

广东宝利来投资股份有限公司

审 计 报 告

2006 年度

目录	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	3-4
2. 利润及利润分配表	5
3. 现金流量表	6-7
三、财务报表附注	8-28

审 计 报 告

深华(2007)股审字 013 号

广东宝利来投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的 贵公司(以下简称“ 贵公司”)的财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表，2006 年度的合并和公司利润表及利润分配表，2006 年度的合并和公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是 贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况及 2006 年的经营成果和 2006 年的现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师 李秉心

中国 深圳

中国注册会计师 徐海宁

2007 年 3 月 27 日

广东宝利来投资股份有限公司

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	注释	合并数		公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	27,631,774.03	7,743,914.15	27,631,774.03	4,402,878.61
短期投资（原值）		-	-	-	-
减：短期投资跌价准备		-	-	-	-
短期投资	2	509,760.00	-	509,760.00	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	3	368,244.32	352,759.32	368,244.32	352,759.32
其他应收款	4	6,608,942.35	13,122,241.37	6,608,942.35	18,994,958.44
预付账款	5	3,100,000.00	1,226,645.66	3,100,000.00	114,994.80
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	-	2,889,894.98	-	-
待摊费用		-	51,600.00	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
应收内部款		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		38,218,720.70	25,387,055.48	38,218,720.70	23,865,591.17
长期投资：					
长期股权投资	7	-	-	-	8,550,996.07
长期债权投资（原值）				-	-
长期债权投资	7	-	-	-	-
长期投资合计		-	-	-	8,550,996.07
其中：合并价差		-	-	-	-
其中：股权投资差额		-	-	-	-
固定资产：					
固定资产原价	8	57,164,041.56	81,627,591.30	57,164,041.56	57,160,793.70
减：累计折旧	8	18,544,698.08	17,709,219.94	18,544,698.08	16,806,961.04
固定资产净值	8	38,619,343.48	63,918,371.36	38,619,343.48	40,353,832.66
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额	8	38,619,343.48	63,918,371.36	38,619,343.48	40,353,832.66
工程物资		-	-	-	-
在建工程	9	-	1,333,945.00	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		38,619,343.48	65,252,316.36	38,619,343.48	40,353,832.66
无形及其他资产：					
无形资产		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
无形及其他资产合计		-	-	-	-
递延税项：					

递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	76,838,064.18	90,639,371.84	76,838,064.18	72,770,419.90

广东宝利来投资股份有限公司

资产负债表（续表）

2006 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	合并数		公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	10	1,311,316.16	6,331,670.99	1,311,316.16	1,246,666.16
预收账款	11	20,424.00	730,706.02	20,424.00	136,530.00
应付工资		-	13,063.00	-	-
应付福利费		437,565.53	798,112.03	437,565.53	561,792.51
应付股利		-	-	-	-
应交税金	12	1,547,598.08	1,700,945.38	1,547,598.08	1,621,889.14
其他应交款	13	12,389.07	104,172.23	12,389.07	13,613.63
其他应付款	14	1,978,985.91	12,923,809.05	1,978,985.91	1,953,087.75
预提费用		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
流动负债合计		5,308,278.75	22,602,478.70	5,308,278.75	5,533,579.19
长期负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
长期负债合计		-	-	-	-
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		5,308,278.75	22,602,478.70	5,308,278.75	5,533,579.19
少数股东权益：					
少数股东权益		-	450,052.43	-	-
所有者权益：					
股本	15	73,653,208.00	73,653,208.00	73,653,208.00	73,653,208.00
资本公积	16	72,087,909.34	66,388,905.41	72,087,909.34	66,388,905.41
盈余公积	17	4,478,990.50	4,478,990.50	4,478,990.50	4,478,990.50
未分配利润	18	(78,690,322.41)	(76,934,263.20)	(78,690,322.41)	(77,284,263.20)
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损		-	-	-	-
已宣告现金股利		-	-	-	-
股东权益合计		71,529,785.43	67,586,840.71	71,529,785.43	67,236,840.71
负债及股东权益总计		76,838,064.18	90,639,371.84	76,838,064.18	72,770,419.90

