

广东宝利来投资股份有限公司

二 00 七年半年度报告

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事会成员六人，审议本报告时五人出席会议。独立董事龙世平先生因另有公务会议未能出席会议，也未委托其他人代参加会议，未对本报告提出看法。

本公司董事长周瑞堂先生、总经理殷刚先生、副财务总监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。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	2
第二节	财务数据和业务数据摘要.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第五节	公司治理结构.....	15
第六节	股东大会情况简介.....	16
第七节	董事会报告.....	21
第八节	监事会报告.....	26
第九节	重要事项.....	27
第十节	财务报告.....	32
第十二节	备查文件目录.....	33
附：	审计报告全文.....	35

第一节 重要提示、释义及目录

第一节 公司基本情况简介

1. 公司法定中英文名称：

中文名全称：广东宝利来投资股份有限公司

英文名全称：BAOLILAI INVESTMENT CO., LTD, GUANGDONG

2. 公司法定代表人：周瑞堂先生

3. 公司董事会秘书：邱大庆先生

联系地址：深圳市南山区内环路 5 号锦兴小区管理楼二楼

联系电话：0755-26433212

传 真：0755-26433485

电子邮箱：BLL0008@163.com

4. 公司注册及办公地址：深圳市南山区内环路 5 号锦兴小区管理楼二楼

邮政编码：518064

5. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 宝投

股票代码：000008

6. 年度报告登载国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

7. 公司选定信息披露报刊：《证券时报》

8. 公司年度报备置地点：公司联系地址

9. 公司企业法人营业执照注册号：4403011028959

10. 公司税务登记证号：深地税字 440304192184333

11. 公司首次注册日期：1989 年 10 月 11 日

12. 公司变更注册日期：2005 年 5 月 13 日

13. 公司聘请的会计师事务所：深圳大华天诚会计师事务所

办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

本公司 2007 年半年度未经审计会计数据和业务数据摘要如下：

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	82,305,894.20	76,838,064.00	80,620,028.50	7.12%	2.09%
所有者权益(或股东权益)	76,406,668.59	71,529,785.00	75,311,749.75	6.82%	1.45%
每股净资产	1.037	0.971	1.023	6.80%	1.37%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	1,114,743.89	-458,740.84	-458,740.84	0.00%	0.00%
利润总额	1,114,743.89	-458,740.84	-458,740.84	0.00%	0.00%
净利润	1,094,918.84	-458,740.84		0.00%	0.00%
扣除非经常性损益后的净利润	-778,989.17	-458,740.84	-458,740.84	0.00%	0.00%
基本每股收益	0.0149	-0.0062	-0.0062	0.00%	0.00%
稀释每股收益	0.0149	-0.0062	-0.0062	0.00%	0.00%
净资产收益率	1.43%	-0.61%	-0.61%	2.04%	2.04%
经营活动产生的现金流量净额	196,750.10		4,340,486.82		-95.47%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0027		0.059		-95.42%

说明：非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
新股抽签投资收益	1,873,908.01
合计	1,873,908.01

