,公司已变更
	深圳市太阳管道有限公司	25,686,735.00	25,686,735.00	对方严重资不抵债,难以收回
	深圳市贤成大厦有限公司	24,876,389.27	24,876,389.27	公司已撤消,难以收回
	上海青达房地产有限公司	2,637,000.00	2,637,000.00	公司已撤消,难以收回
	深圳市莱英达食品工业有限公司	4,998,701.51	4,998,701.51	已停业,余额为公司代付的安置费
	深圳市莱英达开发有限公司	59,171,271.83	57,171,271.83	已停业清算
	深圳市美瑞特新材料有限公司	214,000.00	214,000.00	公司已撤消,难以收回
	深圳市嘉登贸易有限公司	1,008,500.00	1,008,500.00	严重资不抵债,难以收回
	深圳英特企业有限公司	477,539.63	477,539.63	严重资不抵债,难以收回
	深圳利达有限公司	146,286.00	146,286.00	严重资不抵债,难以收回
	深圳科达恩科技有限公司	13,224.05	13,224.05	严重资不抵债,难以收回
	深圳市广英达实业有限公司	14,180,000.00	14,180,000.00	严重资不抵债,难以收回
	深圳中华自行车(集团)股份有限公司	245,789,686.03	245,789,686.03	严重资不抵债,难以收回
	深圳市莱英达物资进出口有限公司	27,935,288.45	27,935,288.45	严重资不抵债,难以收回
	深圳海马公司	285,838.32	285,838.32	严重资不抵债,难以收回
	北京莱英达投资	17,988,500.00	5,396,550.00	欠款时间长
	深圳市东方企业集团有限公司	27,683,064.32	8,304,919.30	欠款时间长
	云浮房地产公司	4,670,073.96	4,670,073.96	欠款时间长,难以收回
	深圳市莱英达工贸有限公司工会	8,701,881.80	8,701,881.80	欠款时间长,难以收回
	深圳市雪纳公司	1,482,792.41	1,482,792.41	欠款时间长,难以收回
	其他	1,627,930.51	1,627,930.51	欠款时间长,难以收回
	合计	479,838,397.09	445,868,302.07	

其他应收款公司数明细列示如下：

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	占总额比例	坏账准备	金 额	占总额比例	坏账准备
一年以内	25,615,451.91	5.39%	1,255,746.42	35,194,133.25	7.00%	1,319,571.31
一年以上二年内	27,292,273.74	5.75%	27,271,708.97	112,669,162.69	22.41%	112,159,952.78
二年以上三年以内	77,744,451.72	16.37%	45,011,342.50	50,000,000.00	9.94%	50,000,000.00
三年以上	344,310,116.07	72.49%	344,050,594.65	304,912,048.47	60.65%	241,814,459.95
合 计	474,962,293.44	100%	417,589,392.54	502,775,344.41	100%	405,293,984.04

无持股 5%以上的关联公司欠款。

其他应收款特殊坏账准备累计余额为人民币 416,865,594.42 元，具体项目如下：

项 目	客户名称	账面金额	计提金额	计提原因
其他应收款	深圳市集建投资有限公司	5,724,962.00	5,724,962.00	欠款超过三年以上,难以收回
	深圳市邮电局	3,000.00	3,000.00	90年前押金
	中华创业集团有限公司	4,535,732.00	4,535,732.00	账龄久,公司已变更
	深圳市太阳管道有限公司	25,686,735.00	25,686,735.00	对方严重资不抵债,难以收回
	深圳市贤成大厦有限公司	24,876,389.27	24,876,389.27	公司已撤消,难以收回
	上海青达房地产有限公司	2,637,000.00	2,637,000.00	公司已撤消,难以收回
	深圳市莱英达食品工业有限公司	4,998,701.51	4,998,701.51	已停业,余额为公司代付的安置费
	深圳市莱英达开发有限公司	59,171,271.83	57,171,271.83	已停业清算
	深圳市美瑞特新材料有限公司	214,000.00	214,000.00	公司已撤消,难以收回
	深圳市嘉登贸易有限公司	1,008,500.00	1,008,500.00	严重资不抵债,难以收回
	深圳英特企业有限公司	477,539.63	477,539.63	严重资不抵债,难以收回
	深圳利达有限公司	146,286.00	146,286.00	严重资不抵债,难以收回
	深圳科达恩科技有限公司	13,224.05	13,224.05	严重资不抵债,难以收回
	深圳市广英达实业有限公司	14,180,000.00	14,180,000.00	严重资不抵债,难以收回
	深圳中华自行车(集团)股份有限公司	232,801,657.06	232,801,657.06	严重资不抵债,难以收回
	深圳市莱英达物资进出口有限公司	27,935,288.45	27,935,288.45	严重资不抵债,难以收回
	深圳海马公司	285,838.32	285,838.32	严重资不抵债,难以收回
	北京莱英达投资	17,988,500.00	5,396,550.00	欠款时间长,难以收回
	深圳市东方企业集团有限公司	27,683,064.32	8,304,919.30	欠款时间长,难以收回
	其他	468,000.00	468,000.00	欠款时间长,难以收回
	合计	450,835,689.44	416,865,594.42	

注释 5. 预付账款

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
一年以内	196,073.19	91.61%	8,180,681.70	99.57%
一年以上二年内	2,950.00	1.38%	34,982.29	0.43%
二年以上三年以内	15,000.00	7.01%	---	---
三年以上	---	---	---	---
合 计	214,023.19	100%	8,215,663.99	100%

注释 6. 存货及存货跌价准备

类 别	年末数		年初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	13,523,325.58	13,137,638.97	21,516,159.93	18,437,546.94
库存商品	13,281,897.69	10,544,780.59	13,160,913.18	9,648,433.01
在产品	3,523,078.93	3,523,078.93	1,082,252.57	1,082,252.57
开发成本	22,912,610.00	2,000,000.00	22,912,610.00	2,000,000.00
合 计	53,240,912.20	29,205,498.49	58,671,935.68	31,168,232.52

存货跌价准备	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
原材料	3,078,612.99		2,692,926.38	385,686.61	单项比较法
库存商品	3,512,480.17		775,363.07	2,737,117.10	单项比较法
开发成本	20,912,610.00			20,912,610.00	单项比较法
合 计	27,503,703.16		3,468,289.45	24,035,413.71	

注释 7. 待摊费用

类 别	年末数	年初数
保险费	100,046.12	92,953.67
养路费	59,070.00	72,710.00
其 他	---	10,124.00
合 计	159,116.12	175,787.67

注释 8. 长期投资

(1) 明细项目列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	89,473,138.18	71,253,281.56	18,219,856.62	97,009,914.03	76,059,158.63	20,950,755.40
其中：股票投资	10,000,000.00	---	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00
对子公司投资	28,587,839.35	28,587,839.35	---	31,083,448.89	31,083,448.89	---
其他股权投资	50,583,791.03	42,665,442.21	7,918,348.82	55,524,454.73	44,975,709.74	10,548,744.99
股权投资差额	301,507.80	---	301,507.80	402,010.41	---	402,010.41
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合 计	89,473,138.18	71,253,281.56	18,219,856.62	97,009,914.03	76,059,158.63	20,950,755.40

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

I. 成本法核算的股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	年初数	本期增加	本期减少	年末数
五环(集团)股份有限公司	法人股	5,000,000.00	1.73%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
北京万通实业股份有限公司	法人股	5,000,000.00	---	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
小计				10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00

