

广东宝利来投资股份有限公司

2005 年二季度

中期财务报告

(未经审计)

目 录	页 码
一、会计报表	
1、合并资产负债表	1-2
2、合并利润表	3
3、合并利润分配表	4
4、合并现金流量表	5-6
5、母公司会计报表	7-12
6、合并资产减值准备明细表	13
7、合并股东权益增减变动表	14
8、合并应交增值税明细表	15
9、净资产收益率和每股收益有关指标计算表	16
二、会计报表附注	17-33

合并资产负债表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

资 产 类	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动资产：			
货币资金	五. 1	1,999,901.00	19,116,292.92
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	五. 2	3,051,096.12	-
其他应收款	五. 3	25,567,716.92	25,491,966.92
预付帐款	五. 4	8,753,994.80	407,012.24
应收补贴款		-	-
存 货	五. 5	207,601.44	3,879,812.83
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		39,580,310.28	48,895,084.91
长期投资：			
长期股权投资	五. 6	-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		-	-
固定资产：			
固定资产原值	五. 7	58,146,863.81	57,704,637.81
减：累计折旧	五. 7	16,670,834.13	15,801,996.99
固定资产净值		41,476,029.68	41,902,640.82
减：固定资产减值准备	五. 7	-	-
固定资产净额		41,476,029.68	41,902,640.82
工程物资		-	-
在建工程		6,123,204.00	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		47,599,233.68	41,902,640.82
无形资产及其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		-	-
资 产 总 计		87,179,543.96	90,797,725.73

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并资产负债表（续）

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动负债：			
短期借款	五. 8	-	3,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款	五.9	1,246,666.16	1,246,666.16
预收账款		656,095.00	7,317,815.19
应付工资		-	-
应付福利费		473,206.11	636,174.60
应付股利		-	-
应交税金	五. 10	1,662,203.45	3,303,619.34
其他未交款		15,252.62	12,415.01
其他应付款	五. 11	9,253,590.22	2,427,819.07
预提费用		-	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		13,307,013.56	17,944,509.37
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		-	-
负债合计		13,307,013.56	17,944,509.37
少数股东权益		739,421.12	-
股东权益：			
股本	五. 12	73,653,208.00	73,653,208.00
资本公积	五. 13	66,388,905.41	66,388,905.41
盈余公积	五. 14	4,478,990.50	4,478,990.50
其中：法定公益金	五. 14	4,478,990.50	4,478,990.50
未分配利润	五. 15	(71,387,994.63)	(71,667,887.55)
未确认的投资损失		-	-
股东权益合计		73,133,109.28	72,853,216.36
负债及股东权益总计		87,179,543.96	90,797,725.73

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并利润表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	五. 16	16,985,389.70	6,128,023.12
减：主营业务成本	五. 16	15,071,630.00	3,893,399.20
主营业务税金及附加		140,603.84	202,630.85
二、主营业务利润		1,773,155.86	2,031,993.07
加：其他业务利润		-	-
减：营业费用		38,299.30	-
管理费用	五. 17	1,306,110.70	1,593,657.15
财务费用	五. 18	73,533.95	144,321.53
三、营业利润		355,211.91	294,014.39
加：投资收益		-	-
补贴收入		-	-
营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额		355,211.91	294,014.39
减：所得税		85,897.87	-
少数股东损益		(10,578.88)	-
加：未确认的投资损失		-	-
五、净利润		279,892.92	294,014.39

补充资料：

项目	上年实际数	本年累计数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
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	-	-