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,304,611	42.50%				-5,684,453	-5,684,453	25,620,158	34.78%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	31,304,611	42.50%				-5,684,453	-5,684,453	25,620,158	34.78%
其中：境内非国有法人持股	31,304,521	42.50%				-5,684,453	-5,684,453	25,620,068	34.78%
境内自然人持股	90							90	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股									
二、无限售条件股份	42,348,597	57.50%				5,684,453	5,684,453	48,033,050	65.22%
1、人民币普通股	42,348,597	57.50%				5,684,453	5,684,453	48,033,050	65.22%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	73,653,208	100.00%						73,653,208	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	15,571				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市宝安宝利来实业有限公司	境内非国有法人	22.19%	16,343,402	16,343,402	0
深圳市福万田投资有限公司	境内非国有法人	8.88%	6,541,366	5,441,666	0
深圳市新未来实业发展有限公司	境内非国有法人	2.72%	2,000,000	2,000,000	2,000,000
深圳市粤海实业投资发展有限公司	境内非国有法人	2.49%	1,835,000	1,835,000	1,835,000
王桂英	境内自然人	0.50%	371,241		
张晓颖	境内自然人	0.40%	292,602		
吴玮	境内自然人	0.38%	276,460		
吴桂明	境内自然人	2.89%	212,600		
何中军	境内自然人	2.66%	195,900		
梁永安	境内自然人	2.52%	185,700		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
深圳市福万田投资有限公司		1,099,700		人民币普通股	
王桂英		371,241		人民币普通股	
张晓颖		292,602		人民币普通股	
吴玮		276,460		人民币普通股	
吴桂明		212,600		人民币普通股	
何中军		195,900		人民币普通股	
梁永安		185,700		人民币普通股	
陈镜安		182,880		人民币普通股	
常海战		180,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	因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与深圳市财富实业有限公司签定股权转让协议，并已收取转让款和办理了股权托管、质押手续，故该两股东实际持有人为深圳市财富实业有限公司。本公司未知其余股东存在关联关系。				

三、前十名股东年内持股份变动情况表

股东名称	年初持有股数	比例 %	变动股数	期末持有股数	比例 %
深圳市宝安宝利来实业有限公司	16,343,402	22.19	0	16,343,402	22.19
深圳市福万田投资有限公司	9,124,326	12.39	-2,582,960	6,541,366	8.88
深圳市新未来实业发展有限公司	2,000,000	2.72	0	2,000,000	2.72
深圳粤海实业投资发展有限公司	1,835,000	2.49	0	1,835,000	2.49
王桂英	0	0	+371,241	371,241	0.60
张晓颖	0	0	+292,602	292,602	0.55
吴玮	0	0	+276,460	276,460	0.34
吴桂明	0	0	+212,600	212,600	0.28
何中军	0	0	+195,900	195,900	0.27
梁永安	0	0	+185,700	185,700	

持股变动原因说明：报告期内，本公司第二大股东深圳市福万田投资有限公司所持有之股份部分已达到上市流通要求，并通过深圳证券交易所交易系统出售其中之 2,582,960 股；原第三大股东 2453130 深圳市德实达投资发展有限公司在所持有之股份全部达到上市流通要求后，通过深圳证券交易所交易系统全部出售所持有之 2,582,960 股。其他主要股东持股数量无变化。

四、报告期控股股东情况：

报告期内，本公司控股股东及其实际控制人无变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员不持有本公司股份、股票期权或被授予的限制性股票。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，于 2007 年 4 月 25 日召开的本公司 2006 年度股东大会上，本公司董事会、监事会进行换届选举。全体原董事、监事均获得提名并得到股东大会通过，继续在新一届董事会、监事会中留任。

因原职工监事刘杰先生同时担任本公司财务总监一职，其监事任职届满后。于 2007 年 3 月 20 日的本公司全体职工大会上，推选陈汉伦先生代替刘杰先生出任第六届监事会职工监事职务，同时原职工监事施利娜女士获选继续出任第六届监事会职工监事职务。

报告期内，本公司无高级管理人员的新聘或解聘情况

第五节 董事会报告

一、主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
贸易	264.86	243.32	8.13%	-4.78%	-3.21%	-16.87%
租赁及管理费	183.57	169.67	7.57%	-11.66%	14.83%	-79.85%
主营业务分产品情况						
烟酒批发零售	264.86	243.32	8.13%	-4.78%	-3.21%	-16.87%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

二、主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
深圳	448.43	-7.72%

三、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，本公司主营业务及其结构未发生重大变化。

四、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

由于市场竞争激烈及进货价格上涨原因，报告期公司烟酒批发零售贸易业务毛利率由上年同期的 10.64%下降到报告期的 8.13%，降幅达 16.87%；

本公司房屋租赁业务，报告期内由于部分租客到期需重新招租导致租金收入减少，同时对部分租赁场所进行维修改造导致成本上涨，由上年同期的 40.64% 下降到报告期的 7.57%，降幅达 79.85%。随着新租户入驻，预计 2007 年下半年后房屋租赁业务的毛利率将回升至去年同期水平以上，并可望恢复稳定状态。

