

广东亿安科技股份有限公司

二 00 三年度

半年度报告

第一节 重要提示

重要提示：本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司董事会成员九人，审议本报告时六人出席会议。独立董事王干梅先生、董事田代贵先生因公务活动未能出席会议，未委托其他董事代行使表决权，未对本半年度报告表示意见。唐泽江先生未能出席会议，经审阅半年度报告意见后表示无异议。

本公司董事长周瑞堂先生、财务总监唐俊福先生、财务部长刘杰先生已作出声明：保证本半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

本半年度报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

公司全称	广东亿安科技股份有限公司
英文名全称	YORKPOINT S & T CO. , LTD. GUANGDONG
股票简称	*ST 亿安
股票代码	000008
公司法定代表人：	周瑞堂先生
公司注册及办公地址	深圳市南山区内环路 5 号锦兴工业小区管理楼二楼
邮政编码：	518064
上市证券交易所	深圳证券交易所
董事会秘书	邱大庆
联系地址	深圳市南山区内环路 5 号锦兴工业小区管理楼二楼
电话	0755-26433212
传真	0755-26433485
电子信箱	szsqdq@public.szptt.net.cn
半年度报告登载国际互联网网址：	http://www.cninfo.com.cn
选定信息披露报刊	《中国证券报》、《证券时报》
公司半年度报告备置地点	公司联系地址

二、主要会计数据和财务指标:

单位：人民币 元

本公司 2003 年度上半年未审计主要会计数据和业务数据摘要如下：

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减（%）
流动资产	6,979,571	3,031,081	130.27
流动负债	107,557,449	103,302,079	3.96
总资产	74,475,196	70,616,136	5.18
股东权益（不含少数 股东权益）	-33,082,254	-32,685,943	--
每股净资产	-0.45	-0.44	--
调整后的每股净资产	-0.45	-0.44	

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
净利润	-396,119	-3,627,900	--
扣除非经常性损益后的 净利润	-396,119	-3,627,900	
每股收益	-0.006	-0.049	
每股收益 ^{注1}	-0.006	-0.049	
净资产收益率	--	--	
经营活动产生的现金 流量净额	482,375	-590,204	

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

报告期内本公司股份总数无变动。

二、前十名股东持股情况

报告期末股东总数	28,183					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内 增减	年末持 股数量	比例 （ % ）	股份类别 ^{注3} （已流通或 未流通）	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 （国有股东或 外资股东）
深圳市宝安宝利来实业有限公司	0	20,892,952	28.37	未流通股		
深圳天俊实业股份有限公司	0	6,115,200	8.30	未流通股	质押	国有股东
深圳天俊实业股份有限公司工会	0	5,066,353	6.88	未流通股	无	
深圳市德实达投资发展有限公司	2,453,130	2,453,130	3.33	未流通股	无	
深圳新未来实业发展公司	0	2,000,000	2.72	未流通股	质押	
深圳粤海实业投资发展有限公司	0	1,835,000	2.49	未流通股	质押	
黄天坤	0	111,914	0.15	流通股	无	
宋明川	0	100,060	0.14	流通股	无	
王魁仓	0	100,014	0.14	流通股	无	
黄明明	0	97,501	0.13	流通股	无	

三、主要股东持股情况说明

(1)前十名股东中,第一至第六名股东为未上市流通股股东,持有股份总数 38,362,635 股 (占总股本 52.08%); 第七至第十名股东为上市流通股股东,持有股份总数 409,489

股（占总股本 0.55%）。

(2)报告期末，本公司法人股东持股质押或冻结情况如下：

深圳天俊实业股份有限公司以其持有的本公司国有法人股中的 4,810,000 股（占总股份 6.53 %）向中国银行深圳分行办理质押贷款，已办理股权质押手续。

深圳市新未来实业发展有限公司、深圳粤海实业投资发展有限公司已于 2002 年 9 月将名下所有股份所有股东权利托管予深圳市财富实业有限公司，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押手续。

其他持股 5%以上股东所持股份未见质押或冻结情况。

(3)上述股东中，深圳天俊实业股份有限公司与深圳天俊实业股份有限公司工会委员会为关联单位。本公司未见其余股东有关联关系。

(4)上述股东中，深圳天俊实业股份有限公司所持有股份为国有法人股。

四、报告期内股东变动情况：

2003 年 4 月，本公司第四大股东----深圳市商贸投资控股公司将其所持有的本公司国有法人股 2,453,130 股（占本公司总股本的 3.33%）全部协议转让与深圳市德实达投资发展实业有限公司，每股价格 4 元。并办妥过户手续。因该股份转让未达信息披露规定，故未作单独披露。

五、控股股东情况简介：

深圳市宝安宝利来实业有限公司

成立日期：1992 年 4 月 13 日

法定代表人：文炳荣

注册资本： 10800 万元

股权结构：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
文炳荣	7560	70%
文宝财	3240	30%

经营范围：投资、兴办实业、国内商业及物资供销业。

主要从事房地产开发及房屋租赁，酒店经营管理，实业投资等业务。

控股股东实际控制人情况

文炳荣，男，现年51岁，中国公民，无其他国家或地区居留权。曾任职广东省深圳市宝安区西乡糖厂、深圳市宝安区松岗供销社、深圳市宝安区松岗供销进出口公司。现任深圳市宝安宝利来实业有限公司董事长。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、本公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票，报告期内亦无买卖本公司股票。

二、报告期内，本公司聘请陈英伟先生为副总经理，负责发展贸易业务。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期经营情况简述

报告期内，本公司主要收入来自物业租赁。

通过管理层的努力，单位租金收入同比有所增加，但 4、5 月份受 SARS 因素影响，对部分客户调整租金，收入减少。因此报告期内收入总额同比无显著变动。自 2003 年 6 月开始，租金收入转回正常。

报告期内，公司资产和债务清理均取得较大进展。

本公司向深圳市鹿迪投资实业有限公司转让所拥有的广东万燕集团有限公司

42.19%股权及其相关权益，已收取股权转让款 2664 万元。

本公司与中国工商银行罗湖支行达成和解协议，并已支付还银行款项 3100 多万元。

本公司向深圳市宝信隆贸易有限公司转让所拥有的惠阳锦兴服装有限公司 50%股权及其相关权益。截止 2003 年 7 月 9 日，收回全部股权转让款。

通过董事会管理层努力，报告期内大幅减少亏损。但鉴于目前仍未有可实施的重组方案，本公司董事会已责成管理层，组织专门班子开拓贸易业务，以增加利润及收入，设法扭转亏损局面，目前进展顺利。