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并利润分配表

利润表附表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,892.92	294,014.39
加：年初未分配利润		(71,667,887.55)	(170,908,172.42)
其他转入		-	60,652,684.06
二、可供分配利润		(71,387,994.63)	(109,961,473.97)
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		-	-
三、可供股东分配的利润		-	(109,961,473.97)
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
加：资本公积补亏		-	-
四、未分配利润		(71,387,994.63)	(109,961,473.97)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并现金流量表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月
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		9,802,208.58
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		7,124,668.00
现金流入小计		16,926,876.58
购买商品、接受劳务支付的现金		14,501,769.70
支付给职工以及为职工支付的现金		717,181.42
支付的各项税费		3,260,667.52
支付的其他与经营活动有关的现金		998,631.99
现金流出小计		19,478,250.63
经营活动产生的现金流量净额		(2,551,374.05)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收 回的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支 付的现金净额		12,244,430.00
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		12,244,430.00
投资活动产生的现金流量净额		(12,244,430.00)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		750,000.00
借款所收到的现金		-
收到的其他与筹资活动有关的现金		15,419.08
现金流入小计		765,419.08
偿还债务所支付的现金		3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,887.56
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		3,006,887.56
筹资活动产生的现金流量净额		(2,241,468.48)
四、汇率变动对现金的影响		(79,119.39)
五、现金及现金等价物净增加额		(17,116,391.92)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	2005 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		279,892.92
加：少数股东损益		(10,578.88)
计提的资产减值准备		-
固定资产折旧		868,837.14
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
待摊费用的减少（减：增加）		-
预提费用的增加（减：减少）		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		-
固定资产报废损失		-
财务费用		70,587.87
投资损失（减：收益）		-
存货的减少（减：增加）		3,612,211.39
递延税款贷项（减：借项）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）		(5,734,828.68)
经营性应付项目的增加（减：减少）		(1,637,495.81)
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		(2,551,374.05)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		-
一年内到期的可转换债券		-
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		1,999,901.00
减：现金的期初余额		19,116,292.92
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		(17,116,391.92)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

资 产 类	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动资产：			
货币资金		618,769.84	19,116,292.92
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	六. 1	3,051,096.12	-
其他应收款	六. 2	25,519,716.92	25,491,966.92
预付帐款		3,014,994.80	407,012.24
应收补贴款		-	-
存 货		194,585.44	3,879,812.83
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		32,399,163.12	48,895,084.91
长期投资：			
长期股权投资	六.3	14,049,001.19	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		14,049,001.19	-
固定资产：			
固定资产原值		57,993,777.81	57,704,637.81
减：累计折旧		16,668,893.79	15,801,996.99
固定资产净值		41,324,884.02	41,902,640.82
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		41,324,884.02	41,902,640.82
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		41,324,884.02	41,902,640.82
无形资产及其他资产：			
无形资产		-	-
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		-	-
资 产 总 计		87,773,048.33	90,797,725.73

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表（续）

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2005-6-30	2004-12-31
流动负债：			
短期借款		-	3,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款		1,246,666.16	1,246,666.16
预收账款		-	7,317,815.19
应付工资		-	-
应付福利费		463,224.60	636,174.60
应付股利		-	-
应交税金		1,660,287.45	3,303,619.34
其他未交款		15,252.62	12,415.01
其他应付款		11,254,508.22	2,427,819.07
预提费用		-	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,639,939.05	17,944,509.37
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		-	-
负债合计		14,639,939.05	17,944,509.37
少数股东权益		-	-
股东权益：			
股本		73,653,208.00	73,653,208.00
资本公积		66,388,905.41	66,388,905.41
盈余公积		4,478,990.50	4,478,990.50
其中：法定公益金		4,478,990.50	4,478,990.50
未分配利润		(71,387,994.63)	(71,667,887.55)
未确认的投资损失		-	-
股东权益合计		73,133,109.28	72,853,216.36
负债及股东权益总计		87,773,048.33	90,797,725.73

（所附附注系本会计报表的组成部分）

利润表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	六.4	16,985,389.70	6,119,923.12
减：主营业务成本	六.4	15,071,630.00	3,893,399.20
主营业务税金及附加		140,603.84	202,630.85
二、主营业务利润		1,773,155.86	2,023,893.07
加：其他业务利润		-	-
减：营业费用		-	-
管理费用		1,120,359.31	1,487,424.17
财务费用		86,006.95	144,321.53
三、营业利润		566,789.60	392,147.37
加：投资收益	六.5	(200,998.81)	(98,132.98)
补贴收入		-	-
营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额		365,790.79	294,014.39
减：所得税		85,897.87	-
少数股东损益		-	-
加：未确认的投资损失		-	-
五、净利润		279,892.92	294,014.39

补充资料：

项目	上年实际数	本年累计数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-
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	-	-

（所附附注系本会计报表的组成部分）

利润分配表

利润表附表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,892.92	294,014.39
加：年初未分配利润		(71,667,887.55)	(170,908,172.42)
其他转入		-	60,652,684.06
二、可供分配利润		(71,387,994.63)	(109,961,473.97)
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		-	-
三、可供股东分配的利润		(71,387,994.63)	(109,961,473.97)
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
加：资本公积补亏		-	-
四、未分配利润		(71,387,994.63)	(109,961,473.97)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