上述股票投资已于 2002 年 9 月被深圳中院查封。

b. 其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	占被投资 单位注册 资本比例	初始投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
深圳中华自行车(集团)股份有限公司*1	永久	2.50%	11,968,590.00	---	---	---	---
广东国民信托投资有限公司	---	9.9%	9,423,870.00	9,423,870.00	---	---	9,423,870.00
海南威豪股份有限公司*2	---	8.33%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---
深圳振华集团有限公司	20年	3.6%	1,111,835.00	1,111,835.00	---	---	1,111,835.00
深圳国银投资有限公司	---	5%	650,000.00	650,000.00	---	---	650,000.00
深圳(莫斯科)股份有限公司	---	10%	607,998.68	607,998.68	---	---	607,998.68
潮洲港开发有限公司	---	12%	2,225,000.00	2,225,000.00	---	---	2,225,000.00
中国国际游艇俱乐部	---	10%	12,892,000.00	12,892,000.00	---	---	12,892,000.00
吴县太湖华侨城开发公司	---	10%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
深圳东湘电子实业有限公司	15年	11%	2,633,167.26	5,379,464.94	---	---	5,379,464.94
波罗的海中国商业中心	---	51%	5,632,425.08	3,368,751.65	---	---	3,368,751.65
宝塔岛	---	---	144,000.00	144,000.00	---	---	144,000.00
小计			54,288,886.02	42,802,920.27	---	5,000,000.00	37,802,920.27

*1 本公司对深圳中华自行车(集团)股份有限公司投资原按权益法核算,账面价值已经减值为0。因本公司陆续将持有的部分股权变卖,故由权益法改按成本法核算。

*2 海南威豪股份有限公司 2004 年 9 月已清算完毕。

II . 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资 单位注册 资本比例	初始投资成本	年初数	本年权益增减额	分得现 金红利额	累计增减额	年末数
深圳市莱英达物业管理有限公司	---	100%	1,600,000.00	1,594,752.79	---	---	(5,247.21)	1,594,752.79
深圳市造纸公司	11年	100%	35,059,679.80	11,435,601.34	---	---	(23,624,078.46)	11,435,601.34
深圳市莱英达食品工业有限公司	20年	100%	15,400,000.00	---	---	---	(15,400,000.00)	---
深圳市莱英达物资进出口	20年	100%	7,155,864.39	---	---	---	(7,155,864.39)	---
深圳市莱英达乐可箱包有限公司	20年	100%	5,685,355.45	---	---	---	(5,685,355.45)	---
深圳市莱英达电器有限公司	30年	100%	6,000,000.00	---	---	---	(6,000,000.00)	---
深圳市莱英达开发有限公司	20年	100%	54,806,675.03	---	---	---	(54,806,675.03)	---
深圳市莱英达轻纺化工有限公司	20年	100%	11,026,863.93	13,408,985.22	---	---	2,382,121.29	13,408,985.22
深圳莱英达湖南分公司	---	100%	2,148,500.00	2,148,500.00	---	---	---	2,148,500.00
深圳市坚达机械有限公司	30年	20%	1,200,000.00	2,736,897.41	31,069.60	---	1,567,967.01	2,767,967.01
深圳市莱英达保税贸易有限公司	10年	30%	1,800,000.00	---	---	---	(1,800,000.00)	---
深圳市金钟电池有限公司	30年	40%	800,000.00	1,320,537.64	28,266.70	---	548,804.34	1,348,804.34
深圳安美时钟表有限公司	30年	30%	510,735.33	413,358.58	---	---	(97,376.75)	413,358.58
深圳高科达电子有限公司	10年	30%	900,000.00	831,720.00	---	---	(68,280.00)	831,720.00
深圳太阳管道有限公司	20年	34%	7,825,944.20	---	---	---	(7,825,944.20)	---
上海青浦盈达房地产开发公司	---	30%	639,886.25	639,886.25	---	---	---	639,886.25
深圳银之座俱乐部	---	50%	640,000.00	640,000.00	---	---	---	640,000.00
粤深轻工贸易公司	---	50%	188,124.58	188,124.58	---	---	---	188,124.58
湖南神力特种合金有限公司	---	45%	2,250,000.00	2,250,000.00	---	---	---	2,250,000.00
科林公司	---	66.67%	201,010.00	201,010.00	---	---	---	201,010.00
岳阳深港大酒店有限公司	---	75%	3,420,000.00	3,420,000.00	---	---	---	3,420,000.00
湖南莱英达地产公司	---	100%	80,000.00	80,000.00	---	---	---	80,000.00
威海经济技术开发区凯萨王俱乐部	---	60%	2,495,609.54	2,495,609.54	(2,495,609.54)	---	(2,495,609.54)	---
小计			161,834,248.50	43,804,983.35	(2,436,273.24)		(120,465,538.39)	41,368,710.11

c. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年减少数		合计	年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数		
深圳市莱英达物业管理有限公司	1,594,752.79	---	---	---	---	1,594,752.79
深圳市造纸公司	11,435,601.34	---	---	---	---	11,435,601.34
深圳市莱英达轻纺化工有限公司	13,408,985.22	---	---	---	---	13,408,985.22
深圳莱英达湖南分公司	2,148,500.00	---	---	---	---	2,148,500.00
深圳安美时钟表有限公司	413,358.58	---	---	---	---	413,358.58
深圳高科达电子有限公司	831,720.00	---	---	---	---	831,720.00
深圳银之广生俱乐部	640,000.00	---	---	---	---	640,000.00
上海青浦盈达房地产开发公司	639,886.25	---	---	---	---	639,886.25
粤深轻工贸易公司	188,124.58	---	---	---	---	188,124.58
湖南神力特种合金有限公司	2,250,000.00	---	---	---	---	2,250,000.00

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值	其他原因	合计	
			回升转回数	转出数		
科林公司	201,000.00	---	---	---	---	201,000.00
岳阳深港大酒店有限公司	3,420,000.00	---	---	---	---	3,420,000.00
湖南莱英达地产公司	80,000.00	---	---	---	---	80,000.00
广东国民信托投资有限公司	9,423,870.00	---	---	---	---	9,423,870.00
海南威豪股份有限公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	5,000,000.00	---
深圳国银投资发展有限公司	650,000.00	---	---	---	---	650,000.00
深圳（莫斯科）股份有限公司	607,998.68	---	---	---	---	607,998.68
潮洲港开发有限公司	2,225,000.00	---	---	---	---	2,225,000.00
中国国际游艇俱乐部	12,892,000.00	---	---	---	---	12,892,000.00
吴县太湖华侨城开发建设有限责任公司	2,000,000.00	---	---	---	---	2,000,000.00
深圳东湘电子实业有限公司		2,689,732.47				2,689,732.47
波罗的海中园商业中心	3,368,751.65	---	---	---	---	3,368,751.65
宝塔岛	144,000.00	---	---	---	---	144,000.00
威海经济技术开发区凯萨王俱乐部	2,495,609.54			2,495,609.54	2,495,609.54	---
合计	76,059,158.63	2,689,732.47	---	7,495,609.54	7,495,609.54	71,253,281.56

d. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	年初数	本年摊销额	其他减少额	摊余价值
深圳市金钟电池有限公司	634,060.25	10年	253,624.08	63,406.03	---	190,218.05
深圳市坚达机械有限公司	370,965.81	10年	148,386.33	37,096.58	---	111,289.75
小计	1,005,026.06		402,010.41	100,502.61	---	301,507.80

长期投资公司数

(1) 明细项目列示如下：

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	118,475,188.28	71,253,281.56	47,221,906.72	124,125,588.70	73,563,549.09	50,562,039.61
其中：股票投资	10,000,000.00	---	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00
对子公司投资	57,589,889.45	28,587,839.35	29,002,050.10	58,199,123.56	28,587,839.35	29,611,284.21
其他股权投资	50,583,791.03	42,665,442.21	7,918,348.82	55,524,454.73	44,975,709.74	10,548,744.99
股权投资差额	301,507.80	---	301,507.80	402,010.41	---	402,010.41
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合 计	118,475,188.28	71,253,281.56	47,221,906.72	124,125,588.70	73,563,549.09	50,562,039.61

a. 股票投资

b.