公司法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：刘杰

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

广东宝利来投资股份有限公司

利润及利润分配表

2006 年度

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		公司数	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	19	10,356,390.71	40,110,400.95	10,356,390.71	24,853,278.06
减：主营业务成本	19	8,330,011.10	30,473,945.73	8,330,011.10	21,444,260.81
主营业务税金及附加	20	220,850.25	534,444.87	220,850.25	256,753.40
二、主营业务利润		1,805,529.36	9,102,010.35	1,805,529.36	3,152,263.85
加：其他业务利润		-	463,487.43	-	-
减：营业费用		-	9,959,050.75	-	-
管理费用		4,250,513.04	5,031,771.33	3,900,513.04	2,922,126.89
财务费用	21	(76,015.64)	(31,034.11)	(76,015.64)	(16,837.75)
三、营业利润		(2,368,968.04)	(5,394,290.19)	(2,018,968.04)	246,974.71
加：投资收益	22	615,053.83	-	615,053.83	(5,699,003.93)
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	23	-	800.00	-	-
减：营业外支出	23	2,145.00	67,690.61	2,145.00	59,204.01
四、利润总额		(1,756,059.21)	(5,461,180.80)	(1,406,059.21)	(5,511,233.23)
减：所得税		-	105,142.42	-	105,142.42
少数股东损益		-	(299,947.57)	-	-
未弥补子公司亏损		-	-	-	-
五、净利润		(1,756,059.21)	(5,266,375.65)	(1,406,059.21)	(5,616,375.65)
加：期初未分配利润		(76,934,263.20)	(71,667,887.55)	(77,284,263.20)	(71,667,887.55)
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		(78,690,322.41)	(76,934,263.20)	(78,690,322.41)	(77,284,263.20)
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		(78,690,322.41)	(76,934,263.20)	(78,690,322.41)	(77,284,263.20)
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		-	-	-	-
八、未分配利润		(78,690,322.41)	(76,934,263.20)	(78,690,322.41)	(77,284,263.20)
补充资料：		-	-	-	-
项目		本期数	上期数	本期数	上期数
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		-	-	-	-

公司法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：刘杰

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

广东宝利来投资股份有限公司

现金流量表

2006 年度

		单位：人民币元	
项 目	注释	合并数	公司数
		本期数	本期数
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		10,914,993.61	10,914,993.61
收到的税费返还		-	-
收到其它与经营活动有关的现金	24	12,104,491.46	12,104,491.46
现金流入小计		23,019,485.07	23,019,485.07
购买商品、接受劳务支付的现金		12,213,882.21	12,213,882.21
支付给职工及为职工支付的现金		1,234,037.42	1,234,037.42
支付的各项税费		889,209.23	889,209.23
支付的其它与经营活动有关的现金	24	3,146,542.30	3,146,542.30
现金流出小计		17,483,671.16	17,483,671.16
经营活动产生现金流量净额		5,535,813.91	5,535,813.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		59,684,050.12	59,684,050.12
其中：出售子公司收到的现金		14,250,000.00	14,250,000.00
取得投资收益所收到的现金		615,053.83	615,053.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		-	-
收到的其它与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		60,299,103.95	60,299,103.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,247.86	3,247.86
投资所支付的现金		45,943,810.12	45,943,810.12
其中：购买的子公司账上的现金		-	-
现金流出小计		45,947,057.98	45,947,057.98
投资活动产生的现金流量净额		14,352,045.97	14,352,045.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其它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		-	-
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		-	-
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-
支付的其它与筹资活动有关的现金		-	-

现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-
四、汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	19,887,859.88	19,887,859.88