现金流量表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月
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		9,146,113.58
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		9,125,586.00
现金流入小计		18,271,699.58
购买商品、接受劳务支付的现金		14,428,753.70
支付给职工以及为职工支付的现金		647,800.92
支付的各项税费		3,253,167.52
支付的其他与经营活动有关的现金		814,353.57
现金流出小计		19,144,075.71
经营活动产生的现金流量净额		(872,376.13)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收 回的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支 付的现金净额		289,140.00
投资所支付的现金		14,250,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		14,539,140.00
投资活动产生的现金流量净额		(14,539,140.00)
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		-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		-
偿还债务所支付的现金		3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,887.56
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		3,006,887.56
筹资活动产生的现金流量净额		(3,006,887.56)
四、汇率变动对现金的影响		(79,119.39)
五、现金及现金等价物净增加额		(18,497,523.08)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

现金流量表（补充资料）

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	2005 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		279,892.92
加：少数股东损益		-
计提的资产减值准备		-
固定资产折旧		866,896.80
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
待摊费用的减少（减：增加）		-
预提费用的增加（减：减少）		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		-
固定资产报废损失		-
财务费用		86,006.95
投资损失（减：收益）		200,998.81
存货的减少（减：增加）		3,685,227.39
递延税款贷项（减：借项）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）		(5,686,828.68)
经营性应付项目的增加（减：减少）		(304,570.32)
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		(872,376.13)
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		-
一年内到期的可转换债券		-
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		618,769.84
减：现金的期初余额		19,116,292.92
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		(18,497,523.08)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

合并资产减值准备明细表

资产负债表附表 1

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			合 计	期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数			
一、坏账准备合计	24,559,589.82	-	-	-	-	-	24,559,589.82
其中：应收账款	1,933,052.20	-	-	-	-	-	1,933,052.20
其他应收款	22,626,537.62	-	-	-	-	-	22,626,537.62
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	-	-	-	-	-	-	-
其中：产成品	-	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
其中：长期股权投资	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-

合并股东权益增减变动表

资产负债表附表2

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年度
一、股本：		
期初余额	73,653,208.00	73,653,208.00
本期增加数	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	73,653,208.00	73,653,208.00
二、资本公积：		
期初余额	66,388,905.41	123,335,933.02
本期增加数	-	6,488,779.26
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	814,300.00
股权投资准备	-	-
债务重组收益	-	2,891,356.45
其他资本公积	-	2,783,122.81
本期减少数	-	63,435,806.87
其中：转增股本	-	-
资产评估增值准备	-	2,783,122.81
弥补以前年度亏损	-	60,652,684.06
期末余额	66,388,905.41	66,388,905.41
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	-	-
本期增加数	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	-	-
四、法定公益金：		
期初余额	4,478,990.50	4,478,990.50
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	4,478,990.50	4,478,990.50
五、未分配利润：		
期初未分配利润	(71,667,887.55)	(170,908,172.42)
本期净利润	279,892.92	38,587,600.81
本期利润分配	-	60,652,684.06
期末未分配利润	(71,387,994.63)	(71,667,887.55)

合并应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

资产负债表附表3

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年累计数
一、应交增值税：	
1、年初未抵扣数	1,029,839.44
2、销项税额	2,531,261.23
出口退税	-
进项税额转出	368.77
转出多交增值税	-
房地产销进项税转出	-
3、进项税额	1,689,313.57
已交税金	663,872.27
减免税款	-
出口抵减内销产品应纳税额	-
转出未交增值税	114,491.82
房地产销销项税转出	-
4、期末未抵扣数	-
二、未交增值税：	
1、年初未交数	0.03
2、本期转入数	114,491.82
3、本期已交数	-
4、其他减少数	-
5、期末未交数	114,491.85

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2005年1-6月

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
一、相关指标：				
主营业务利润	2.42%	2.43%	0.0241	0.0241
营业利润	0.49%	0.49%	0.0048	0.0048
净利润	0.38%	0.38%	0.0038	0.0038
扣除非经常性损益后的净利润	0.38%	0.38%	0.0038	0.0038

二、计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

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

其中：P为报告期利润；NP为报告期净利润；E₀为期初净资产；E_i为当期发行新股或债转股等新增净资产；

E_j为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；

M_j为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P为报告期利润；S₀为期初股份总数；S₁为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；