根据公司目前的经营和财务状况，本公司尚未能确定能否于第三季度扭转亏损局面。

二、主营业务收入及成本（单位：人民币元）

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2003.1-6	2002.1-6	2003.1-6	2002.1-6	2003.1-6	2002.1-6
贸易收入	-	-	-	-	-	-
产品销售收入	-	134,852.96	-	86,266.30	-	48,586.66
租赁及管理费收入	3,159,078.82	3,139,626.78	1,937,609.13	1,634,058.10	1,221,469.69	1,505,568.68
合 计	3,159,078.82	3,274,479.74	1,937,609.13	1,720,324.40	1,221,469.69	1,554,155.34

三、报告期利润构成情况

项 目	2003.1-6	2002.1-6	报告期/上年 同期%	变动原因
主营业务收入	3,159,079	3,274,480	-3.52	下属企业停业整顿，无销售收入
主营业务利润	1,057,373	1,390,913	-23.98	报告期租赁成本增加利润减少
其他业务利润		123,427	-100	下属企业停业整顿，无销售利润
期间费用	1,596,712	4,614,367	-65.39	系财务费用大幅下降
投资收益	143,220	104,160	37.5	
营业外收支净额		-38,760	-100	报告期内无处理固定资产损失
利润总额	-396,119	-3,034,627	--	系财务费用大幅下降，亏损减少
净利润	-396,311	-3,627,900	--	系财务费用大幅下降，亏损减少

四、重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(一)重大诉讼事项

报告期内，本公司已与中国工商银行深圳市罗湖支行就贷款纠纷诉讼达成和解。详

见第六节重大事项一

(二)重大资产出售事项：

详见第六节二重大资产出售事项。

(四)对会计师事务所《2002 年度财务审计报告》解释性说明的说明

担任本公司年度审计的深圳南方民和会计师事务所有限责任公司出具的《2002 年度审计报告》中附有的解释性说明段，其内容为：

“此外，我们提醒会计报表使用人关注：如附注十一.2 所述，截止 2002 年 12 月 31 日，广东亿安科技股份有限公司主要业务均已停业，营运资金、净资产出现负数，持续经营能力存在重大不确定性，公司已在会计报表附注中披露了上述情况。本段内容不构成对会计报表的任何保留，也不影响已发表的审计意见类型。”

目前公司基本状况已有所好转，本公司董事会及管理层正积极开拓，以期彻底改善公司财务及运营状况。

第六节 重要事项

一、重大诉讼事项

报告期内，本公司无新诉讼事项。

2002 年 10 月，中国工商银行深圳市罗湖支行对本公司就贷款本息偿还事宜提出的两件诉讼，有关事项情况进展如下：

报告期后，于 2003 年 2 月 12 日，本公司及本公司第一大股东----深圳市宝安宝利来实业有限公司共同与工商银行正式签署和解协议，协议内容如下：

1.本公司承诺在 2003 年 2 月 20 日前归还 4600 万元诉讼中的贷款本金 2600 万元，并承担案件部分相关费用。

2.对 4600 万元诉讼剩余本金 2000 万元及欠息，本公司承诺在 2003 年 6 月 20 日前

分期偿还，其中：2003 年 3 月 20 日前、2003 年 4 月 20 日前、2003 年 5 月 20 日前各偿还贷款本金 100 万元，2003 年 6 月 20 日前还清该笔贷款本金及利息。

3.宝利来自愿为上述 4600 万元诉讼贷款提供连带责任保证担保，担保范围包括贷款本金及该贷款至还清之日止的所有欠息、违约金、赔偿金、工商银行实现债权的费用和其他所有应付费用。保证期限为自每期约定还款到期之次日起两年。

4.对 2300 万元诉讼，本公司承诺于 2003 年 6 月 20 日前还清全部本金及欠息。

5.有关贷款利息减免事宜另行商定。

6.工商银行收到第 1.条约定的款项且宝利来提供担保后，向法院申请撤消 4600 万元诉讼，解除已查封的深圳市天俊实业股份有限公司的财产，免除深圳市天俊实业股份有限公司的担保责任。

7.如本公司未能履行任何一期还款任务，工商银行有权起诉，要求宝利来承担保证责任，并执行、拍卖 2300 万元诉讼查封物受偿。

本公司已于 2002 年 2 月 18 日在《中国证券报》、《证券时报》正式披露上述事项。

目前本公司已按和解协议约定履行，上述诉讼已于报告期撤销。

于 2003 年 4 月 15 日，本公司收到中国工商银行深圳市罗湖支行（以下简称“罗湖支行”）《还款通知》，经工行总行批准，本公司需于 2003 年 6 月 20 日前归还罗湖支行贷款本金人民币 6,900 万元、利息 5,684,664.96 元及诉讼费 647,777.13 元（其中 318,350.13 元由原贷款担保人承担），共计人民币 75,332,442.09 元。截止 2003 年 6 月 30 日，本公司已支付 3164 万元，因短期内资金周转困难，目前公司正与银行方面协商。但本公司有信心与年度内完成上述还款计划。

二、除上述诉讼外，本年度公司无其他重大诉讼、仲裁事项。

三、报告期内重大资产出售事项：

（一）、关于转让广东万燕集团有限公司事项

2002 年 11 月 7 日，本公司董事会召开临时会议，决定同意本公司将所持有的广东万燕集团有限公司的 42.19%的权益全部转让给深圳市鹿迪投资实业有限公司。

2003 年 2 月 17 日，此交易事项获得中国证监会批准后，本公司董事会立即于《中国证券报》、《证券时报》发出通知，召集临时股东大会审议。

2003 年 3 月 22 日，本公司临时股东大会审议批准该交易。股东大会决议于 2003 年 3 月 25 日在《中国证券报》、《证券时报》披露。

截止 2003 年 6 月 30 日，深圳市鹿迪投资实业有限公司已支付 2665 万元收购款，本公司正按协议约定办理有关产权过户手续。

（二）关于转让惠阳锦兴服装有限公司事项

本公司已于 2003 年 6 月 6 日与深圳市宝信隆贸易有限公司（以下简称“深圳宝信隆”）正式签定协议，将本公司所持有的惠阳锦兴服装有限公司（以下简称“惠阳锦兴”）50%的股权全部转让给深圳宝信隆，交易价格为人民币 366 万元。本次资产出售非关联交易。

对于本次出售资产议案，本公司董事会九名成员（其中三名独立董事）中 6 名已表决通过，本公司独立董事亦就本次资产出售签署了表示赞同的独立意见。

有关交易情况如下：

1.交易对方情况介绍

(1)深圳市宝信隆贸易有限公司系 1995 年成立于深圳之有限责任公司。注册地址为深圳市南山区华英大厦主楼 1105 室，法定代表人黄勇，注册资本人民币 200 万元，税务登记证号码为 440301192378832，主营业务为国内商业、物资供销业；主要股东有深圳市蛇口启利物业管理有限公司及深圳市吉商贸易有限公司。