广东宝利来投资股份有限公司
现金流量表（续表）
2006 年度

补 充 资 料	注 释	单位：人民币元	
		合并数 本期数	公司数 本期数
一、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		-	-
融资租赁固定资产		-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		(1,756,059.21)	(1,406,059.21)
加：少数股东损益		-	-
计提的资产减值准备		361,291.09	361,291.09
固定资产折旧		1,737,737.04	1,737,737.04
无形资产摊销		-	-
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用减少（减：增加）		-	-
预提费用增加(减：减少)		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-	-
固定资产盘亏(盘盈)		-	-
未弥补子公司亏损		-	-
财务费用		-	-
投资损失(减：收益)		(615,053.83)	(615,053.83)
受托经营产生的收益		-	-
存货的减少(减：增加)		-	-
经营性应收项目的减少(减：增加)		12,117,150.54	12,117,150.54
经营性应付项目的增加(减：减少)		(6,309,251.72)	(6,659,251.72)
经营活动产生现金流量净额		5,535,813.91	5,535,813.91
三、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		27,631,774.03	27,631,774.03
减：现金的期初余额		7,743,914.15	7,743,914.15
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初额		-	-

现金及现金等价物净增加额

19,887,859.88

19,887,859.88

公司法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：刘杰

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

广东宝利来投资股份有限公司

财务报表附注

2006 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注1. 公司简介

广东宝利来投资股份有限公司（以下简称“本公司”）原名深圳市锦兴实业股份有限公司，于1999年8月6日变更为广东亿安科技股份有限公司，又于2005年5月13日变更为现公司名称。本公司系经深圳市人民政府深府办（1989）第570号文批复，于1989年10月11日成立，经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2. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(1) 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》。

(2) 会计期间

本公司采用公历年度为会计期间，即自每年1月1日至12月31日为一个会计期间。

(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

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，各项资产取得时除按规定应以评估价值计价外，

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

本公司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，期末对货币性项目按期末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益。

(6) 现金及现金等价物的确定标准

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

(7) 短期投资

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票投资、债券投资等。

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。期末，短期投资按成本与市价孰低法计价，并将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。投资跌价准备按成本与市价的差额计提。

(8) 坏账核算

坏账确认标准：a. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；

b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年且具有明显特征不能收回的应收款项。

本公司采用备抵法核算坏账准备，根据年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额按账龄分析法计提一般坏账准备，同时，对各重大应收款项进行分析，综合考虑各种情况后，对预计坏账损失超过 20%的应收款项合理估计并提取专项坏账准备。一般坏账准备提取比例如下：

账龄1年（含1年，以下类推）以内的，按其余额的5%计提

账龄1—2年的，按其余额的10%计提

账龄2—3年的，按其余额的15%计提

账龄3年以上的，按其余额的20%计提

(9) 存货计价

本公司存货主要包括：库存商品、低值易耗品等。

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；公司存货采用永续盘存

制；低值易耗品于领用时一次性摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，如果由于存货毁损、全部或部分陈旧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，按可变现净值低于成本按个别的差额计提存货跌价损失准备。

（10）长期投资

A. 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自发行日到债券购买日的应计利息后的余额记帐。债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。

B. 长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记帐，对外投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以上（含20%）或虽不足20%但有重大影响的采用权益法核算；对外投资额占被投资企业有表决权资本总额50%以上的采用权益法核算，并合并被投资企业的会计报表。

C. 股权投资差额借方差额按规定的期限摊销，贷方差额计入资本公积。

D. 期末长期投资计提减值准备。年末，本公司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账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备，计入当期损益。

长期投资明细详见附注5. 注释7。

（11）委托贷款

委托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）固定资产计价及累计折旧

A. 固定资产标准：单位价值在人民币2000元以上，使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他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。

B. 固定资产除按规定应以评估值计价外，均按购入时实际成本计价。期末，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帐面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与帐面价值的差额提取减值准备。

C. 固定资产折旧方法为直线法，残值率为10%，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	35年	2.57%
机器设备	10年	9%
电子设备	5年	18%
运输设备	5年	18%
固定资产装修	5年	18%
其他设备	5年	18%

(13) 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。

期末，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，并按其低于帐面价值的差额计提减值准备。

(14) 借款费用

A. 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. 资本支出已经发生；
- 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。