M_i为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

广东宝利来投资股份有限公司

会计报表附注

截止 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

附注一 公司基本情况

广东宝利来投资股份有限公司（以下简称“本公司”）原名深圳锦兴实业股份有限公司、广东亿安科技股份有限公司，系经深圳市人民政府深府办（1989）第 57 0 号文批复，于 1989 年 10 月 11 日成立的股份有限公司，深圳证券交易所深证市字（92）第 10 号批准本公司股票于 1992 年 5 月 7 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司经历年送红股及配股后，股本由原 1000 万元变更增至 7,365 万元。目前本公司企业法人营业执照号为深司字 N22832 号，注册资本为人民币 7,365 万元。公司经营范围：开发生产加工基地、首期生产经营禽畜、仓储、国内商业、进出口业务、数码科技、计算机网络、生物工程产品的技术开发及销售；投资兴办实业；物业管理。

附注二 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，各项资产除按规定应以评估价值计价外，取得时均以历史成本为计价原则。期末，若发生减值，按规定计提相应的减值准备。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，汇兑损益计入当期损益；属筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资

产有关的借款产生的汇兑损益，则将其资本化。

6. 现金等价物的确定标准

指持有的期限短、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. 短期投资核算

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支出的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，并按投资成本高于市价的差额计提短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

坏账准备采用备抵法核算。根据董事会批准通过的计提准备金的内部控制制度规定，期末按账龄分析法计提坏账准备，同时每年年末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对预计坏账损失超过 20%的应收款项，单项分析提取坏账准备。逾期账龄计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3 年以上	20%

坏账确认标准： a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；
b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

9. 存货的核算方法

存货分为库存商品、原材料、产成品、在产品、自制半成品、低值易耗品等。

各类存货购入按实际成本计价，发出时按先进先出法计价，低值易耗品于领用时一次性摊销。

年末，在对存货进行全面清查的基础上，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的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成

本的差额计提存货跌价准备。

10. 长期股权投资核算方法：

长期股权投资

a. 股票投资

以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本，公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”科目，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期投资 - 股权投资差额”借方，并按规定的期限摊销计入损益；初始成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额记入“资本公积 - 股权投资准备”科目贷方。

c. 其它股权投资

以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本，以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

d. 收益确定方法

对于股票投资和其它股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的,按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

长期债权投资

以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及支付的自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际成本，实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

收益确认方法：债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投

资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。

长期投资减值准备

对长期投资提取长期投资减值准备。年末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资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，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备,并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11. 委托贷款

委托的贷款，按实际委托贷款的金额入账。

期末，按照委托贷款的利率计提应收利息。计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末，检查委托贷款本金的可收回性，如果委托贷款本金的可收回金额低于其本金的，计提相应的减值准备。

12. 固定资产计价及其折旧方法

1) 固定资产标准： 固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等,以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

2) 固定资产计价：除按规定应以评估值计价外，均以历史成本计价。

3) 固定资产折旧： 固定资产折旧采用直线法平均计算，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,年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	35 年	2.57%
机器设备	5 年	18%
运输工具	5 年	18%
其 他	5 年	18%

4) 固定资产减值准备： 年末按账面金额与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面金额的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

13. 在建工程

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关按财政部颁布的《企业会计制

度—借款费用》规定计算的借款利息支出及外汇汇兑损益，在建工程在完工并交付使用时，确认固定资产，并截止利息资本化。

每年年度终了，对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已发生了减值，则按在建工程账面金额高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款,资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款,资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化,以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

15 . 无形资产计价和摊销方法

对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账。研究开发费直接计入当期损益。

按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面金额的差额计提无形资产减值准备。

各种无形资产在其受益期和有效期之较短者内按直线法摊销。无明确受益期和有效期的按不超过 10 年摊销，具体如下：

- a. 专有技术按 10 年摊销；
- b. 土地使用权按 50 年摊销。

16. 其他资产核算方法

- a. 开办费：在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；
- b. 长期待摊费用：在受益期内平均摊销。

17. 应付债券的核算方法

本公司按期计提债券利息；溢价（折价）发行的债券，其发行总额与面值总额的差额，在债券存续期间分期摊销。摊销方法采用直线法。

18. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19. 收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入，跨年度劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时,以劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的价款能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定为前提。

让渡本企业的无形资产等使用权而发生的收入：按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

20. 所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用系采用应付税款法核算。

21. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益；对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

附注三 税 项

本公司适用的主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	商品销售收入	4%、17%
营业税	租赁、劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税和营业税额	1%、7%
教育费附加	应纳增值税和营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

附注四 控股子公司及联营企业

1. 纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
深圳市宝利来购物广场有限公司	深圳市	文卫冲	1500 万元	1425 万元	95%	零售、贸易