截止 2002 年度末，深圳宝信隆总资产为 455.56 万元，股东权益 223.14 万元。2002 年度总收入 1781.54 万元，主营业务利润 81.77 万元，净利润 8.40 万元。

(2)、深圳宝信隆与本公司及本公司前十名股东在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的无关联关系。

(3)、深圳市宝信隆贸易有限公司已作出书面说明，该公司最近五年之内未受过行政处罚或刑事处罚；目前无涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

2.交易标的基本情况

惠阳锦兴服装有限公司：

注册地址广东省惠阳市马安镇。系本公司与香港丽敦集团控股有限公司于 1993 年分别投资 315 港币万元（折合人民币 366 万元）成立，双方各占 50%权益。注册资本为港币 630 万元，主要从事出口服装加工。

自 1995 年起，该公司承包给香港丽敦经营，本公司按月收取承包金 26040 元。目前该项资产的帐面价值为人民币 366 万元。

鉴于该公司系采用承包的方式经营，本公司未对其合并财务报表，帐面价值按原投资额计算。

3.交易合同的主要内容及定价情况

本次资产出售交易协议主要条款如下：

(1).本公司将所持有的锦兴服装的 50%的股份，以人民币 366 万元转让给深圳宝信隆，深圳宝信隆同意按此价格受让上述股份。

(3).深圳宝信隆同意在本合同订立十日内以支票形式一次性支付价款。

(4).协议经工商行政管理部门同意并办理股东变更登记后，深圳宝信隆即成为惠阳锦兴的股东。

(5)、定价情况。本次交易定价系以惠阳锦兴的帐面值为依据。

(6)、鉴于深圳宝信隆须在交易合同订立十日内以支票形式一次性支付价款，本公司才予以办理有关产权过户手续。董事会确信付款方的支付能力，认为不存在款项收回的

风险。

(7)、本公司保证对本次转让的股权拥有完全的处分权，上述股权没有设置任何抵押或担保，并免遭任何第三人的追索。

(8)、本次股权转让已征得惠阳锦兴香港合资方----丽敦集团控股有限公司（以下简称“香港丽敦”）放弃优先受让权之书面文件。

4、涉及收购、出售资产的其他安排

本次资产出售交易不涉及的人员安置、土地租赁等情况，交易完成后不产生关联交易的说明。出售资产所得款项将用于补充本公司日常营运资金。

5、收购、出售资产的目的和对公司的影响

惠阳锦兴自成立以来，专业从事出口服装加工。由于加工原料及成品均由合资方经办，故自 1995 年起，以承包形式交合资方经营，本公司每年收取承包金 31.2 万元。

考虑到本公司产业调整及回笼资金的需要，本公司决定按原始投资额转让该公司的股权。

该项交易本身将不产生损益，转让完成后，本公司将获得 366 万元流动资金发展业务，同时每年度将减少承包金收入 31.2 万元。

截止 2003 年 7 月 9 日，本公司已收取本次交易全部款项 366 万元。本次出售资产交易，尚需惠阳县经贸委批准。有关手续正在办理中。

上述事项已于 2003 年 6 月 20 日在《中国证券报》、《证券时报》披露。

四、报告期内，本公司无重大关联交易事项。

五、重大资产托管事项

报告期内，本公司无重大资产托管事项。

六、报告期内，本公司持股 5%以上股东无承诺事项。

七、报告期内，本公司、董事会及董事无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评，

深圳证券交易所公开谴责情形。

八、报告期内，本公司无分红送股及公积金转增股本方案实施。

九、报告期内，本公司无对外担保事项及委托理财事项。

十、于2003年7月18日，本公司董事会会议决定，2003年度中期不进行利润分配，也不以公积金转增股本。

十一、其他事项

(一)报告期内，于 2003 年 1 月起，本公司注册及办公地址迁往深圳市南山区内环路 5 号锦兴工业小区管理楼二楼。

于 2003 年 3 月 22 日召开的本公司 2003 年度临时股东大会，审议通过本公司注册地址变更及公司章程修改的议案。

(二) 由于本司 2001 年、2002 年两个会计年度审计结果显示的净利润为负值，根据深圳证券交易所《关于对存在股票终止上市风险的公司加强风险警示等有关问题的通知》的有关规定，本司股票自 2003 年 5 月 12 日（星期一）起实行退市风险警示的特别处理。本公司股票交易自 2003 年 5 月 12 日起实行退市风险警示的特别处理，股票简称相应变更为“*ST 亿安”，股票涨跌幅限制为 5%。

上述事项已于 2003 年 4 月 30 日在《中国证券报》、《证券时报》披露。

第七节 财务报告

一、报告期本公司利润及利润分配表、资产负债表、现金流量表及报表附注。

二、本公司 2003 半年度财务报表未经审计

第八节 备查文件

本公司在办公地点备置下列备查文件供股东及投资者查询:

(一)载有董事长签名的半年度报告文本；

(二)载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

(三)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

(四)公司章程文本；

(五)其他有关资料。

承董事会命：

广东亿安科技股份有限公司

董事长： 周瑞堂

二 00 三年七月十八日

目 录	页 码
1、合并资产负债表	1-2
2、合并利润及利润分配表	3
3、合并现金流量表	4-5
4、资产负债表	6-7
5、利润及利润分配表	8
6、现金流量表	9-10
7、资产减值准备明细表	11
8、股东权益增减变动表	12
9、每股收益计算表	13
10、会计报表附注	14-34

广东亿安科技股份有限公司

2003 年二季度

中期财务报告
(未经审计)

合并资产负债表

编制单位：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产 类	附注	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
流动资产：			
货币资金	五. 1	1,951,138.56	1,685,298.72
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	五. 2	495,609.56	574,200.62
其他应收款	五. 3	226,988.61	282,727.06
预付帐款	五. 4	-	4,080,000.00
应收补贴款		-	-
存 货	五. 5	357,344.28	357,344.28
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		3,031,081.01	6,979,570.68
长期投资：			
长期股权投资	五. 6	4,200,831.22	4,200,831.22
长期债权投资		-	-
长期投资合计		4,200,831.22	4,200,831.22
固定资产：			
固定资产原值	五. 7	76,577,843.54	77,545,210.62
减：累计折旧	五. 7	20,333,837.22	21,357,119.98
固定资产净值		56,244,006.32	56,188,090.64
减：固定资产减值准备	五. 7	540,906.62	540,906.62
固定资产净额		55,703,099.70	55,647,184.02
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		55,703,099.70	55,647,184.02
无形资产及其他资产：			
无形资产	五. 8	7,681,123.91	7,647,609.86
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		7,681,123.91	7,647,609.86
资 产 总 计		70,616,135.84	74,475,195.78