B. 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. 为购建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。

C. 暂停资本化

若购建活动发生非正常的中断，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。

D. 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当期确认费用。

(15) 无形资产计价和摊销方法

本公司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，按合同约定或评估确认的价值入账，各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销。

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响或因市价大幅度下跌，在剩余摊销期内可能不会回升的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用的摊销期限在受益期内平均摊销。

(17) 收入确认原则

商品销售：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买方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；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，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。物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

物业出租：按公司与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。

(18) 所得税的会计处理方法：

公司所得税率详见附注3，公司所得税的会计处理采用应付税款法。

(19) 预计负债：

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；该义务的执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。

(20) 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及其子公司以外的第三者在本公司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。

附注3. 税项

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4%和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税额的3%；企业所得税率为15%。

附注 4. 控股子公司及合营企业

1. 控股子公司

A. 期末无纳入合并范围的控股子公司

B. 未纳入合并范围的控股子公司

控股子公司名称	业务性质	注册资本	主营业务	投资额	持股比例
扬州亿安电动车有限公司	电动车的生产及销售	2000万元	轻型电动车及其配件生产与销售	1020万元	51%
江苏省天行电力车有限公司	电动车的生产及销售	1000万元	研制开发生产销售电动自行车	780万元	78%

*根据本公司 2003 年 10 月 21 日达成的董事会（2003）07 号决议，决定对扬州亿安电动车有限公司进行整顿和清算，从整顿开始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，所以本公司未将其纳入合并范围。

** 江苏省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 年开始已停业，所以本公司未将其纳入合并范围。

2. 联营企业

联营企业名称	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

* 本公司投资于深圳捷丰食品有限公司 500 万元的投资款项，系 1992 年 1 月与该公司的项目合作投资款，合作期限为六个月，至今尚未收回原投资款；1997 年 1 月本公司与该公司签订的还款协议中，捷丰公司同意以其在海南澄海迈县瑞权食品工业城的 331.6 亩土地使用权抵偿该投资款及其欠款 557.3 万元，但至今该抵偿资产都未办理过户手续，本公司估计该等投资款已无法收回，所以已全额计提投资减值准备。

本年度本公司出售的子公司的财务数据明细如下：

出售子公司名称：深圳市宝利来购物广场有限公司；

出售日为 2006 年 1 月 1 日

指 标	出售日金额	上年末金额	期初至出售日	上年金额
流动资产	8,171,464.31	8,171,464.31	---	---
长期投资	---	---	---	---
固定资产	23,564,538.70	23,564,538.70	---	---
无形资产	---	---	---	---
其他资产	---	---	---	---
流动负债	24,068,899.51	24,068,899.51	---	---
长期负债	---	---	---	---
主营业务收入	---	---	---	15,257,122.89
主营业务利润	---	---	---	5,949,746.50
利润总额	---	---	---	(5,998,951.50)
所得税	---	---	---	---
净利润	---	---	---	(5,998,951.50)

附注5. 主要会计报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释1. 货币资金

种类	币种	原币余额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	591,804.55	1.0000	591,804.55	275,724.17
	港 币	92.40	1.0696	98.83	98.83
小计				591,903.38	275,823.00
银行存款	人民币	27,005,039.36	1.0000	27,005,039.36	7,468,091.15
其他货币资金	人民币	34,831.29	1.0000	34,831.29	---
合计				27,631,774.03	7,743,914.15

货币资金期末余额较上期余额增加19,887,859.99元，增加256.82%，主要系出售原控股子公司宝利来购物广场所致。

其他货币资金为存出投资款。

注释 2. 短期投资

(1)

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	509,760.00	---	---	---
债券投资	---	---	---	---
其他投资	---	---	---	---
合计	509,760.00	---	---	---

(2) 股票投资：

股票项目	期末数			期初数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
中国人寿	509,760.00	509,760.00	---	---	---	---
小计	509,760.00	509,760.00	---	---	---	---