注：2005 年 2 月 1 日根据本公司第八届董事会第七次会议决议，一致审议批准《投资组建深圳市宝利来购物广场有限公司》议案，并于 2 月 24 日由深圳市工商局正式批准成立深圳市宝利来购物广场有限公司。

2、未纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
扬州亿安电动车有限公司	江苏扬州	田文喜	2000 万元	1020 万元	51%	轻型电动车及其配件生产与销售
江苏省天行电力车有限公司	江苏南京	吴运建	1000 万元	780 万元	78%	研制开发生产销售电动自行车

注：1) 根据本公司董事会 (2003) 07 号决议，决定对投资的扬州亿安电动车有限公司进行整顿和清算，该公司至今未进行任何经营活动，本公司也无恢复该公司经营的计划。

2) 江苏天行电力车有限公司为扬州亿安电动车有限公司的控股子公司，该公司 2001 年已停业。

3. 联营企业情况：

公司名称	注册地	实际投资额	持股比例	主营业务
深圳捷丰食品有限公司	广东深圳	500 万元	合作	开发深圳市布吉镇大芬村土地

附注五 会计报表主要项目注释

1、货币资金

种 类	2005.6.30			2004.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金						
--人民币	320,632.85	-	320,632.85	39,213.72	-	39,213.72
--港币	92.40	1.0696	98.83	92.40	1.0696	98.83
小 计			320,731.68			39,312.55
银行存款						
--人民币	1,679,169.32	-	1,679,169.32	19,076,980.37	-	19,076,980.37
其他货币资金			-			-
--人民币	-	-	-	-	-	-
合 计			1,999,901.00			19,116,292.92

2、应收账款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	3,051,096.12	61.22%	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	1,933,052.20	38.78%	1,933,052.20	1,933,052.20	100%	1,933,052.20
合计	4,984,148.32	100%	1,933,052.20	1,933,052.20	100%	1,933,052.20

注：1) 应收账款期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款见附注七、3。

2) 期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计 4,257,394.54 元，占应收账款总额的 85.42%。

3) 期末应收账款中已全额计提坏账准备的列示如下：

欠款单位名称	欠款时间	金 额
深圳福江酒楼	1996 年	951,590.63
黄石家用电器漆包线厂	1994 年	300,358.44
肇庆外贸公司	1994 年	286,106.15
桦林橡胶厂	1994 年	100,001.22
丰顺建筑工程处	1992 年	100,000.00

其他	194,995.76
合 计	1,933,052.20

3、其他应收款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	26,742,964.32	55.49%	1,333,360.72	26,667,214.32	55.42%	1,333,360.72
1-2 年	107,215.00	0.22%	10,721.50	107,215.00	0.22%	10,721.50
2-3 年	65,034.14	0.14%	9,755.12	65,034.14	0.14%	9,755.12
3 年以上	21,279,041.08	44.15%	21,272,700.28	21,279,041.08	44.22%	21,272,700.28
合计	48,194,254.54	100%	22,626,537.62	48,118,504.54	100%	22,626,537.62

注：1）期末其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

2）期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计 46,403,328.70 元，占其他应收款总额的 96.28%。

3）期末其他应收款中已全额计提坏账准备的列示如下：

欠款单位名称	欠款时间	金 额
广东亿安网络通信科技有限公司	2001 年	11,837,988.26
深圳捷丰食品有限公司	1997 年	5,573,000.00
惠州胜景实业公司	1996 年	2,639,166.12
深圳锦兴股份公司大亚湾分公司	1996 年	384,440.00
其他	3 年以上	836,520.70
合 计		21,271,115.08

4、预付账款

账龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,753,994.80	100%	407,012.24	100%
合计	8,753,994.80	100%	407,012.24	100%

5、存货

项 目	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	194,585.44	-	3,879,812.83	-
低值易耗品	13,016.00	-	-	-
合计	207,601.44	-	3,879,812.83	-

注：1）本公司期末库存商品不存在需要计提减值准备的情形。

6、长期投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资				
其中：其他股权投资*A	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
股权投资差额	-	-	-	-
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
减：长期投资减值准备*B	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
长期投资净额	-	-	-	-

*A 其他股权投资

被投资单位名称	投 资 金 额					投资比例
	初始投资额	本期权益调整	累计权益调整	本期减少	期末余额	
深圳捷丰食品有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	合作
合 计	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	