五、报告期本公司利润构成与上年度相比未发生。

六、报告期内本公司无募集资金使用。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

自 2007 年 4 月起，根据中国证监会、深圳证券交易所有关要求，本公司进行了上市公司治理专项活动，并随即展开自查自纠整顿工作。2007 年 6 月，本公司根据自查自纠中发现的问题，作出专项报告，提交 2007 年 7 月 25 日召开的董事会、监事会进行讨论。

根据本公司自查的情况表明，本公司的公司治理基本能符合国家法律法规及中国证监会、深圳证券交易所提出的要求，但在实际工作中尚存在不少不足之处。通过这次自查整顿，本公司治理结构得到了进一步完善和提高。

有关自查报告详细内容，见本公司于 2007 年 7 月 27 日在《证券时报》披露之自查报告全文。

二、公司内部控制情况

本公司当自 2007 年 7 月 1 日起严格执行深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》。截止目前，于 2007 年 7 月 25 日，本公司董事会通过章程修改等议案后，本公司已基本建立起完整的内部控制制度体系，但由于部分规章制度形成于 2004 年，因此本公司将严格按照《上市公司内部控制指引》及最新法律法规的要求，尽快对内部控制制度作出最新修订。

三、重大诉讼事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内收购及出售资产事项：

报告期内，本公司无收购和出售资产事项。

三、报告期内，本公司关联交易事项，也不存在非经营性关联债务往来事项。

报告期内，本公司无关联交易事项。

四、报告期内本公司无重大担保、托管、承包、租赁及委托理财事项

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。本次董事会在审议半年度报告时，未拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

九、证券投资情况

报告期内，依照 2006 年 7 月 25 日公司董事会《关于公司短期低风险投资内部控制规定》，本公司继续利用闲置资金进行新股配售抽签投资，截止 2007 年 6 月 30 日，公司证券帐户内已无股票余额。报告期内实现新股配售抽签投资收益 187.39 万元。

单位：(人民币)元

证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面值	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益
期末持有的其他证券投资			0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益			-	-	-	-	1,873,908.01
合计			0.00	-	0.00	100%	1,873,908.01

十、本公司不持有其他上市公司及非上市公司股权。**十一、公司接待调研、沟通、采访等活动情况表**

报告期内，公司无投资者或媒体到公司上门采访，日常本公司主要接待内容为一般投资者对于公司经营状况的电话询问。在合规的原则下，本公司尽可能回答投资者的咨询。

报告期内，本公司主要几次电话接听情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 05 月 26 日	公司本部	书面问询	上海王姓投资者	询问公司中期盈亏情况，无提供资料
2007 年 06 月 14 日	公司本部	电话沟通	南京投资者	询问公司经营情况，无提供资料
2007 年 06 月 26 日	公司本部	电话沟通	四川投资者	询问公司盈亏情况，无提供资料

第七节 财务报告

1 资产负债表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

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	30,237,139.33	30,237,139.33	27,631,774.03	27,631,774.03
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			509,760.00	509,760.00
应收票据				
应收账款	1,038,062.32	1,038,062.32	368,244.32	368,244.32
预付款项	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	6,385,942.35	6,385,942.35	6,608,942.35	6,608,942.35
买入返售金融资产				
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	40,761,144.00	40,761,144.00	38,218,720.70	38,218,720.70
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	31,722,190.74	31,722,190.74	32,306,499.36	32,306,499.36
固定资产	6,040,595.14	6,040,595.14	6,312,844.12	6,312,844.12
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,781,964.32	3,781,964.32	3,781,964.32	3,781,964.32