注释3. 应收账款

账龄	期末数				期初数			
	余额	占比例	计提比例	坏账准备	余额	占比例	计提比例	坏账准备
	RMB	%	%	RMB	RMB	%	%	RMB
一年以内	387,625.60	16.70	5.00	19,381.28	371,325.60	16.11	5.00	18,566.28
一年以上二年以内	---	---	---	---	---	---	---	---
二年以上三年以内	---	---	---	---	---	---	---	---
三年以上	1,933,052.20	83.30	100.00	1,933,052.20	1,933,052.20	83.89	100.00	1,933,052.20
合计	2,320,677.80	100.00		1,952,433.48	2,304,377.80	100.00		1,951,618.48

无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

应收账款中前五名的金额合计为1,925,680.82元，占应收账款总额的比例为82.98%。

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	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	1994年	100,000.00
其他	1992年	194,995.76
合计		1,933,052.20

注释4. 其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	余额	占比例	计提比例	坏账准备	余额	占比例	计提比例	坏账准备
	RMB	%	%	RMB	RMB	%	%	RMB
一年以内	---	---	---	---	852,232.56	2.38	5.00	42,611.63
一年以上二年内	8,500.00	0.03	10.00	850.00	13,583,174.32	37.86	10.00	1,358,317.43
二年以上三年内	3,766,143.50	12.54	15.00	564,921.53	98,615.00	0.27	15.00	14,792.25
三年以上	26,256,721.04	87.43	87.05	22,856,650.66	21,341,075.22	59.49	99.98	21,337,134.42
合计	30,031,364.54	100.00		23,422,422.19	35,875,097.10	100.00		22,752,855.73

其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容
广东亿安网络通信科技有限公司	11,837,988.26	2001年度利润
深圳市南山区旧城改造办公室	3,536,143.50	拆迁安置补偿款
深圳捷丰食品有限公司	5,573,000.00	95年投资利润
北海市锦兴贸易发展有限公司	4,817,030.82	借款

无持股 5%以上的股东欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 26,148,602.58 元，占其他应收账款总额的比例为 87.07%。

期末其他应收账款中已全额计提坏账准备的列示如下：

欠款单位	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
惠州胜景实业有限公司	1996年	2,639,166.12
其他	三年以上	2,806,496.28
合计		22,856,650.66

注释5. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	余额	占该账项金额比例	余额	占该账项金额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	3,100,000.00	100.00	1,211,645.66	98.78
一年以上至二年以内	---	---	15,000.00	1.22
二年以上至三年以内	---	---	---	---
三年以上	---	---	---	---
合计	3,100,000.00	100.00	1,226,645.66	100.00

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

预付账款期末余额较上期余额增加 1,873,354.34 元，增加 152.72%，主要系贸易业务量增加所致。

注释6. 存货及存货跌价准备

类别	期末数			期初数	
	账面余额	账面价值	超过3年的存货	账面余额	账面价值
库存商品	---	---	---	2,889,894.98	2,889,894.98
合计	---	---	---	2,889,894.98	2,889,894.98

注释7. 长期投资

长期股权投资合并数列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	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	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	5,000,000.00	---
其中：其他股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	5,000,000.00	---
股权投资差额	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	5,000,000.00	---

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
深圳捷丰食品有限公司	合作	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
小计		5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00

(3) 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			价值回升转回	出售转出	减少合计	
深圳捷丰食品有限公司	5,000,000.00	---	---	---	---	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	---	---	---	---	5,000,000.00

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	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	5,000,000.00	5,000,000.00	---	13,550,996.07	5,000,000.00	8,550,996.07
其中：对子公司投资	---	---	---	8,550,996.07	---	8,550,996.07
其他股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	5,000,000.00	---
股权投资差额	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	---	13,550,996.07	5,000,000.00	8,550,996.07

(2) 长期股权投资

A. 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	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
深圳捷丰食品有限公司	合作	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
合计		5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00

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	追加 投资额	本期权 益增减额	分得现 金红利额	累计增减额	期末余额
扬州亿安电动车有限公司	无	51%	10,200,000.00	---	---	---	(10,200,000.00)	---
合计			10,200,000.00	---	---	---	(10,200,000.00)	---