*B 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
深圳捷丰食品有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	估计无法收回
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	

7、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原 值				
房屋建筑物	54,431,800.62	-	-	54,431,800.62
运输工具	1,753,465.00	289,140.00	-	2,042,605.00
电子设备及其他	1,519,372.19	153,086.00	-	1,672,458.19
合 计	57,704,637.81	442,226.00	-	58,146,863.81
累计折旧				
房屋建筑物	14,361,797.93	714,227.51	-	15,076,025.44
运输工具	830,946.00	126,148.98	-	957,094.98
电子设备及其他	609,253.06	28,460.65	-	637,713.71
合 计	15,801,996.99	868,837.14	-	16,670,834.13
净 值	41,902,640.82			41,476,029.68
减：固定资产减值准备 *	-			-
净 额	41,902,640.82			41,476,029.68

注：1）本公司期末固定资产不存在需要计提减值准备的情形。

8、短期借款

借款条件及 币种	2005.6.30		年利率	2004.12.31	
	原币	折人民币		原币	折人民币
抵押借款：					
人民币	-	-	6.903%	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	-	-			3,000,000.00

注：本公司已于 2005 年 2 月 1 日还清农行罗湖支行的逾期借款 300 万元及相关利息。

9、应付账款

应付账款期末余额人民币 1,246,666.16 元，其中 3 年以上应付账款金额为 1,246,666.16 元，期末无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

10、应交税金

税 种	2005.6.30	2004.12.31
增值税	(851,395.25)	(1,029,839.41)
营业税	2,466,243.15	2,486,147.73
城市维护建设税	25,989.31	25,043.44
所得税	7,314.43	1,809,804.47
其他	14,051.81	12,463.11
合 计	1,662,203.45	3,303,619.34

11、其他应付款

其他应付款期末余额人民币 9,253,590.22 元，其中 3 年以上其他应付款金额为 1,520,746.86 元；其他应付款期末数较期初数增加 281%，主要原因为本期暂借控股股东深圳市宝安宝利来实业有限公司人民币 500 万元款项所致。

12、股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一.尚未流通股份				
1.发起人股份	34,074,505.00	-	-	34,074,505.00
其中：				
国家股	6,115,200.00	-	-	6,115,200.00
境内法人持有股份	27,959,305.00	-	-	27,959,305.00
2.募集法人股份	4,288,130.00	-	-	4,288,130.00
尚未流通股份合计	38,362,635.00	-	-	38,362,635.00
二.已上市流通股份				
1.境内上市的人民币普通股	35,290,573.00	-	-	35,290,573.00
已流通股份合计	35,290,573.00	-	-	35,290,573.00
三、.股份总数	73,653,208.00	-	-	73,653,208.00

13、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,863,978.74	-	-	55,863,978.74
资产评估增值准备	4,036,147.41	-	-	4,036,147.41
接受捐赠非现金资产准备	814,300.00	-	-	814,300.00
债务重组收益	2,891,356.45	-	-	2,891,356.45
其他资本公积	2,783,122.81	-	-	2,783,122.81
合 计	66,388,905.41	-	-	66,388,905.41

14、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	-	-	-
法定公益金	4,478,990.50	-	-	4,478,990.50
合 计	4,478,990.50	-	-	4,478,990.50

15、未分配利润

项 目	2005 年 1-6 月
净利润	279,892.92
加：期初未分配利润	(71,667,887.55)
减：提取法定盈余公积	-
提取公益金	-
提取任意盈余公积金	-
分配股利	-
加：资本公积补亏	-
期末余额	(71,387,994.63)

16、主营业务收入及成本

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
贸易收入	14,880,211.10	2,248,433.68	13,610,636.46	2,055,292.65	1,269,574.64	193,141.03
租赁及管理费收入	2,105,178.60	3,879,589.44	1,460,993.54	1,838,106.55	644,185.06	2,041,482.89
合 计	16,985,389.70	6,128,023.12	15,071,630.00	3,893,399.20	1,913,759.70	2,234,623.92

注：(1)主营业务收入本年发生数较上年增加 177.2%，主要原因为本年度贸易收入较上年增长所致。

17、管理费用

管理费用本期发生数 1,306,110.70 元较上期 1,593,657.15 元减少 18.04%，主要原因为管理层严格控制费用所致。

18、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	27,720.00	148,033.15
减：利息收入	34,928.94	3,711.62
汇兑损失	79,119.39	-
减：汇兑收益	-	-
其他	1,623.50	-
合 计	73,533.95	144,321.53