II. 成本法核算的股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司	初始投资成本	年初数	本期增加	本期减少	年末数
			注册资本比例					
五环(集团)股份有限公司	法人股	5,000,000.00	1.73%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
北京万通实业股份有限公司	法人股	5,000,000.00	---	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
小计				10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00

上述股票投资已于 2002 年 9 月被深圳中院查封。

b. 其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资	初始投资成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
		单位注册 资本比例					
深圳中华自行车(集团)股份有限公司*1	永久	2.50%	11,968,590.00	---	---	---	---
广东国民信托投资有限公司	---	9.9%	9,423,870.00	9,423,870.00	---	---	9,423,870.00
海南威豪股份有限公司*2	---	8.33%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---
深圳振华集团有限公司	20年	3.6%	1,111,835.00	1,111,835.00	---	---	1,111,835.00
深圳国银投资有限公司	---	5%	650,000.00	650,000.00	---	---	650,000.00
深圳(莫斯科)股份有限公司	---	10%	607,998.68	607,998.68	---	---	607,998.68
潮州港开发有限公司	---	12%	2,225,000.00	2,225,000.00	---	---	2,225,000.00
中国国际游艇俱乐部	---	10%	12,892,000.00	12,892,000.00	---	---	12,892,000.00
吴县太湖华侨城开发公司	---	10%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
深圳东湘电子实业有限公司	15年	11%	2,633,167.26	5,379,464.94	---	---	5,379,464.94
波罗的海中国商业中心	---	51%	5,632,425.08	3,368,751.65	---	---	3,368,751.65
宝塔岛	---	---	144,000.00	144,000.00	---	---	144,000.00
小计			54,288,886.02	42,802,920.27	---	5,000,000.00	37,802,920.27

*1 本公司对深圳中华自行车(集团)股份有限公司投资原按权益法核算,账面价值已经减值为 0。因本公司陆续将持有的部分股权变卖,故由权益法改按成本法核算。

*2 海南威豪股份有限公司 2004 年 9 月已清算完毕。

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资 单位注册 资本比例	初始投资成本	年初数	本年权益 增减额	分得现 金红利额	累计增减额	年末数
深圳市莱英达物业管理有限公司	---	100%	1,600,000.00	1,594,752.79	---	---	(5,247.21)	1,594,752.79
深圳市造纸公司	11年	100%	35,059,679.80	11,435,601.34	---	---	(23,624,078.46)	11,435,601.34
深圳市莱英达食品工业有限公司	20年	100%	15,400,000.00	---	---	---	(15,400,000.00)	---
深圳市莱英达物资进出口	20年	100%	7,155,864.39	---	---	---	(7,155,864.39)	---

被投资单位名称	投资期限	占被投资 单位注册 资本比例	初始投资成本	年初数	本年权益 增减额	分得现 金红利额	累计增减额	年末数
深圳市莱英达乐可箱包有限公司	20年	100%	5,685,355.45	---	---	---	(5,685,355.45)	---
深圳市莱英达电器有限公司	30年	100%	6,000,000.00	---	---	---	(6,000,000.00)	---
深圳市莱英达开发有限公司	20年	100%	54,806,675.03	---	---	---	(54,806,675.03)	---
深圳市莱英达轻纺化工有限公司	20年	100%	11,026,863.93	13,408,985.22	---	---	2,382,121.29	13,408,985.22
深圳莱英达湖南分公司	---	100%	2,148,500.00	2,148,500.00	---	---	---	2,148,500.00
深圳市莱英达工贸有限公司	---	32%	6,400,000.00	4,301,937.82	(1,120,763.17)	---	(3,218,825.35)	3,181,174.65
深圳嘉年实业股份有限公司	---	26.54%	19,295,400	24,038,389.89	1,177,315.58	525,250.04	5,395,055.43	24,690,455.43
上海莱英达实业有限公司	---	100%	3,000,000.00	1,270,956.50	(140,536.48)	---	(1,869,579.98)	1,130,420.02
深圳市坚达机械有限公司	30年	20%	1,200,000.00	2,736,897.41	31,069.60	---	1,567,967.01	2,767,967.01
深圳市莱英达保税贸易有限公司	10年	30%	1,800,000.00	---	---	---	(1,800,000.00)	---
深圳市金钟电池有限公司	30年	40%	800,000.00	1,320,537.64	28,266.70	---	548,804.34	1,348,804.34
深圳安美时钟表有限公司	30年	30%	510,735.33	413,358.58	---	---	(97,376.75)	413,358.58
深圳高科达电子有限公司	10年	30%	900,000.00	831,720.00	---	---	(68,280.00)	831,720.00
深圳太阳管道有限公司	20年	34%	7,825,944.20	---	---	---	(7,825,944.20)	---
上海青蒲盈达房地产开发公司	---	30%	639,886.25	639,886.25	---	---	---	639,886.25
深圳银之座俱乐部	---	50%	640,000.00	640,000.00	---	---	---	640,000.00
粤深轻工贸易公司	---	50%	188,124.58	188,124.58	---	---	---	188,124.58
湖南神力特种合金有限公司	---	45%	2,250,000.00	2,250,000.00	---	---	---	2,250,000.00
科林公司	---	66.67%	201,010.00	201,010.00	---	---	---	201,010.00
岳阳深港大酒店有限公司	---	75%	3,420,000.00	3,420,000.00	---	---	---	3,420,000.00
湖南莱英达地产公司	---	100%	80,000.00	80,000.00	---	---	---	80,000.00
小计			188,034,038.96	70,920,658.02	(24,647.77)	525,250.04	(117,663,278.75)	70,370,760.21

c. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值	其他原因	合计	
			回升转回数	转出数		
深圳市莱英达物业管理有限公司	1,594,752.79	---	---	---	---	1,594,752.79
深圳市造纸公司	11,435,601.34	---	---	---	---	11,435,601.34
深圳市莱英达轻纺化工有限公司	13,408,985.22	---	---	---	---	13,408,985.22
深圳莱英达湖南分公司	2,148,500.00	---	---	---	---	2,148,500.00
深圳安美时钟表有限公司	413,358.58	---	---	---	---	413,358.58
深圳高科达电子有限公司	831,720.00	---	---	---	---	831,720.00
深圳银之广生俱乐部	640,000.00	---	---	---	---	640,000.00
上海省蒲盈达房地产开发公司	639,886.25	---	---	---	---	639,886.25
粤深轻工贸易公司	188,124.58	---	---	---	---	188,124.58
湖南神力特种合金有限公司	2,250,000.00	---	---	---	---	2,250,000.00
科林公司	201,000.00	---	---	---	---	201,000.00
岳阳深港大酒店有限公司	3,420,000.00	---	---	---	---	3,420,000.00
湖南莱英达地产公司	80,000.00	---	---	---	---	80,000.00
广东国民信托投资有限公司	9,423,870.00	---	---	---	---	9,423,870.00