B. 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			价值回升转回	出售转出	减少合计	
深圳捷丰食品有限公司	5,000,000.00	---	---	---	---	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	---	---	---	---	5,000,000.00

注释8. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	54,596,800.62	---	165,000.00	54,431,800.62
机器设备	8,303,145.00	---	7,345,145.00	958,000.00
运输设备	1,887,605.00	---	245,000.00	1,642,605.00
固定资产装修	12,542,123.00	---	12,542,123.00	---
电子及其他设备	4,297,917.68	3,247.86	4,169,529.60	131,635.94
合计	81,627,591.30	3,247.86	24,466,797.60	57,164,041.56

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	15,763,252.06	1,371,681.24	1,386.00	17,133,547.30
机器设备	563,057.69	86,220.00	333,137.69	316,140.00
运输设备	752,279.46	262,614.96	7,350.00	1,007,544.42
固定资产装修	376,263.70	---	376,263.70	---
电子及其他设备	254,367.03	17,220.84	184,121.51	87,466.36
合计	17,709,219.94	1,737,737.04	902,258.90	18,544,698.08
净值	63,918,371.36			38,619,343.48

期末余额中无已作抵押和担保的固定资产。

本公司估计，固定资产的可收回价值高于账面成本，不需计提固定资产减值准备。

固定资产净值期末余额较上期余额减少 25,299,027.88 元，减少 39.58%，主要系出售控股子公司宝利来购物广场，大量转出固定资产所致。

注释9. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少数	期末数	资金来源	工程投入占预算的比例
购物广场娱乐设备	4,263,150.00	1,278,945.00	---	---	1,278,945.00	---	自筹	---
装修工程		55,000.00	---	---	55,000.00	---	自筹	---
合计		1,333,945.00	---	---	1,333,945.00	---		

在建工程减少系出售控股子公司宝利来购物广场，大量转出在建工程所致。

注释10. 应付账款

期末余额 1,311,316.16 元，其中账龄 3 年以上应付账款金额为 1,246,666.16 元，不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

应付账款期末余额较上期余额减少 5,020,354.83 元，减少 79.29%，系出售原控股子公司宝利来购物广场转出所致。

注释11. 预收账款

期末余额 20,424.00 元，账龄全部 1 年以内，不存在欠持有 5%（含 5%以上）表决权股东的款项。

预收账款期末余额较上期余额减少710,282.02元，减少97.20%，主要系出售原控股子公司宝利来购物广场转出所致。

注释12. 应交税金

税 项	期末余额	期初余额
增值税	(963,916.83)	(903,157.28)
营业税	2,467,148.74	2,532,861.53
城市维护建设税	25,034.79	26,137.86
企业所得税	7,314.43	24,090.46
个人所得税	12,016.95	21,012.81
合计	1,547,598.08	1,700,945.38