(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：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
流动负债：			
短期借款	五. 9	73,800,000.00	44,800,000.00
应付票据		-	-
应付账款	五. 10	2,907,836.65	2,907,836.65
预收账款	五. 11	199,359.52	29,507,136.65
应付工资		-	-
应付福利费		603,737.36	517,092.36
应付股利		-	-
应交税金	五. 12	2,495,570.09	2,493,625.43
其他未交款		12,393.44	12,508.76
其他应付款	五. 13	14,731,516.54	19,094,231.28
预提费用	五. 14	8,551,665.55	8,225,018.55
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		103,302,079.15	107,557,449.68
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		103,302,079.15	107,557,449.68
少数股东权益		-	-
股东权益：			
股本	五. 15	73,653,208.00	73,653,208.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		73,653,208.00	73,653,208.00
资本公积	五. 16	69,064,994.10	69,064,994.10
盈余公积	五. 17	4,478,990.50	4,478,990.50
其中：法定公益金	五. 17	4,478,990.50	-
未分配利润	五. 18	(171,895,268.07)	(172,291,578.66)
未确认的投资损失	五. 19	(7,987,867.84)	(7,987,867.84)
股东权益合计		(32,685,943.31)	(33,082,253.90)
负债及股东权益总计		70,616,135.84	74,475,195.78

(所附附注系本会计报表的组成部分)

合并利润及利润分配表

编制单位：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入	五. 20	3,274,479.74	3,159,078.82
减：主营业务成本	五. 20	1,720,324.40	1,937,609.13
主营业务税金及附加		163,242.34	164,096.14
二、主营业务利润		1,390,913.00	1,057,373.55
加：其他业务利润		123,427.10	-
减：营业费用		117,435.03	-
管理费用		1,420,676.43	1,455,480.84
财务费用	五. 21	3,076,255.32	141,231.60
三、营业利润		(3,100,026.68)	(539,338.89)
加：投资收益	五. 22	104,160.00	143,220.00
补贴收入		-	-
营业外收入		-	-
减：营业外支出	五. 23	38,760.00	-
四、利润总额		(3,034,626.68)	(396,118.89)
减：所得税		-	191.70
少数股东损益		(2,824.09)	0.00
加：未确认的投资损失		(596,097.33)	0.00
五、净利润		(3,627,899.92)	(396,310.59)
加：年初未分配利润		(161,185,747.14)	(171,895,268.07)
其他转入		-	-
六、可供分配利润		(164,813,647.06)	(172,291,578.66)
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、可供股东分配的利润		(164,813,647.06)	(172,291,578.66)
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		(164,813,647.06)	(172,291,578.66)
补充资料：			
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)

合并现金流量表

编制单位：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003 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		3,076,487.76
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		4,373,744.62
现金流入小计		7,450,232.38
购买商品、接受劳务支付的现金		875,674.60
支付给职工以及为职工支付的现金		657,241.18
支付的各项税费		961,409.22
支付的其他与经营活动有关的现金	五. 24	4,473,531.97
现金流出小计		6,967,856.97
经营活动产生的现金流量净额		482,375.41
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		29,307,777.13
取得投资收益所收到的现金		52,080.00
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		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		29,359,857.13
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		967,367.08
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		967,367.08
投资活动产生的现金流量净额		28,392,490.05
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		29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		140,705.30
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		29,140,705.30
筹资活动产生的现金流量净额		(29,140,705.30)
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		-265,839.84

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：广东亿安科技股份有限公司	单位：人民币元
项 目	2003 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	(396,310.59)
加：少数股东损益	-
未确认的投资损失	-
计提的资产减值准备	-
固定资产折旧	1,023,282.76
无形资产摊销	33,514.05
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）	(326,647.00)
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	141,231.60
投资损失（减：收益）	(143,220.00)
存货的减少（减：增加）	-
递延税款贷项（减：借项）	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	(4,131,738.45)
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,282,263.04
其他	
经营活动产生的现金流量净额	482,375.41
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	1,685,298.72
减：现金的期初余额	1,951,138.56
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	(265,839.84)

（所附附注系本会计报表的组成部分）

资产负债表

编制单位：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产 类	附注	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
流动资产：			
货币资金		1,836,531.05	1,556,071.21
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	六. 1	-	82,591.06
其他应收款	六. 2	2,130,525.32	2,193,293.65
预付帐款		-	4,080,000.00
应收补贴款		-	-
存 货		-	-
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		3,967,056.37	7,911,955.92
长期投资：			
长期股权投资	六. 3	7,097,275.87	7,000,699.41
长期债权投资		-	-
长期投资合计		7,097,275.87	7,000,699.41
固定资产：			
固定资产原值		71,868,655.73	72,836,022.81
减：累计折旧		19,540,069.36	20,497,299.59
固定资产净值		52,328,586.37	52,338,723.22
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		52,328,586.37	52,338,723.22
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		52,328,586.37	52,338,723.22
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		63,392,918.61	67,251,378.55

(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：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
流动负债：			
短期借款		73,800,000.00	44,800,000.00
应付票据		-	-
应付账款		1,246,666.16	1,246,666.16
预收账款		-	29,307,777.13
应付工资		-	-
应付福利费		519,655.60	433,010.60
应付股利		-	-
应交税金		1,757,272.25	1,755,327.59
其他未交款		12,393.44	12,508.76
其他应付款		2,428,341.08	6,790,455.82
预提费用		8,326,665.55	8,000,018.55
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		88,090,994.08	92,345,764.61
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		88,090,994.08	92,345,764.61
股东权益：			
股本		73,653,208.00	73,653,208.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		73,653,208.00	73,653,208.00
资本公积		69,064,994.10	69,064,994.10
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		(171,895,268.07)	(172,291,578.66)
股东权益合计		(24,698,075.47)	(25,094,386.06)
负债及股东权益总计		63,392,918.61	67,251,378.55

(所附附注系本会计报表的组成部分)

利润及利润分配表

编制单位：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币

元

项 目	附注	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入	六. 5	3,130,306.78	3,149,058.82
减：主营业务成本	六. 5	1,634,058.10	1,937,609.13
主营业务税金及附加		162,973.54	163,751.07
二、主营业务利润		1,333,275.14	1,047,698.62
加：其他业务利润		-	-
-减：营业费用		-	-
管理费用		1,988,866.03	1,349,421.15
财务费用		3,042,245.92	141,231.60
三、营业利润		(3,697,836.81)	(442,954.13)
加：投资收益	六. 4	108,696.89	46,643.54
补贴收入		-	-
营业外收入		-	-
减：营业外支出		38,760.00	-
四、利润总额		(3,627,899.92)	(396,310.59)
减：所得税		-	-
五、净利润		(3,627,899.92)	(396,310.59)
加：年初未分配利润		(161,185,747.14)	(171,895,268.07)
其他转入		-	-
六、可供分配利润		(164,813,647.06)	(172,291,578.66)
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、可供股东分配的利润		(164,813,647.06)	(172,291,578.66)
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		(164,813,647.06)	(172,291,578.66)