被投资单位名称	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值	其他原因	合计	
			回升转回数	转出数		
海南威豪股份有限公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	5,000,000.00	---
深圳国银投资发展有限公司	650,000.00	---	---	---	---	650,000.00
深圳（莫斯科）股份有限公司	607,998.68	---	---	---	---	607,998.68
潮洲港开发有限公司	2,225,000.00	---	---	---	---	2,225,000.00
中国国际游艇俱乐部	12,892,000.00	---	---	---	---	12,892,000.00
吴县太湖华侨城开发建设有限责任公司	2,000,000.00	---	---	---	---	2,000,000.00
深圳东湘电子实业有限公司	---	2,689,732.47	---	---	---	2,689,732.47
波罗的海中园商业中心	3,368,751.65	---	---	---	---	3,368,751.65
宝塔岛	144,000.00	---	---	---	---	144,000.00
合计	73,563,549.09	2,689,732.47	---	5,000,000.00	5,000,000.00	71,253,281.56

d. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	年初数	本年摊销额	其他减少额	摊余价值
深圳市金钟电池有限公司	634,060.25	10年	253,624.08	63,406.03	---	190,218.05
深圳市坚达机械有限公司	370,965.81	10年	148,386.33	37,096.58	---	111,289.75
小计	1,005,026.06		402,010.41	100,502.61	---	301,507.80

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	117,383,681.25	4,301,920.38	30,253,772.95	91,431,828.68
机器设备	134,726,583.47	5,257,453.88	324,034.00	139,660,003.35
运输工具	15,089,542.80	1,296,452.00	1,168,463.70	15,217,531.10
电子设备及其他	9,671,794.45	225,506.00	114,154.71	9,783,145.74
合 计	276,871,601.97	11,081,332.26	31,860,425.36	256,092,508.87

累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	43,715,909.29	4,714,554.50	22,557,130.53	25,873,333.26
机器设备	81,587,458.98	6,491,340.77	244,703.31	87,834,096.44
运输工具	12,412,099.22	454,622.98	634,210.98	12,232,511.22
电子设备及其他	8,163,222.84	195,938.51	89,293.72	8,269,867.63
合 计	145,878,690.33	11,856,456.76	23,525,338.54	134,209,808.55

减值准备	年初数	本年增加	本年转回			年末数
			因资产价值	其他原因	合计	
			回升转回数	转出数		
房屋及建筑物	654,920.50					654,920.50
机器设备	9,102,871.89					9,102,871.89
运输工具	---					---
电子设备及其他	---					---
合 计	9,757,792.39					9,757,792.39
净值	121,235,119.25					112,124,907.93

*1 固定资产本期增加额中有在建工程转入 5,221,373.38 元。

*2 本公司之子公司深圳市莱英达工贸有限公司于 2004 年将其所拥有的房屋建筑物转让 故期末固定资产中房屋建筑物大幅减少。

*3 固定资产抵押情况见注释 13 。

注释 10. 在建工程

工程项目名称	年初数	本年增加额	本年转入固定 资产额	本年其他 减少额	年末数	资金来源
嘉年印刷设备安装工程	1,811,415.00	5,591,729.55	5,221,373.38	480,000.00	1,701,771.17	自筹

在建工程中无借款费用资本化金额。

注释 11. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	年初数	本年增加额	本年转 出额	本年摊销额	累计摊销额	年末数	剩余摊销 年限
土地使用权	---	12,567,035.48	9,501,605.67	---	---	588,836.84	3,654,266.65	8,912,768.83	15-20年

无形资产减值准备

减值准备	年初数	本年增加	本年转回			年末数
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
土地使用权	---	960,917.65	---	---	---	960,917.65

注释 12. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	其他减少额	期末余额	剩余摊销 年限
装修费	1,614,349.00	975,464.16	269,500.00	716,928.98	1,086,313.82	---	528,035.18	2年
其他	540,000.00	263,333.36	260,000.00	135,999.90	152,666.54	---	387,333.46	
合计	2,154,349.00	1,238,797.52	529,500.00	852,928.88	1,238,980.36	---	915,368.64	

注释 13. 短期借款

借款类型	年末数			年初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
银行借款						
其中:抵押*						
人民币	4,000,000.00	---	4,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00
港币	15,000,000.00	1.06	15,900,000.00	14,500,000.00	1.062	15,398,500.00
担保						
人民币	184,883,500.00	---	184,883,500.00	221,013,500.00	---	221,013,500.00
港币	75,960,002.00	1.07	81,277,202.14	75,960,002.00	1.07	81,277,202.14
美元	17,573,262.70	8.30	145,858,080.41	17,573,262.70	8.30	145,858,080.41
信用						
美元				---	---	---
小 计			431,918,782.55			473,547,282.55

借款类型	年末数			年初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
其他单位借款						
人民币	137,550,000.00		137,550,000.00	112,550,000.00	---	112,550,000.00
港币			---	35,000,000.00	1.07	37,450,000.00
美元	740,000.00	8.30	6,142,000.00	740,000.00	8.30	6,142,000.00
小 计			143,692,000.00			156,142,000.00
合 计			575,610,782.55			629,689,282.55

* 本公司之子公司深圳嘉年实业股份有限公司以房屋建筑物及机器设备作抵押，向银行借款人民币 400 万元、港币 1500 万元。

逾期贷款的具体情况如下：

贷款单位	贷款金额	折人民币	贷款利率	贷款资金用途	逾期原因
东方资产管理公司深圳办事处	HKD 32,000,000.00	34,240,000.00	浮动利率	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	HKD 24,000,000.00	25,680,000.00	浮动利率	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	USD 380,000.00	3,154,000.00	8.775%	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	RMB 12,850,000.00	12,850,000.00	---	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	RMB 2,500,000.00	2,500,000.00	9.828%	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	RMB 17,975,500.00	17,975,500.00	8.712%	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	RMB 3,000,000.00	3,000,000.00	9.828%	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	RMB 18,000,000.00	18,000,000.00	9.504%	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	HKD 3,850,280.00	4,119,799.60	信用证	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	USD 2,059,600.00	17,094,680.00	信用证	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	USD 2,444,400.00	20,288,520.00	信用证	流动资金周转	财务困难
中国农业银行沙头角支行	RMB 2,600,000.00	2,600,000.00	9.504%	流动资金周转	财务困难
中国农业银行人民北支行	RMB 2,678,000.00	2,678,000.00	7.599%	流动资金周转	财务困难
中国农业银行深圳分行营业部	HKD 12,109,722.00	12,957,402.54	---	流动资金周转	财务困难
中国农业银行深圳分行营业部	USD 989,262.70	8,210,880.41	---	流动资金周转	财务困难
中国工商银行福田支行	RMB 5,430,000.00	5,430,000.00	6.732%	流动资金周转	财务困难
中国工商银行福田支行	RMB 8,000,000.00	8,000,000.00	6.732%	流动资金周转	财务困难
中国工商银行福田支行	RMB 3,600,000.00	3,600,000.00	6.732%	流动资金周转	财务困难
中国工商银行福田支行	RMB 8,000,000.00	8,000,000.00	6.732%	流动资金周转	财务困难
中国工商银行福田支行	RMB 6,000,000.00	6,000,000.00	6.732%	流动资金周转	财务困难
中国工商银行深东支行	RMB 19,000,000.00	19,000,000.00	5.58%	流动资金周转	财务困难
中国工商银行福田支行	USD 2,000,000.00	16,600,000.00	7.25%	流动资金周转	财务困难
深圳发展银行沙头角支行	RMB 8,000,000.00	8,000,000.00	7.587%	流动资金周转	财务困难
深圳发展银行南头支行	HKD 4,000,000.00	4,280,000.00	9.90%	流动资金周转	财务困难
深圳发展银行人民桥支行	USD 1,000,000.00	8,300,000.00	季浮动	流动资金周转	财务困难
深圳发展银行福田支行	USD 1,700,000.00	14,110,000.00	8.775%	流动资金周转	财务困难
光大银行深圳分行	RMB 5,600,000.00	5,600,000.00	5.8575%	流动资金周转	财务困难
中信实业银行罗湖支行	RMB 15,000,000.00	15,000,000.00	7.029%	流动资金周转	财务困难
中信实业银行罗湖支行	RMB 13,000,000.00	13,000,000.00	7.029%	流动资金周转	财务困难