应交税金期末余额较上期余额减少153,347.30元，减少9.02%，主要系本期支付了上期企业所得税和营业税所致。

注释13. 其他应交款

项目	期末金额	性质及计缴标准
教育费附加	12,389.07	流转税应交税额的3%
合计	12,389.07	

其他应交款期末余额较上期余额减少91,783.16元，减少88.11%，主要系出售原控股子公司宝利来购物广场转出代扣代缴税金所致。

注释14. 其他应付款

期末余额 1,978,985.91 元，其中账龄 3 年以上的其他应付款金额为 1,304,628.13 元，无欠持本公司 5%（含 5%以上）股东单位款。

其他应付款期末余额较上期余额减少10,944,823.14元，减少84.69%，主要系出售原控股子公司宝利来购物广场转出所致。

占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

单位名称	金额	内容
深圳惠怡公司	300,000.00	房租
客家王酒楼	288,000.00	房租
深圳市会计师事务所	240,000.00	审计款

注释15. 股本

项目	期初数	本期变动增（减）						期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	
一、有限售条件的流通股份								
1. 发起人股份								
其中：国家持有股份								
境内法人持有股份	11,124,326.00	---	---	---	---	---	---	11,124,326.00
其他								
2. 非发起人股份								
其中：国家持有股份								
境内法人持有股份	20,180,195.00	---	---	---	---	---	---	20,180,195.00
未上市个人股份	90.00	---	---	---	---	---	---	90.00
其他								
3. 优先股								
有限售条件的流通股份合计	31,304,611.00	---	---	---	---	---	---	31,304,611.00
二、无限售条件的流通股份								
1. 境内上市的人民币普通股	42,348,597.00	---	---	---	---	---	---	42,348,597.00
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
无限售条件的股份合计	42,348,597.00	---	---	---	---	---	---	42,348,597.00
三、股份总数	73,653,208.00	---	---	---	---	---	---	73,653,208.00

以上股本业经深圳市审计师事务所深审所验字（1996）96 号验资报告验证。

注释16. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
关联交易差价	---	5,699,003.93	---	5,699,003.93
合计	66,388,905.41	5,699,003.93	---	72,087,909.34

本期增加资本公积-关联交易差价5,699,003.93元,系溢价出售原控股子公司宝利来购物广场所致。

注释17. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	4,478,990.50	---	---	4,478,990.50
任意盈余公积金	---	---	---	---
合计	4,478,990.50	---	---	4,478,990.50

注释18. 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
(76,934,263.20)	(1,756,059.21)	---	(78,690,322.41)

*本期增加额全部是本期净利润转入。

注释19. 主营业务收入与成本

主营业务项目分类	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
贸易	6,190,000.01	20,618,600.71	5,663,386.32	18,747,196.85
租赁及管理费	4,166,390.70	9,583,230.02	2,666,624.78	2,697,063.96
超市零售业务	---	8,193,336.52	---	7,572,747.17
百货零售业务	---	1,715,233.70	---	1,456,937.75
小计	10,356,390.71	40,110,400.95	8,330,011.10	30,473,945.73
公司内各业务分部互相抵销	---	---	---	---
合计	10,356,390.71	40,110,400.95	8,330,011.10	30,473,945.73

本公司前五名客户销售收入总额为932.94万元，占全部销售收入的比例为90.08%。

主营业务收入本期数较上期数减少29,754,010.24元，减少74.18%，主营业务成本本期数较上期数减少22,143,934.63元，减少72.67%，主要系出售原控股子公司宝利来购物广场减少了业务量所致。

主营业务收入与成本公司数明细如下：

主营业务项目分类	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
贸易	6,190,000.01	20,618,600.71	5,663,386.32	18,747,196.85
租赁及管理费	4,166,390.70	4,234,677.35	2,666,624.78	2,697,063.96
合计	10,356,390.71	24,853,278.06	8,330,011.10	21,444,260.81

注释20. 主营业务税金及附加

税种	本期数	上期数	计缴标准
营业税	208,319.54	479,161.51	经营收入的5%
城市维护建设税	3,132.69	13,820.84	流转税的1%
教育费附加	9,398.02	41,462.52	流转税的3%
合计	220,850.25	534,444.87	

注释21. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	---	27,720.00
减：利息收入	78,951.46	154,904.53
汇兑损失	---	---
减：汇兑收益	---	---
手续费及其他	2,935.82	96,150.42
合计	(76,015.64)	(31,034.11)

财务费用本期数较上期数减少44,981.53元，减少144.94%，主要系出售原控股子公司宝利来购物广场减少了资金往来所致。

注释22. 投资收益

类别	本期数	上期数
股票投资收益	615,053.83	---
合 计	615,053.83	---

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	---	(5,699,003.93)
股票投资收益	615,053.83	---
合 计	615,053.83	(5,699,003.93)

投资收益本期较上期增加系由于公司将闲散资金进行了短期投资所致。

注释23. 营业外收支

1. 营业外收入

项 目	本期数	上期数
罚款净收入	---	800.00
合 计	---	800.00

2. 营业外支出

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	---	59,204.01
罚款支出	2,145.00	---
其他	---	8,486.60
合 计	2,145.00	67,690.61