注：(1)本期利息支出减少为已经于2月付清农行借款。

(2)本期汇兑损失为退还三洋公司租赁押金所致。

19、现金流量表附注

(1)其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月	
	收入	支出
收到与往来有关现金	5,000,000.00	-
收到的租赁保证金、合同押金	2,054,668.00	-
收到其他款项	70,000.00	-
支付退还客户租赁保证金	-	219,396.82
支付律师和证券登记费用	-	134,348.00
支付的董事会费用		75,629.90
支付办公、招待、通信费用		73,702.46
支付差旅、交通费用	-	98,207.97
支付物业管理费		75,957.00
支付财产保险费		36,861.42
支付的押金及往来		148,250.00
支付押金、广告等费用有关现金	-	136,278.42
合 计	7,124,668.00	998,631.99

(2)吸收投资所收到的现金

项 目	2005 年 1-6 月
子公司吸收少数股东投资所收到的现金	750,000.00
合 计	750,000.00

附注六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	3,051,096.12	61.22%	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	1,933,052.20	38.78%	1,933,052.20	1,933,052.20	100%	1,933,052.20
合计	4,984,148.32	100%	1,933,052.20	1,933,052.20	100%	1,933,052.20

注：1) 应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款见附注七、3。

2) 期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计 4,257,394.54 元, 占应收账款总额的 85.42%。

2、其他应收款

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	26,694,964.32	55.45%	1,333,360.72	26,667,214.32	55.42%	1,333,360.72
1-2 年	107,215.00	0.22%	10,721.50	107,215.00	0.22%	10,721.50
2-3 年	65,034.14	0.14%	9,755.12	65,034.14	0.14%	9,755.12
3 年以上	21,279,041.08	44.19%	21,272,700.28	21,279,041.08	44.22%	21,272,700.28
合计	48,146,254.54	100%	22,626,537.62	48,118,504.54	100%	22,626,537.62

注：1) 期末其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2) 期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计 46,403,328.70 元, 占其他应收款总额的 96.38%。

3、长期投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资*	5,000,000.00	14,250,000.00	200,998.81	19,049,001.19
减：长期投资减值准备	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
长期投资净额	-	14,250,000.00	200,998.81	14,049,001.19

*A 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投 资 金 额				投资比例
		初始投资额	本期权益调整	累计权益调整	本期减少	期末余额
深圳市宝利来购物广场有限公司	20 年	14,250,000.00	(200,998.81)	(200,998.81)		14,049,001.19
扬州亿安电动车有限公司	30 年	10,200,000.00	-	(10,200,000.00)	-	-
深圳捷丰食品有限公司		5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
合 计		29,450,000.00	(200,998.81)	(10,400,998.81)	-	19,049,001.19

*B 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
深圳捷丰食品有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	估计无法收回
合 计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	

注：长期投资本期增加原因详见附注九、1。

4、主营业务收入及成本

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
贸易收入	14,880,211.10	2,248,433.68	13,610,636.46	2,055,292.65	1,269,574.64	193,141.03
租赁及管理费收入	2,105,178.60	3,871,489.44	1,460,993.54	1,838,106.55	644,185.06	2,033,382.89
合 计	16,985,389.70	6,119,923.12	15,071,630.00	3,893,399.20	1,913,759.70	2,226,523.92

注：主营业务收入本年发生数较上年增加 177.5%，主要原因为本年度贸易收入较上年增长所致。

5、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
长期投资收益		
----联营或合营企业分配来的利润	-	-
----本期调整的被投资公司权益净增减的金额	(200,998.81)	(98,132.98)
---- 股权投资差额摊销	-	-
---- 冲回（或计提）减值准备	-	-
---- 股权转让收益	-	-
合 计	(200,998.81)	(98,132.98)

附注七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质或类型	法 定 代表人	注册地址	与本公司关系	主营业务
深圳市宝安宝利来实业有限公司	有限责任公司	文炳荣	深圳宝安	控股股东	兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业及物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）
深圳市宝利来购物广场有限公司	有限责任公司	文卫冲	深圳宝安	子公司	零售、贸易
扬州亿安电动车有限公司	有限责任公司	田文喜	江苏扬州	子公司	轻型电动车及其配件生产与销售
江苏省天行电力车有限公司	有限责任公司		江苏南京	子公司之子公司	研制、开发、生产、销售电动自行车