贷款单位		贷款金额	折人民币	贷款利率	贷款资金用途	逾期原因
招商银行上步支行	RMB	4,000,000.00	4,000,000.00	7.23%	流动资金周转	财务困难
招商银行上步支行	USD	7,000,000.00	58,100,000.00	8.625%	流动资金周转	财务困难
合作行蛇口支行	RMB	4,500,000.00	4,500,000.00	---	流动资金周转	财务困难
广发行南园路办事处	RMB	8,580,000.00	8,580,000.00	5.841%	流动资金周转	财务困难
中国有色金属(深圳)财务有限公司	RMB	28,000,000.00	28,000,000.00	21.6%	流动资金周转	财务困难
中国有色金属(深圳)财务有限公司	USD	740,000.00	6,142,000.00	16.19%	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	RMB	38,500,000.00	38,500,000.00	7.029%	流动资金周转	财务困难
东方资产管理公司深圳办事处	RMB	40,000,000.00	40,000,000.00	7.029%	流动资金周转	财务困难
中国信达资产管理公司	RMB	25,000,000.00	25,000,000.00	7.587%	流动资金周转	财务困难
深圳市贸易发展局计财处	RMB	6,050,000.00	6,050,000.00	---	流动资金周转	财务困难
合 计			539,140,782.55			

短期借款公司数列示如下：

借款类型	年末数			年初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
银行借款						
其中:抵押						
人民币	---	---	---	---	---	---
港币	---	---	---	---	---	---
担保						
人民币	168,313,500.00	---	168,313,500.00	193,313,500.00	---	193,313,500.00
港币	75,960,002.00	1.07	81,277,202.14	75,960,002.00	1.07	81,277,202.14
美元	17,573,262.70	8.30	145,858,080.41	17,573,262.70	8.30	145,858,080.41
信用						
美元						
小 计			395,448,782.55			420,448,782.55
其他单位借款						
人民币	137,550,000.00		137,550,000.00	112,550,000.00	---	112,550,000.00
港币				35,000,000.00	1.07	37,450,000.00
美元	740,000.00	8.30	6,142,000.00	740,000.00	8.30	6,142,000.00
小 计			143,692,000.00			156,142,000.00
合 计			539,140,782.55			576,590,782.55

注释 14. 应付账款

期末余额 27,209,418.40 元。无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股东的款项。

注释 15. 预收账款

期末余额 2,341,200.00 元。无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股东的款项。

注释 16. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
深圳市莱英达集团有限责任公司	1,327,370.03	本公司之子公司深圳嘉年实业股份有限公司董事会已作出2002年度、2003年度利润分配决议，但尚未支付的股利
香港唯一投资有限公司	335,504.46	
信达（香港）有限公司	65,705.73	
深圳市特美思经贸有限公司	18,999.24	
中国包装进出口广东公司	403,338.20	
香港新标志有限公司	328,132.84	
香港嘉年包装有限公司	33,480.69	
嘉年内部持股职工	238,112.70	
合计	2,750,643.89	

注释 17. 应交税金

税 项	年末数	年初数
增值税	524,482.11	584,372.13
营业税	55,809.80	150,152.10
城建税	5,700.18	7,705.55
企业所得税	(274,959.91)	(457,695.70)
其他税项	(23,318.21)	189,305.79
合 计	287,713.97	473,839.87

注释 18. 其他应付款

年末余额 251,002,765.47 元，其中应付持本公司 5%（含 5%以上）股东单位欠款 16,575,705.68 元，应付其他关联公司往来款 75,046,864.04 元。详见附注 6（4）。

其中，大额应付款项具体内容如下：

欠款单位	金 额	内容
深圳市投资管理公司	67,988,296.44	代还欠款
新港澳公司	29,958,573.60	代开信用证款
深圳市纺织（集团）股份有限公司	24,000,000.00	代还欠款
深圳市莱英达集团有限责任公司	16,575,705.68	往来款、代还欠款
新加坡恩德公司	19,090,000.00	借款
合计	157,612,575.72	

注释 19. 预提费用

项 目	年末数	年初数	结存原因
利 息	256,433,753.64	229,947,484.48	尚未支付
保险费		308,190.81	
水电费	300,000.00	302,841.50	
业务费	1,440,622.84	789,267.99	
其 他	794,135.24	189,492.29	
合 计	258,968,511.72	231,537,277.07	

注释 20. 预计负债

项 目	年末数	年初数	提取原因
预计或有负债	696,463,107.57	707,899,612.49	对外担保贷款已逾期且大部分被起诉，对方无力偿还

注释 21. 股本

项目	年初数	本期变动增（减）						年末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1. 发起人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：国家持有股份	191,400,000.00	---	---	---	---	(191,400,000.00)	(191,400,000.00)	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	17,160,000.00	---	---	---	---	---	---	17,160,000.00
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 非发起人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	---	---	---	---	---	191,400,000.00	191,400,000.00	191,400,000.00
内部职工股	---	---	---	---	---	---	---	---
一般法人配售股份	---	---	---	---	---	---	---	---
未上市个人股份	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 优先股	---	---	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	208,560,000.00	---	---	---	---	---	---	208,560,000.00
二、已流通股份								
1. 境内上市的人民币普通股	40,260,000.00	---	---	---	---	---	---	40,260,000.00
2. 境内上市的外资股	39,600,000.00	---	---	---	---	---	---	39,600,000.00
3. 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---
已流通股份合计	79,860,000.00	---	---	---	---	---	---	79,860,000.00
三、股份总数	288,420,000.00	---	---	---	---	---	---	288,420,000.00

本公司股本业经深圳市执信会计师事务所以深执信验字[1996]007 号验资报告验证。

注释 22. 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	234,019,470.63			234,019,470.63
资产评估增值	22,698,328.71			22,698,328.71
股权投资准备	42,026,558.79			42,026,558.79
债务重组收益	54,575,786.69			54,575,786.69
关联交易差价	485,204.44			485,204.44
其他资本公积	13,060,525.47			13,060,525.47
合 计	366,865,874.73			366,865,874.73