补充资料：

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）

现金流量表

编制单位：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2003 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	3,066,467.76
收到的税费返还	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4,362,114.74
现金流入小计	7,428,582.50
购买商品、接受劳务支付的现金	869,948.29
支付给职工以及为职工支付的现金	657,241.18
支付的各项税费	960,105.65
支付的其他与经营活动有关的现金	4,473,531.97
现金流出小计	6,960,827.09
经营活动产生的现金流量净额	467,755.41
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	29,307,777.13
取得投资收益所收到的现金	52,080.00
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	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-
现金流入小计	29,359,857.13
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	967,367.08
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	967,367.08
投资活动产生的现金流量净额	28,392,490.05
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	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	140,705.30
支付的其他与筹资活动有关的现金	-
现金流出小计	29,140,705.30
筹资活动产生的现金流量净额	(29,140,705.30)
四、汇率变动对现金的影响	-
五、现金及现金等价物净增加额	(280,459.84)

现金流量表（补充资料）

编制单位：广东亿安科技股份有限公司
元

单位：人民币

项 目	2003 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	(396,310.59)
加：计提的资产减值准备	-
固定资产折旧	957,230.23
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)	(326,647.00)
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	141,231.60
投资损失（减：收益）	(46,643.54)
存货的减少（减：增加）	-
递延税款贷项（减：借项）	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	(4,135,738.45)
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,274,633.16
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	467,755.41
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	1,556,071.21
减：现金的期初余额	1,836,531.05
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	(280,459.84)

资产减值准备明细表

2003 年 1-6 月

资产负债表附表 1

制单位：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	26,966,378.72	-	-	26,966,378.72
其中：应收账款	1,989,002.50	-	-	1,989,002.50
其他应收款	24,977,376.22	-	-	24,977,376.22
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	926,805.31	-	-	926,805.31
其中：产成品	129,518.19	-	-	129,518.19
原材料	552,692.30	-	-	552,692.30
在产品	69,424.99	-	-	69,424.99
低值易耗品	175,169.83	-	-	175,169.83
四、长期投资减值准备合计	67,949,547.94	-	-	67,949,547.94
其中：长期股权投资	67,949,547.94	-	-	67,949,547.94
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	540,906.62	-	-	540,906.62
其中：机器设备	540,906.62	-	-	540,906.62
其他设备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	3,592,858.34	-	-	3,592,858.34
其中：专利权	3,592,858.34	-	-	3,592,858.34
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

股东权益增减变动表

资产负债表附表 2

编制单位：广东亿安科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002 年度	2003 年
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	66,711,916.79	69,064,994.10
本期增加数	2,353,077.31	-
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	-	-
债务重组收益	2,353,077.31	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
期末余额	69,064,994.10	69,064,994.10
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	(161,185,747.14)	(171,895,268.07)
本期净利润	(10,709,520.93)	(396,310.59)
本期利润分配	-	-
期末未分配利润	(171,895,268.07)	(172,291,578.66)

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2003 年 1-6 月

编制单位：广东亿安科技股份有限公司

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	-	-	0.014	0.014
营业利润	-	-	-0.007	-0.007
净利润	-	-	-0.005	-0.005
扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-0.005	-0.005

注：因本公司 2003 年 6 月 30 日净资产为负数，故未对净资产收益率进行计算。

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

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

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

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； M_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； M_0 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。

广东亿安科技股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止

单位：人民币元

附注一 公司基本情况

广东亿安科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原名深圳市锦兴实业股份有限公司，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，发出时按加权平均法计价，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，若长期股权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公司所有者权益份额的差额，则设置“股权投资差额”明细科目核算。年末时，对该差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按十年的期限平均摊销。

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
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
阳江市锦兴实业海陵有限公司	广东阳江	陈汉伦	500 万元	500 万元	100%	房地产开发租售
北海市铁山港锦兴房地产公司	广西北海	施利娜	370 万元	370 万元	100%	房地产经营

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
惠东县石屋寮石场	广东惠东		235 万元	235 万元	100%	主营石料
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：上述子公司已停业，因此未纳入合并范围。

3. 联营企业情况：

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
广东万燕集团有限公司	广东江门	6,000 万元	9746 万元	42.19%	生产 销 售 VCD、SVCD、DVD、音响
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
广东惠阳锦兴服装有限公司	广东惠阳	HKD1400 万元	366 万元	50%	各类服装制造（产品 70%外销）
北京清华亿安电动车技术有限公司	北京市	100 万元	49 万元	49%	电动车技术服务

附注五 会计报表主要项目注释

1、货币资金

种 类	2003.6.30			2002.12.31		
	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	169,864.63		169,864.63	1,096,015.36		1,096,015.36
银行存款						
--人民币	1,515,434.09		1,515,434.09	855,123.20		855,123.20
其他货币资金						
--人民币				-		-
合 计			1,685,298.72			1,951,138.56

2、应收账款

账龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	82,591.06	3.22%	-	4,000.00	0.16%	-
1-2 年	523,673.68	20.43%	52,367.37	523,673.68	21.08%	52,367.37
2-3 年	23,886.18	0.93%	3,582.93	23,886.18	0.96%	3,582.93
3 年以上	1,933,052.20	75.42%	1,933,052.20	1,933,052.20	77.80%	1,933,052.20
合计	2,563,203.12	100%	1,989,002.50	2,484,612.06	100%	1,989,002.50

注 1：应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注 2：期末应收账款中前五名应收款单位情况如下：

欠款单位名称	欠款时间	金 额	占应收账款 总额的比例	欠款原因
深圳福江酒楼	1996 年	951,590.63	37.13%	应收未收房租款
江苏天舜科技发展贸易有限公司	2001 年	305,688.00	11.93%	应收未收货款
黄石家用电器漆包线厂	1994 年	300,358.44	11.72%	应收未收房租款
肇庆外贸公司	1994 年	286,106.15	11.16%	应收未收货款

桦林橡胶厂	1994 年	100,001.22	3.90%	应收未收货款
-------	--------	------------	-------	--------

注 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	已计提的坏账准 备	计 提 比 例	计提原因
深圳福江酒楼	1996 年	951,590.63	951,590.63	100%	估计无法收回
黄石家用电器漆包线 厂	1994 年	300,358.44	300,358.44	100%	估计无法收回
肇庆外贸公司	1994 年	286,106.15	286,106.15	100%	估计无法收回
桦林橡胶厂	1994 年	100,001.22	100,001.22	100%	估计无法收回
丰顺建筑工程处	1992 年	100,000.00	100,000.00	100%	估计无法收回
其他		194,995.76	194,995.76	100%	估计无法收回