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
深圳市宝安宝利来实业有限公司	10,800 万元	-	-	10,800 万元
深圳市宝利来购物广场有限公司	-	1,500 万元	-	1,500 万元
扬州亿安电动车有限公司	2,000 万元	-	-	2,000 万元
江苏省天行电力车有限公司	1,000 万元	-	-	1,000 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金 额	百分比	金 额	百分比	金 额	百分比	金 额	百分比
深圳市宝安宝利来实业有限公司	2,089 万元	28.37%	-	-	-	-	2,089 万元	28.37%
深圳市宝利来购物广场有限公司	-	-	1,425 万元	95%	-	-	1,425 万元	95%
扬州亿安电动车有限公司	1,020 万元	51%	-	-	-	-	1,020 万元	51%
江苏省天行电力车有限公司	780 万元	78%	-	-	-	-	780 万元	78%

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
深圳捷丰食品有限公司	联营企业

2、关联交易

(1) 销售货物

本公司酒类贸易是与本公司控股股东深圳市宝安宝利来实业有限公司的全资下属非法人单位宝利来大酒店和中阁城大酒店交易，交易价格以相关货物市场价格定价，本期关联交易总额为 2,211,020.92 元，占主营业务收入的 13%，毛利为 281,243.11，毛利率为 12.72%。

3、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额		占全部应收（付）款项 余额的比重	
		2005.6.30	2004.12.31	2005.6.30	2004.12.31
应收帐款					
	深圳市宝安宝利来实业有限公司	336,076.00	-	6.74%	-
其他应收款					
	深圳捷丰食品有限公司	5,573,000.00	5,573,000.00	11.58%	11.58%
其他应付款					
	深圳市宝安宝利来实业有限公司	5,000,000.0	-	54.03%	-

注：(1) 应收账款期末余额中应收宝利来大酒店 216,982.00 元和应收中阁城大酒店 119,094.00 元，占本公司应收帐款总额的 6.74%，宝利来大酒店和中阁城大酒店为我公司控股股东深圳市宝安宝利来实业有限公司的全资下属非法人单位。

(2) 本公司 2005 年 3 月向深圳市宝安宝利来实业有限公司借入往来款人民币 500 万元，借款期内深圳市宝安宝利来实业有限公司未向本公司计收资金占用费。

附注八、资产抵押

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无任何资产设为抵押物。

附注九、其他重要事项

- 1、 本公司第八届董事会第七次会议通过关于《投资组建深圳市宝利来购物广场有限公司》的议案。本公司拟于深圳市宝安区松岗镇楼岗大道 1 号宝利豪庭首层投资设立深圳市宝利来购物广场有限公司，预计投资总额为人民币 1500 万元，其中本公司投资额 1425 万元，占新公司注册资本的 95%；共同投资股东为自然人文进旺，投资额 75 万元，占新公司注册资本的 5%。2005 年 2 月 24 日由深圳市工商局正式批准成立深圳市宝利来购物广场有限公司。
- 2、 本公司二 00 五年临时股东大会审议通过了《关于租赁深圳市宝利来实业有限公司房产之关联交易提案》，该提案为本公司下属控股公司----深圳市宝利来购物广场有限公司与本公司第一大股东----深圳市宝安宝利来实业有限公司签定《房屋租赁合同》，租赁宝利来实业公司所拥有的位于深圳市宝安区松岗街道办楼岗大道 1 号宝利豪庭裙楼的部分物业。合同租赁面积总计 26961 平方米，租赁房产的单位租金首年按房产面积每平方米每月人民币叁拾元计算，其后每两年递增 5%。房产租赁期间为 10 年，从 2005 年 07 月 01 日至 2015 年 06 月 30 日，本期未发生相关租赁费用。

附注十、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重要承诺事项。

附注十二、期后事项

2005 年 7 月，本公司下属控股公司----深圳市宝利来购物广场有限公司向本公司控股股东----深圳市宝安宝利来实业有限公司借入往来款人民币 700 万元整，借款期限为一年，借款期内深圳市宝安宝利来实业有限公司未向深圳市宝利来购物广场有限公司计收资金占用费。

上述 2005 年 1-6 月公司及合并的会计报表和有关注释，系我们按照企业会计准则和《企业会计制度》及有关规定编制。

公司法定代表人：周瑞堂 主管会计工作负责人：刘杰 制表人：易乐

日 期：2005 年 8 月 11 日 日 期：2005 年 8 月 11 日 日 期：2005 年 8 月 11 日