注释 23. 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	97,260,505.94	423,180.05		97,683,685.99
其中：法定公积金	78,893,779.77			78,893,779.77
法定公益金	18,366,726.17	423,180.05		18,789,906.22
任意盈余公积	40,621,120.90			40,621,120.90
合 计	137,881,626.84	423,180.05		138,304,806.89

本期法定公益金增加数为收回的职工房改房差价。

注释 24. 未分配利润

项目	2004年
净利润	(47,938,995.60)
加：年初未分配利润	(2,337,641,680.95)
其他转入	---
减：提取法定盈余公积	
提取公益金	
提取任意盈余公积	---
分配股利	
年末余额	(2,385,580,676.55)

注释 25. 主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本年累计数		上年累计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	140,247,259.22	124,215,129.43	72,112,231.54	63,670,763.56
服务业	2,359,543.00	1,837,205.34	5,155,543.41	146,393.31
合 计	142,606,802.22	126,052,334.77	77,267,774.95	63,817,156.87

本公司之子公司深圳嘉年实业股份有限公司加大印刷产品销售力度，使本年销售收入较上年大幅增长。

注释 26. 主营业务税金及附加

税 种	本年数	上年数	计缴标准
营业税	157,075.28	7,951.87	业务收入的5%
城市维护建设税	1,179.77	299,254.18	增值税、营业税的1%
教育费附加	3,539.31	2,650.62	增值税、营业税的3%
合 计	161,794.36	309,856.67	

注释 27. 其他业务利润

其他业务类别	本年数			上年数		
	其他业务收入	其他业务成本	利润	其他业务收入	其他业务成本	利润
物业出租	9,714,821.62	1,719,464.26	7,995,357.36	4,822,858.74	1,616,422.72	3,206,436.02

注释 28. 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	32,356,957.76	32,265,986.11
减：利息收入	78,271.21	65,320.94
汇兑净损失	(2,466.35)	(61,300.00)
其他	269,286.19	52,701.15
合 计	32,545,506.39	32,192,066.32

注释 29. 投资收益

类 别	本年数	上年数
股票投资收益	1,729.00	
成本法下收到的分红		2,931,742.00
年末调整被投资单位权益法净增减额	59,336.30	1,195,460.34
股权投资差额摊销	(100,502.61)	(100,502.61)
股权投资转让收益	2,061,441.92	40,469,952.00
计提投资减值准备	(2,689,732.47)	---
被投资单位清算收益	521,503.37	(157,315.72)
合 计	(146,224.49)	44,339,336.01

本年投资收益较上年减少 44,485,560.50 元，主要原因系本公司股权投资转让收益减少。

投资收益公司数明细如下：

类 别	本年数	上年数
成本法下收到的分红		2,931,742.00
年末调整被投资单位权益法净增减额	(24,647.77)	1,285,452.75
股权投资差额摊销	(100,502.61)	(100,502.61)
股权投资转让收益	2,061,441.92	40,469,952.00
计提投资减值准备	(2,689,732.47)	---
被投资单位清算收益	521,503.37	(206,062.79)
合 计	(231,937.56)	44,380,581.35

注释 30. 营业外收支

1. 营业外收入

项 目	本期数	上期数
处理固定资产收益	2,675,388.07	9,358,522.58
解除担保收益	6,781,404.81	16,822,000.00
其他	2,725.00	31,011.59
合 计	9,459,517.88	26,211,534.17

由于本年解除担保收益与处理固定资产收益分别比上年减少 10,040,595.19 元、6,683,134.51 元，故本期营业外收入较上年下降了 63.91%。

2. 营业外支出

项 目	本期数	上期数
处理固定资产损失	39,054.18	27,438.39
罚款支出		1,280.00
担保损失		8,150,800.00
安置费支出		2,193,404.97
无形资产减值准备	960,917.65	
其他	539,753.00	505,410.39
合 计	1,539,724.83	10,878,333.75

本公司本期未发生新的担保损失，故营业外支出金额大幅减少。

注释 31. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	现金流量
往来款	3,485,693.00

注释 32. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	现金流量
管理费	8,892,371.00
营业费	5,293,876.00
下属企业安置费	900,386.00
其 他	649,201.00
合 计	15,735,834.00

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司关系
深圳市投资控股公司	原控股股东
深圳中华自行车（集团）股份有限公司	联营公司
深圳市莱英达保税贸易有限公司	联营公司
深圳太阳管道有限公司	联营公司
深圳市轻工进出口有限公司	子公司
深圳莱英达湖南公司	子公司
深圳莱英达电器有限公司	子公司
深圳市广英达实业有限公司	控股股东之子公司
新世纪饮水科技有限公司	控股股东之子公司
深圳市东方企业有限公司	股东之子公司
深圳高科达电子有限公司	控股股东之子公司
深圳粤深轻工进出口有限公司	联营公司
深圳市造纸公司	子公司
深圳市乐可箱包有限公司	子公司
北京莱英达投资	控股股东之子公司
深圳市莱英达食品工业有限公司	子公司
深圳金星印刷厂	子公司
深圳市莱英达开发有限公司	子公司
深圳克瑞特新材料有限公司	联营公司
深圳市莱英达物资进出口有限公司	联营公司
深幸企业有限公司	联营公司
深圳市嘉登贸易有限公司	联营公司之子公司
深圳市英特企业有限公司	联营公司
深圳宇达进出口有限公司	控股股东之子公司
深圳派纳服装有限公司	控股股东之子公司
深圳市星际实业有限公司	子公司之股东
深圳科恩达科技有限公司	控股股东之子公司

(2) 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
深圳市莱英达集团有限责任公司	有限责任公司	李承友	58649万元	投资兴办实业、商业、进出口业务	66.36%	本公司之控股股东

(3) 本公司为关联公司贷款提供担保明细如下:

关联公司名称	担保金额			折人民币	备注
	美 元	港 元	人民币		
深圳中华自行车(集团)股份有限公司	117,243,400.00	8,000,000.00	144,750,000.00	1,126,430,220.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达保税贸易有限公司	---	---	8,500,000.00	8,500,000.00	均已逾期且被起诉
深圳太阳管道有限公司	4,500,000.00	---	6,000,000.00	43,350,000.00	均已逾期且被起
深圳高科达电子有限公司	---	---	500,000.00	500,000.00	均已逾期且被起诉
深圳宇达进出口有限公司	---	---	4,800,000.00	4,800,000.00	均已逾期且被起诉
深圳派纳服装有限公司	---	---	1,300,000.00	1,300,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市轻工进出口有限公司	100,000.00	---	1,900,000.00	2,730,000.00	均已逾期且被起诉
深圳粤深轻工进出口有限公司	---	---	9,000,000.00	9,000,000.00	均已逾期且被起诉
深圳莱英达湖南分公司	---	---	3,250,000.00	3,250,000.00	均已逾期且被起诉
深圳莱英达食品工业有限公司	---	---	29,400,000.00	29,400,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达物资进出口有限公司	---	11,850,000.00	52,980,959.49	65,660,459.49	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达电器有限公司	---	---	9,850,000.00	9,850,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市造纸公司	---	---	17,900,000.00	17,900,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市广英达实业有限公司	9,210,860.00	---	9,780,000.00	86,230,138.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达开发有限公司	---	5,900,000.00	3,000,000.00	9,313,000.00	均已逾期且被起诉
合 计	131,054,260.00	2,5750,000.00	302,910,959.49	1,418,213,817.49	