3、其他应收款

账龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	218,331.75	0.86%	8,129.65	162,593.30	0.65%	8,129.65
1-2 年	12,155,394.24	48.12%	12,082,869.28	12,155,394.24	48.22%	12,082,869.28
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	12,886,377.29	51.02%	12,886,377.29	12,886,377.29	51.13%	12,886,377.29
合计	25,260,103.28	100%	24,977,376.22	25,204,364.83	100%	24,977,376.22

注 1：期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注 2：期末其他应收款中前五名应收款单位情况如下：

欠款单位名称	欠款时 间	金 额	占其他应收款总额的比 例	欠款原 因
广东亿安网络通信科技有限公 司	1-2 年	11,837,988.26	46.86%	往来款
深圳捷丰食品有限公司	3 年以上	5,573,000.00	22.06%	往来款

广西合浦营盘建材公司	3 年以上	3,400,000.00	13.46%	往来款
惠州胜景实业公司	3 年以上	2,639,166.12	10.41%	往来款
深圳锦兴股份公司大亚湾分公司	3 年以上	384,440.00	1.56%	往来款

注 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	已计提的坏账准备	计提比例	计提原因
广东亿安网络通信科技有限公司	1-2 年	11,837,988.26	11,837,988.26	100%	估计无法收回
深圳捷丰食品有限公司	3 年以上	5,573,000.00	5,573,000.00	100%	估计无法收回
广西合浦营盘建材公司	3 年以上	3,400,000.00	3,400,000.00	100%	估计无法收回
惠州胜景实业公司	3 年以上	2,639,166.12	2,639,166.12	100%	估计无法收回
深圳锦兴股份公司大亚湾分公司	3 年以上	384,440.00	384,440.00	100%	估计无法收回
其他	3 年以上	1,126,593.85	1,126,593.85	100%	估计无法收回

4、预付账款

账 龄	2003.6.30		2002.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,080,000.00	100.00%	-	-
1-2 年	-	-	-	-
合计	4,080,000.00	100.00%	-	-

注 1：期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注 2：期末预付帐款中前五名应收款单位情况如下：

欠款单位名称	欠款时间	金 额	占其他应收款总额的比例	欠款原因
广州广钢金色贸易公司	2003 年	3,500,000.00	85.79%	预付购货款
广州石井水泥公司	2003 年	300,000.00	7.35%	预付购货款
深圳蓝盾防水工程公司	2003 年	280,000.00	6.86%	预付工程款

5、存货

项 目	2003.6.30		2002.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	714,687.34	357,343.06	714,687.34	357,343.06

在产品	-	-	-	-
产成品	129,518.19	129,518.19	129,518.19	129,518.19
自制半成品	69,424.99	69,424.99	69,424.99	69,424.99
低值易耗品	175,169.83	175,169.83	175,169.83	175,169.83
委托加工物资	195,349.24	195,349.24	195,349.24	195,349.24
合计	<u>1,284,149.59</u>	<u>926,805.31</u>	<u>1,284,149.59</u>	<u>926,805.31</u>

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*	72,150,379.16	-	-	72,150,379.16
减：长期投资减值准备**	67,949,547.94	-	-	67,949,547.94
长期投资净额	<u>4,200,831.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,200,831.22</u>

*长期股权投资

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	减值准备
		初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额		
深圳捷丰食品有限公司		5,000,000.00	-	-	5,000,000.00		5,000,000.00
广东惠阳锦兴服装有限公司	20 年	3,660,000.00	-	-	3,660,000.00	50%	-
惠东石屋寮石场		2,349,518.57	-	-	2,349,518.57	100%	2,349,518.57
北京清华亿安电动车技术开发有限公司		800,000.00	-	(259,168.78)	540,831.22	49%	
江苏天行电力车辆有限公司		6,737,557.48	-	(4,717,783.19)	2,019,774.29	78%	2,019,774.29
广东万燕集团有限公司		<u>25,381,376.00</u>	<u>-</u>	<u>(25,381,376.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 计		<u>43,928,452.05</u>	<u>-</u>	<u>(30,358,327.97)</u>	<u>13,570,124.08</u>		<u>9,369,292.86</u>

B 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	摊销方法	期末余额	减值准备
---------	------	------	------	------	------

	72,079,874.00	10	直线	57,663,898.40	57,663,898.40
广东万燕集团有限公司		年	法		
江苏天行电力车辆有限	1,062,442.52	10	直线	916,356.68	916,356.68
公司		年	法		
合 计	73,142,316.52			58,580,255.08	58,580,255.08

注：以上股权投资差额形成原因系实际投资额与所占对方权益份额差异所致。

**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
广东万燕集团有限公司	57,663,898.40	-	-	57,663,898.40	经营状况恶化
江苏天行电力车辆有限公司	2,936,130.97	-	-	2,936,130.97	已停业
深圳捷丰食品有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	估计无法收回
惠东石屋寮石场	2,349,518.57	-	-	2,349,518.57	已停业清算
合计	67,949,547.94	-	-	67,949,547.94	

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	74,122,775.46	-	-	74,122,775.46
运输工具	1,385,784.00	940,000.00	-	2,325,784.00
电子设备及其他	1,069,284.08	27,367.08	-	1,096,651.16
合 计	76,577,843.54	967,367.08	-	77,545,210.62
累计折旧				
房屋建筑物	19,319,731.97	904,088.97	-	20,223,820.94
运输工具	596,325.84	88,842.00	-	685,167.84
电子设备及其他	417,779.41	30,351.79	-	448,131.20
合 计	20,333,837.22	1,023,282.76	-	21,357,119.98
净 值	56,244,006.32			56,188,090.64
减：固定资产减值准备 *	540,906.62	-	-	540,906.62
净 额	55,703,099.70			55,647,184.02

注：截至 2003 年 6 月 30 日止，上述房屋建筑物中原值人民币 44,250,938.20 元、净值人民币 28,977,923.88 元已设作抵押，共取得借款人民币 2480 万元。

8、无形资产

类 别	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额	剩余摊销年限
专利权及专有技术	购买	10,000,000.00	8,592,858.34	-	-	8,592,858.34	7.58 年
土地使用权	购买	3,344,437.91	2,681,123.91	-	-	2,681,123.91	40 年
合 计		13,344,437.91	11,273,982.25	-	-	11,273,982.25	
减：无形资产减值准备							
*		-	3,592,858.34	-	-	3,592,858.34	
净 额		13,344,437.91	7,681,123.91	-	-	7,681,123.91	

* 无形资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
专利权及专有技术	3,592,858.34	-	-	3,592,858.34	公司已停业
合 计	3,592,858.34	-	-	3,592,858.34	