注释24. 其他与经营活动有关的现金

1. 收到的其它与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的利息收入	78,951.46
收到的往来款及其他	12,025,540.00
小 计	12,104,491.46

2. 支付的其它与经营活动有关的现金

项 目	本期数
用现金支付的广告、公告费	1,094,003.35
用现金支付的办公费	37,591.78
用现金支付的交通、差旅费	165,569.46
用现金支付的业务招待费	12,072.00
支付的往来款及其他	1,837,305.71
小计	3,146,542.30

附注6. 母子公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

本公司在本报告期内，无母子公司会计政策不一致的情况。

附注7. 关联方关系及其交易

（一）不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
深圳捷丰食品有限公司	联营企业
深圳市宝利来物业管理有限公司	受同一控股股东控制

（二）存在控制关系的关联方

1. 存在控制关系的关联方明细

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
深圳市宝安宝利来实业有限公司	有限责任公司	文炳荣	10800万	国内商业及物资供销业	22.19%	母公司
扬州亿安电动车有限公司	有限责任公司	田文喜	2000万	轻型电动车及其配件生产与销售	51%	子公司
江苏省天行电力车有限公司	有限责任公司	---	1000万	研制、开发、生产销售电动自行车	78%	子公司之子公司

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市宝安宝利来实业有限公司	10,800	---	---	10,800
扬州亿安电动车有限公司	2,000	---	---	2,000
江苏省天行电力车有限公司	1,000	---	---	1,000

（三）关联公司交易（单位：万元）

关联公司名称	交易类型	本期数		上期数		定价政策
		金额	占本账项比重	金额	占本账项比重	
深圳市宝安宝利来实业有限公司	房屋租赁	---	---	404.415	100.00%	协议
深圳市宝安宝利来实业有限公司	销售货物	---	---	437.30	10.90%	协议
深圳市宝安宝利来实业有限公司	资金拆借	---	---	1400.00	100.00%	合同
深圳市宝利来物业管理有限公司	付水电费	---	---	11.75	5.96%	按深圳市物价局制定价格缴纳
深圳市宝安宝利来实业有限公司	股权转让 *	1,425万元	100%	---	---	协议

*本公司第八届董事会第十二次会议通过，将拥有的深圳市宝利来购物广场有限公司的95%股权，作价1425万元转让给深圳市宝安宝利来实业有限公司，出售价格高于投资账面价格部分作为“资本公积”处理。转让基准日为2006年12月31日，深圳市宝安宝利来实业有限公司承担自2007年1月1日起深圳市宝利来购物广场有限公司的全部损益。

（四）关联公司往来（单位：元）

往来项目	关联公司名称	经济内容	金额	
			期末数	期初数
其他应收款	深圳捷丰食品有限公司	95年利润	5,573,000.00	5,573,000.00
其他应收款合计			5,573,000.00	5,573,000.00

往来项目	关联公司名称	经济内容	金额	
			期末数	期初数
其他应付款	深圳市宝安宝利来实业有限公司	房租	---	4,044,150.00
其他应付款	深圳市宝安宝利来实业有限公司	借款	---	2,000,000.00
其他应付款	深圳市宝利来物业管理有限公司	代扣代缴水电费	---	220,339.53
其他应付款合计			---	6,264,489.53

附注8. 承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

附注9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

附注10. 其他重要事项

分配预案

经本公司第八届董事会第十六次会议通过，本公司本期不分红送股，也不以公积金转增资本。

附注 11. 非经常性损益

性质或内容	扣除所得税前影响	扣除所得税后影响
短期投资损益	615,053.83	615,053.83
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	(2,145.00)	(2,145.00)
非经常性损益合计	612,908.83	612,908.83
减：少数股东损益	---	---
非经常性损益净额合计	612,908.83	612,908.83

附注12. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.52%	2.56%	0.02	0.02
营业利润	(3.31%)	(3.35%)	(0.03)	(0.03)
净利润	(2.46%)	(2.49%)	(0.02)	(0.02)
扣除非经常性损益后的净利润	(3.31%)	(3.35%)	(0.03)	(0.03)