(4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	年末数	年初数
其他应收款	深圳市莱英达物资进出口有限公司		27,935,288.45	27,935,288.45
	深圳市造纸公司			83,856.45
	北京莱英达投资		17,988,500.00	18,488,500.00
	深圳市莱英达食品工业有限公司		4,998,701.51	5,463,418.51
	深圳市莱英达开发有限公司		59,171,271.83	59,017,492.33
	深圳中华自行车(集团)股份有限公司		245,789,686.03	246,491,421.22
	深圳美瑞特新材料有限公司		214,000.00	214,000.00
	深圳市太阳管道有限公司		25,686,735.00	25,686,735.00
	深圳市嘉登贸易有限公司		1,008,500.00	1,008,500.00
	深圳市东方企业集团有限公司		27,683,064.32	28,283,064.32
	深圳市英特企业有限公司		477,539.63	477,539.63
	深圳科恩达科技有限公司		13,224.05	13,224.05
	深圳市广英达实业有限公司		14,180,000.00	14,180,000.00
	合 计		425,146,510.82	427,343,039.96

往来项目	关联公司名称	经济内容	年末数	年初数
其他应付款	深圳市莱英达集团有限责任公司		16,575,705.68	75,269,866.02
	深圳莱英达乐可箱包有限公司		1,019,569.00	1,019,569.00
	深圳市轻工进出口公司		4,150,000.00	4,150,000.00
	深幸企业有限公司		372,569.98	372,569.98
	深圳市投资控股公司		67,988,296.44	27,579,232.00
	深圳市星际实业有限公司		1,516,428.62	
合 计			91,622,569.72	108,391,237.00

附注 7.或有事项

项 目	涉及金额			备 注
	美 元	港 元	人民币	
对外担保：				
深圳市莱英达保税贸易有限公司	---	---	8,500,000.00	均已逾期
深圳太阳管道有限公司	4,500,000.00	---	6,000,000.00	均已逾期
深圳高科达电子有限公司	---	---	500,000.00	均已逾期
深圳市宇达公司	---	---	4,800,000.00	均已逾期
				不含对深中华向华融公司借款担保
深圳中华自行车股份有限公司	21,683,400.00	8,000,000.00	129,050,000.00	
粤深轻工贸易公司	---	---	9,000,000.00	均已逾期且被起诉
广州旭峰企业集团有限公司	---	---	15,000,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市金北圣投资有限公司	---	---	77,600,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市国银投资集团有限公司	---	---	40,300,000.00	均已逾期且被起诉
深圳派纳服装有限公司	---	---	1,300,000.00	均已逾期且被起诉
深圳金田实业集团股份有限公司	---	25,000,000.00	---	均已逾期被起诉
深圳市中物资源进出口有限公司	2,022,900.00	---	---	均已逾期且被起诉
深圳市广英达实业发展公司	9,210,860.00	---	9,780,000.00	均已逾期且被起诉
深圳利港实业公司	660,700.00	---	1,750,000.00	均已逾期且被起诉
深圳茂源投资发展有限公司	---	8,000,000.00	---	均已逾期且被起诉
深圳兴达工贸有限公司	---	---	400,000.00	均已逾期且被起诉
深圳化塑有限公司	---	---	15,000,000.00	均已逾期且被起诉
深圳金海电子有限公司	---	---	3,500,000.00	均已逾期且被起诉
深圳广华林投资有限公司	---	---	12,200,000.00	均已逾期且被起诉
深圳天泰化工有限公司	200,000.00	---	---	均已逾期且被起诉
深圳市建材集团	---	---	800,000.00	均已逾期且被起诉
深圳晶苑工贸公司	---	---	800,000.00	均已逾期且被起诉
海南万达工贸有限公司	---	---	30,938,600.00	均已逾期且被起诉
深圳雪纳有限公司	---	1,055,200.00	---	均已逾期且被起诉
深圳市轻工进出口公司	100,000.00	---	1,900,000.00	均已逾期且被起诉
吉林莱英达公司	---	---	3,500,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市大世界商城	1,690,000.00	---	---	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达开发有限公司	---	5,900,000.00	3,000,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达电器有限公司	---	---	9,850,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市造纸公司	---	---	17,900,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达食品有限公司	---	---	29,400,000.00	均已逾期且被起诉
深圳市莱英达物资进出口有限公司	---	11,850,000.00	52,980,959.49	均已逾期且被起诉

对外担保金额合计	40,067,860.00	59,805,200.00	488,999,559.49	
诉讼事项:				
深圳市轻工进出口	100,000.00	---	1,900,000.00	债务担保逾期被诉
深圳派纳服装有限公司	---	---	1,300,000.00	债务担保逾期被诉
湖南莱英达公司	---	---	3,250,000.00	债务担保逾期被诉
深圳金海电子有限公司	---	---	3,500,000.00	债务担保逾期被诉
深圳广华林公司	---	---	12,200,000.00	债务担保逾期被诉
深圳市天泰化工有限公司	200,000.00	---	---	债务担保逾期被诉
深圳市建材集团	---	---	800,000.00	债务担保逾期被诉
深圳市粤深轻工进出口有限公司	---	---	9,000,000.00	债务担保逾期被诉
广州旭峰实业有限公司	---	---	15,000,000.00	债务担保逾期被诉
深圳市晶苑工贸有限公司	---	---	800,000.00	债务担保逾期被诉
深圳市金北圣投资公司	---	---	77,600,000.00	债务担保逾期被诉
深圳市雪纳公司	---	1,055,200.00	---	债务担保逾期被诉
深圳发展银行沙头角支行	---	---	8,000,000.00	借款逾期
深圳发展银行南头支行	---	4,000,000.00	---	借款逾期
深圳光大银行	---	---	5,600,000.00	借款逾期
深圳市有色金属财务公司	740,000.00	---	28,000,000.00	借款逾期
中国农业银行沙头角支行	---	---	2,600,000.00	借款逾期
中国农业银行人民北支行	---	---	2,678,000.00	借款逾期
深圳中华自行车集团股份有限公司	17,310,000.00	8,000,000.00	114,162,000.00	债务担保逾期被诉
深圳利港实业公司	660,700.00	---	1,750,000.00	债务担保逾期被诉
茂源投资发展公司	---	8,000,000.00	---	债务担保逾期被诉
深圳市兴达工贸有限公司	---	---	400,000.00	债务担保逾期被诉
海南万达有限公司	---	---	30,938,600.00	债务担保逾期被诉
深圳市国银投资集团有限公司	---	---	40,300,000.00	债务担保逾期被诉
深圳市金田实业股份有限公司	---	25,000,000.00	---	债务担保逾期被诉
深圳市中物资源进出口公司	2,022,900.00	---	---	债务担保逾期被诉
深圳市广英达实业发展公司	8,886,100.00	---	5,280,000.00	债务担保逾期被诉
深圳市新华宇公司	---	---	3,000,000.00	债务担保逾期被诉
深圳化工塑料有限公司	---	---	15,000,000.00	债务担保逾期被诉
中国农业银行深圳分行	989,262.70	12,109,722.00	---	借款逾期
深圳工行福田支行	2,000,000.00	---	31,030,000.00	借款逾期
深圳工行深东支行	---	---	19,000,000.00	借款逾期
深圳莱英达物资进出口公司	---	---	12,000,000.00	债务担保逾期被诉
深圳市莱英达食品有限公司	---	---	3,000,000.00	债务担保逾期被诉
深圳市莱英达开发有限公司	---	1,400,000.00	1,000,000.00	债务担保逾期被诉
合计	32,908,962.70	59,564,922.00	449,088,600.00	