注：本公司电动车专利权及专有技术尚未向中国知识产权局办理专利权转让的登记与备案手续，本公司其他应付款中尚有 500 万元未支付给转让方。

9、短期借款

借款条件及币种	年利率	2003.6.30		2002.12.31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款：					
人民币	5.841%	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00
人民币	-	20,000,000.00	20,000,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
担保借款：					
人民币	-	20,000,000.00	20,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00
合 计			44,800,000.00		73,800,000.00

本报告期已归还借款人民币 2,900 万元，细节见附注十一.2。

10、应付账款

应付账款期末余额人民币 2,907,836.65 元，其中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

11、预收账款

预收账款期末余额 29,507,136.65 元，其中无预收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项，比期初余额增加 29,307,777.13 元，系预收股权转让款，细节见附注十一.1、3。

12、应交税金

税 种	2003.6.30	2002.12.31
增值税	(634,374.99)	(634,374.99)
营业税	2,896,058.06	2,892,214.54
城市维护建设税	25,074.67	25,036.25
所得税	7,314.43	7,314.43
其他	199,553.26	205,379.86
合 计	2,493,625.43	2,495,570.09

13、其他应付款

单位名称	2003.6.30	2002.12.31
广东亿安集团有限公司	6,246,751.60	6,246,751.60
北京清华电动车开发公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳市宝安宝利来实业有限公司	3,000,000.00	-
深圳财富实业有限公司	1,300,000.00	-
其他	3,547,479.68	2,522,264.94
合 计	19,094,231.28	14,731,516.54

注：其他应付款期末余额中应付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项为 430 万元。

14、预提费用

项目	结存原因	2003.6.30	2002.12.31
----	------	-----------	------------

利息	尚未支付	8,225,018.55	8,223,238.55
诉讼费		-	328,427.00
合计		8,225,018.55	8,551,665.55

15、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	36,527,635.00	-	-	36,527,635.00
其中：				
国家股	8,568,330.00	-	-	8,568,330.00
境内法人持有股份	27,959,305.00	-	-	27,959,305.00
2.募集法人股份	1,835,000.00	-	-	1,835,000.00
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

16、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	10,847,938.05	-	-	10,847,938.05
其他资本公积	2,353,077.31	-	-	2,353,077.31
合 计	69,064,994.10	-	-	69,064,994.10

17、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

18、未分配利润

	2003 年
净利润	(396,310.59)
加：期初未分配利润	(171,895,268.07)
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	-
期末余额	<u>(172,291,578.66)</u>

19、未确认的投资损失

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
扬州亿安电动车有限公司	7,987,867.84		-	7,987,867.84

20、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	-	-	-	-	-	-
产品销售收入	-	134,852.96	-	86,266.30	-	48,586.66
租赁及管理费收入	3,159,078.82	3,139,626.78	1,937,609.13	1,634,058.10	1,221,469.69	1,505,568.68
合 计	<u>3,159,078.82</u>	<u>3,274,479.74</u>	<u>1,937,609.13</u>	<u>1,720,324.40</u>	<u>1,221,469.69</u>	<u>1,554,155.34</u>

21、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	144,000.00	3,112,245.92
减：利息收入	3,294.70	36,894.30
汇兑损失		-
减：汇兑收益		-
其他	526.30	903.70
合 计	<u>141,231.60</u>	<u>3,076,255.32</u>

利息支出较上年同期减少 2,968,245.92 元，细节见附注十一.2。

22、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期投资收益		
-----联营或合营企业分配来的利润	143,220.00	104,160.00
-----年末调整的被投资公司权益净增减的金额		
----- 股权投资差额摊销		
----- 计提减值准备		
合计	143,220.00	104,160.00

23、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
固定资产盘亏	-	-
处置固定资产净损失	-	38,760.00
计提固定资产减值准备	-	-
无形资产减值准备	-	-
其他	-	-
合计	-	38,760.00

24. 合并现金流量表附注

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2003.1--6
租赁费	33,531.73
保险费	20,557.81
审计、评估费用	319,000.00
上市、公告费用	57,848.60
办公及差旅费	103,960.12
董事会费	52,428.00
招待费	82,890.50
往来款	3,791,294.34
其他零星费用	12,020.87

合 计	4,473,531.97
-----	--------------

附注六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	82,591.06	4.10%	-	-	-	-
3 年以上	1,933,052.20	95.90%	1,933,052.20	1,933,052.2	100.00%	1,933,052.20
				0		
合计	2,015,643.26	100.00%	1,933,052.20	1,933,052.2	100.00%	1,933,052.20
				0		

2、其他应收款

账龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以 内	223,517.47	0.95%	8,037.46	160,749.14	0.69%	8,037.46
1-2 年	11,878,555.81	50.60%	11,842,045.01	11,878,555.81	50.73%	11,842,045.01
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以 上	11,374,429.66	48.45%	9,433,126.82	11,374,429.66	48.58%	9,433,126.82

合计	23,476,502.94	100%	21,283,209.29	23,413,734.61	100%	21,283,209.29
----	---------------	------	---------------	---------------	------	---------------

* 期末其他应收款中前五名欠款单位情况如下：

欠款单位名称	欠款时间	金 额	已计提坏帐准备
广东亿安网络通信科技有限公司	1999-2001 年	11,837,988.26	11,837,988.26
深圳捷丰食品有限公司	1993 年	5,573,000.00	5,573,000.00
惠州胜景实业公司	1993 年	2,639,166.12	2,639,166.12
南山新宏建筑工程公司	1996 年	120,000.00	120,000.00
曾国英	1996 年	182,975.16	182,975.16

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*	72,110,692.84	-	96,576.46	72,014,116.38
减：长期投资减值准备***	65,013,416.97	-	-	65,013,416.97
长期投资净额	7,097,275.87	-	96,576.46	7,000,699.41

*长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资 期限	投 资 金 额				投资 比例	减值准备
		初始投资额	本期权 益调整	累计权 益调整	期末余额		
北海市铁山港锦兴房地产 公司		3,700,000.00	(74,401.00)	(4,623,236.13)	(923,236.13)	100%	-
阳江市锦兴实业海陵有限 公司		5,000,000.00	(22,175.46)	(736,064.46)	4,263,935.54	100%	-
扬州亿安电动车有限公司	30 年	10,200,000.00		(10,200,000.00)	-	51%	-
深圳捷丰食品有限公司		5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	合作	5,000,000.00
广东惠阳锦兴服装有限公 司	20 年	3,660,000.00	-	-	3,660,000.00	50%	-
惠东石屋寮石场		2,349,518.57	-	-	2,349,518.57	100%	2,349,518.57
广东万燕集团有限公司		97,461,250.00		(39,797,351.60)	57,663,898.40	42.19%	57,663,898.40

合 计	127,370,768.57	(96,576.46)	(55,356,652.19)	72,014,116.38	65,013,416.97
-----	----------------	-------------	-----------------	---------------	---------------