附注 8. 承诺事项

本公司在会计报表日至审计报告日期间，无重大承诺事项。

附注 9. 其他重要事项

1、债务重组事项

为解除本公司对深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“深中华”）向华融资产管理公司（以下简称“华融公司”）借款担保责任，本公司于 2001 年与华融资产管理公司签订了《关于解除莱英达担保责任及深中华重组的框架协议》，及《补充协议》，根据协议约定，本公司支付给华融资产管理公司 1.1 亿元债务现金和 8800 万股深中华法人股，华融公司同意解除本公司对深中华欠华融公司 9.17 亿元债务本金及相关利息的担保责任。华融公司以第一大股东身份负责 ST 中华重组工作，在深中华进行债务重组时，本公司对深中华的全部债权与华融公司的剩余债权同等对待。截止 2004 年 12 月 31 日，本公司已向华融资产公司支付现金 1.1 亿元，转让深中华股权共计 65,098,412 股。

2、股东变更事项

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]331 号《关于广东盛润集团股份有限公司有股权划转有关问题的批复》，深圳市投资管理公司将所持有的本公司 19140 万股国有股划转给深圳市莱英达集团有限责任公司，股权已于 2004 年 1 月 5 日过户。此次国有股划转后，本公司总股本仍为 28842 万股，其中，深圳市莱英达集团有限责任公司持有 19140 万股，占总股本的 66.36%。

附注 10. 持续经营的说明

本公司的短期债务偿还压力较大，且有大量担保债务被诉讼，如在短期内无法消除，将直接影响到本公司的持续经营，而持续经营所存在的重大不确定性，可能使本公司无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

为此，本公司通过采取以下措施，以维持本公司的持续经营能力：

- 1、本公司将加大清欠盘活工作的力度；
- 2、本公司将积极推进债务重组的工作，争取按商业原则实施债务重组；

3、本公司持有深圳嘉年实业股份有限公司 26.54%有股权，为深圳嘉年实业股份有限公司第一大股东，第二大股东将其持有的深圳嘉年实业股份有限公司 19.03%的股权委托本公司管理，这样，本公司对深圳嘉年实业股份有限公司拥有实质控制权，该公司具有一定的盈利能力。

通过采取以上措施，本公司认为，2005 年本公司仍然具备持续经营能力。

附注 11. 按境内外会计准则编制的财务报告之差异调节表

本公司由于发行 B 股，在按《企业会计制度》编制财务报告的同时，还按《国际会计准则》编制了财务报告。本公司聘请的境外会计师事务所是香港胡国志会计师行。按境内外会计准则编制的财务报告的净资产、净利润的差异：

项 目	净资产 (千元)	净利润 (千元)
一、按国际财务报告准则	(1,591,956)	(47,923)
1、待摊费用冲回	159	(16)
2、出售附属公司少数股东权益调整	---	---
3、已宣告现金股利调整	---	---
4、尚未变现的交易差价	---	---
5、住房公积金	(192)	---
二、按《企业会计制度》	(1,591,989)	(47,939)

附注 12. 净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润	---	---		
主营业务利润	---	---	0.0568	0.0568
营业利润	---	---	-0.1920	-0.1920
净利润	---	---	-0.1662	-0.1662
扣除非经常性损益后的净利润	---	---	-0.2060	-0.2060

附：资产减值准备明细表、所有者权益（或股东权益）增减变动表

资产减值准备明细表

2004 年度

编制单位：广东盛润集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年	本年减少数	年末余额
-----	------	----	-------	------

		增加数	因资产价 值回升转 回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	433,337,312.70	22,557,130.60		5,033,301.69	5,033,301.69	450,861,141.61
其中：应收账款	7,507,833.74			3,754,748.73	3,754,748.73	3,753,085.01
其它应收款	425,829,478.96	22,557,130.60		1,278,552.96	1,278,552.96	447,108,056.60
二、短期投资跌价准备 合计	---					
其中：股票投资	---					
债券投资	---					
三、存货跌价准备合计	27,503,703.16			3,468,289.45	3,468,289.45	24,035,413.71
其中：库存商品	24,425,090.17			775,363.07	775,363.07	23,649,727.10
原材料	3,078,612.99			2,692,926.38	2,692,926.38	385,686.61
四、长期投资减值准备 合计	76,059,158.63	2,689,732.47		7,495,609.54	7,495,609.54	71,253,281.56
其中：长期股权投资	76,059,158.63	2,689,732.47		7,495,609.54	7,495,609.54	71,253,281.56
长期债权投资	---					
五、固定资产减值准备 合计	9,757,792.39					9,757,792.39
其中：房屋、建筑 物	654,920.50					654,920.50
机器设备	9,102,871.89					9,102,871.89
六、无形资产减值准备	---	960,917.65	---	---	---	960,917.65
其中：专利权	---	---	---	---	---	---
商标权	---	---	---	---	---	---
七、在建工程减值准备	---	---	---	---	---	---
八、委托贷款减值准备	---	---	---	---	---	---

所有者权益（或股东权益）增减变动表

2004 年度

编制单位：广东盛润集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）			
年初余额	1	288,420,000.00	288,420,000.00
本年增加数	2		---
其中：资本公积转入	3		---
盈余公积转入	4		---
利润分配转入	5		---
新增资本（或股本）	6		---
本年减少数	10		---
年末余额	15	288,420,000.00	288,420,000.00
二、资本公积			
年初余额	16	366,865,874.73	366,380,670.29
本年增加数	17		485,204.44
其中：资本（或股本）溢价	18		---
接受捐赠非现金资产准备	19		---
接受现金捐赠	20		---
股权投资准备	21		---
拨款转入	22		---
外币资本折算差额	23		---
其他资本公积	30		485,204.44
本年减少数	40		---
其中：转增资本（或股本）	41		---
年末余额	45	366,865,874.73	366,865,874.73
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	119,514,900.67	119,514,900.67

本年增加数	47	---	---
其中：从净利润中提取数	48	---	---
其中：法定盈余公积	49	---	---
任意盈余公积	50	---	---
储备基金	51	---	---
企业发展基金	52	---	---
法定公益金转入数	53	---	---
本年减少数	54	---	---
其中：弥补亏损	55	---	---
转增资本（或股本）	56	---	---
分派现金股利或利润	57	---	---
分派股票股利	58	---	---
年末余额	62	119,514,900.67	119,514,900.67
其中：法定盈余公积	63	78,893,779.77	78,893,779.77
储备基金	64		---
企业发展基金	65		---
四、法定公益金：			
年初余额	66	18,366,726.17	18,313,616.63
本年增加数	67	423,180.05	53,109.54
其中：从净利润中提取数	68		---
本年减少数	70		---
其中：集体福利支出	71		---
年末余额	75	18,789,906.22	18,366,726.17
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	-2,337,641,680.95	-2,349,032,867.88
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	-47,938,995.60	11,391,186.93
本年利润分配	78		---
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填写）	80	-2,385,580,676.55	-2,337,641,680.95