注 1：扬州亿安电动车有限公司净资产已为负数,据《企业会计制度》的有关规定，公司本部将其投资核算至零。

注 2：本公司拥有北海铁山港锦兴房地产公司 100%股权，其净损失由本公司全额确认。

4、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期投资收益		
---- 股权投资收益	-	-
----联营或合营企业分配来的利润	46,643.54	52,080.00
----年末调整的被投资公司权益净增减的金额	-	-
---- 股权投资差额摊销	-	-
---- 长期投资减值准备	-	-
合 计	46,643.54	52,080.00

5、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	本期数	上年同期	本期数	上年同期
租赁及管理费收入	3,149,058.82	3,130,306.78	1,937,609.13	1,634,058.10	1,211,449.69	1,496,248.68

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	本公司控股股东	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)
扬州亿安电动车有限公司	有限责任公司	田文喜	江苏扬州	本公司之子公司	轻型电动车及其配件生产与销售
阳江市锦兴实业海陵有限公司	有限责任公司	陈汉伦	广东阳江	本公司之子公司	房地产开发租售
北海市铁山港锦兴房地产公司	有限责任公司	施利娜	广西北海	本公司之子公司	房地产经营
惠东县石屋寮石场	有限责任公司		广东惠东	本公司之子公司	主营石料
江苏省天行电力车有限公司	有限责任公司		江苏南京	本公司之子公司	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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
深圳市宝安宝利来实业有限公司	10,800 万元	-	-	10,800 万元
扬州亿安电动车有限公司	2,000 万元	-	-	2,000 万元
阳江市锦兴实业海陵有限公司	500 万元	-	-	500 万元
北海市铁山港锦兴房地产公司	370 万元	-	-	370 万元
惠东县石屋寮石场	235 万元	-	-	235 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	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	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%
扬州亿安电动车有限公司	1,020 万元	51%	-	-	-	-	1,020 万元	51%
阳江市锦兴实业海陵有限公司	500 万元	100%	-	-	-	-	500 万元	100%
北海市铁山港锦兴房地产公司	370 万元	100%	-	-	-	-	370 万元	100%
惠东县石屋寮石场	235 万元	100%	-	-	-	-	235 万元	100%
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
广东万燕集团有限公司	联营企业
深圳捷丰食品有限公司	联营企业
广东亿安集团有限公司	子公司之另一股东
北京清华亿安电动车技术有限公司	子公司之联营公司
惠州胜景实业有限公司	联营企业
深圳市财富实业有限公司	本公司股东

2、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	
		2003.3.31	2002.12.31	2003.3.31	2002.12.31
其他应收款					
	深圳捷丰食品有限公司	5,573,000.00	5,573,000.00	21.95%	6.76%
	惠州胜景实业有限公司	2,639,166.12	2,639,166.12	10.39%	3.20%
	江苏天行电力车有限公司	236,822.98	236,822.98	0.93%	0.24%
其他应付 款					
	广东亿安集团有限公司	6,246,751.60	6,246,751.60	32.74%	42.40%
	广东万燕集团有限公司	962,500.00	962,500.00	5.04%	6.53%
	北京清华亿安电动车技术有限 公司	5,000,000.00	5,000,000.00	26.19%	33.94%
	深圳市宝安宝利来实业有限公司	3,000,000.00	-	15.72%	-
	深圳市财富实业有限公司	1,300,000.00	-	6.81%	

附注八、或有事项

截至 2003 年 6 月 30 日止，本公司无应披露而未披露的或有事项。

附注九、承诺事项

截至 2003 年 6 月 30 日止，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

1、本公司于 2003 年 7 月 1 日偿还中国工商银行深圳市罗湖支行（以下简称“罗湖支行”）贷款利息人民币 170 万元，尚余贷款利息人民币 3,984,664.96 元。

2、本公司于 2003 年 7 月 9 日收到深圳市宝信隆贸易有限公司股权转让款人民币 100 万元；自此，本公司已全部收到转让惠阳锦兴服装有限公司股权之款项，股权过户手续正在办理之中。

附注十一、其他重要事项

1、本公司 2002 年 11 月 7 日第 8 次董事会决议，将本公司拥有的广东万燕集团有限公司 42.19% 股权及其相关权益出售给深圳市鹿迪投资实业有限公司，出售价格为协议价人民币 5,200 万元，该事项业经 2003 年 3 月 22 日临时股东大会通过。截止 2003 年 6 月 30 日本公司已收股权转让款人民币 26,647,777.13 元，占全部股权转让款的 51%，股权过户手续正在办理之中。

2、2002 年 9 月 20 日罗湖支行诉本公司偿还贷款本金人民币 6,900 万元及其利息。2003 年 2 月 12 日本公司与罗湖支行、深圳市宝安宝利来实业有限公司（以下简称“宝利来”）签定协议书，本公司承诺 2003 年 6 月 20 日前还清上述借款本金及欠息，宝利来自愿为上述借款本金中人民币 4,600 万元及其欠息提供连带责任保证担保，同时罗湖支行撤消诉讼。2003 年 4 月 15 日，收到中国工商银行深圳市罗湖支行（以下简称“罗湖支行”）《还款通知》，报请工行总行批准，本公司需于 2003 年 6 月 20 日前归还罗湖支行贷款本金人民币 6,900 万元、利息 5,684,664.96 元及诉讼费 647,777.13 元（其中 318,350.13 元由原贷款担保人承担），共计人民币 75,332,442.09 元。截止 2002 年 12 月 31 日，本公司已足额预提该项借款约定归还的利息数额，故本报告期不再计提利息。截止 2003 年 6

月 30 日本公司已偿还贷款本金人民币 2900 万元及代垫诉讼费用 647,777.13 元，尚余贷款本金人民币 4000 万元及利息人民币 5,684,664.96 元。

3、本公司与深圳市宝信隆贸易有限公司于 2003 年 6 月 6 日签定协议，将本公司所持惠阳锦兴服装有限公司 50%的股权，转让价人民币 366 万元（与原投资额相同），转让后本公司不再持有该股权；截止 2003 年 6 月 30 日，本公司已收到该股权转让款人民币 266 万元。

4、截止 2003 年 6 月 30 日，公司本部及子公司主要业务均已停业，营运资金、净资产出现负数，无法偿还到期债务，主要财务指标显示财务状况恶化，持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，但公司董事会认为本公司经营活动在可预见的将来会继续下去，不拟也不必进行清算或大幅度缩减经营规模，因此期末仍按持续经营假设基础编制会计报表，未对资产、负债的数额和分类作出在无法持续经营情况下所必需的调整。

上述 2003 年二季度母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》、以及财政部 2000.12.29 颁布的《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：唐俊福 会计机构负责人：刘杰

日 期：2003.07.18 日 期：2003.07.18 日 期：2003.07.18