其他非流动资产				
非流动资产合计	41,544,750.20	41,544,750.20	42,401,307.80	42,401,307.80
资产总计	82,305,894.20	82,305,894.20	80,620,028.50	80,620,028.50
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	1,248,586.16	1,248,586.16	1,311,316.16	1,311,316.16
预收款项			20,424.00	20,424.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,809.31	7,809.31	445,374.84	445,374.84
应交税费	1,566,557.61	1,566,557.61	1,559,987.15	1,559,987.15
应付利息				
其他应付款	3,076,272.53	3,076,272.53	1,971,176.60	1,971,176.60
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	5,899,225.61	5,899,225.61	5,308,278.75	5,308,278.75
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	5,899,225.61	5,899,225.61	5,308,278.75	5,308,278.75
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	73,653,208.00	73,653,208.00	73,653,208.00	73,653,208.00
资本公积	72,087,909.34	72,087,909.34	72,087,909.34	72,087,909.34
减：库存股				
盈余公积	4,478,990.50	4,478,990.50	4,478,990.50	4,478,990.50
一般风险准备				
未分配利润	-73,813,439.25	-73,813,439.25	-74,908,358.09	-74,908,358.09
外币报表折算差额				

归属于母公司所有者权益合计	76,406,668.59	76,406,668.59	75,311,749.75	75,311,749.75
少数股东权益				
所有者权益合计	76,406,668.59	76,406,668.59	75,311,749.75	75,311,749.75
负债和所有者权益总计	82,305,894.20	82,305,894.20	80,620,028.50	80,620,028.50

2 利润表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	4,484,321.94	4,484,321.94	4,859,572.19	4,859,572.19
其中：营业收入	4,484,321.94	4,484,321.94	4,859,572.19	4,859,572.19
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,243,486.06	5,243,486.06	5,318,313.03	5,318,313.03
其中：营业成本	4,130,012.05	4,130,012.05	3,991,621.280	3,991,621.280
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	96,283.86	96,283.86	109,874.26	109,874.26
销售费用				
管理费用	1,042,137.34	1,042,137.34	1,247,836.93	1,247,836.93
财务费用	-24,947.19	-24,947.19	-31,019.44	-31,019.44
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00			
投资收益（损失以“-”号填列）	1,873,908.01	1,873,908.01		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,114,743.89	1,114,743.89	-458,740.84	-458,740.84
加：营业外收入				

减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,114,743.89	1,114,743.89	-458,740.84	-458,740.84
减：所得税费用	19,825.05	19,825.05		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,094,918.84	1,094,918.84	-458,740.84	-458,740.84
归属于母公司所有者的净利润	1,094,918.84	1,094,918.84		-458,740.84
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0149	0.0149	-0.0062	-0.0062
（二）稀释每股收益	0.0149	0.0149	-0.0062	-0.0062

.3 现金流量表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	4,244,346.00	4,244,346.00	2,517,462.70	2,517,462.70
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	427,760.00	427,760.00	7,068,012.00	7,068,012.00
经营活动现金流入小计	4,672,106.00	4,672,106.00	9,585,474.70	9,585,474.70
购买商品、接受劳务支付的现金	3,066,304.06	3,066,304.06	3,038,315.00	3,038,315.00
客户贷款及垫款净增加额				

存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	614,536.26	614,536.26	705,253.49	705,253.49
支付的各项税费	396,266.26	396,266.26	765,464.65	765,464.65
支付其他与经营活动有关的现金	398,249.32	398,249.32	735,954.74	735,954.74
经营活动现金流出小计	4,475,355.90	4,475,355.90	5,244,987.88	5,244,987.88
经营活动产生的现金流量净额	196,750.10	196,750.10	4,340,486.82	4,340,486.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	509,760.00	509,760.00	14,250,000.00	14,250,000.00
取得投资收益收到的现金	1,873,908.01	1,873,908.01		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	2,383,668.01	2,383,668.01	14,250,000.00	14,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金			15,900,000.00	15,900,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			15,900,000.00	15,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额	2,383,668.01	2,383,668.01	-1,650,000.00	-1,650,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	24,947.19	24,947.19	31,019.44	31,019.44
筹资活动现金流入小计	24,947.19	24,947.19	31,019.44	31,019.44
偿还债务支付的现金				

分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额	24,947.19	24,947.19	31,019.44	31,019.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	2,605,365.30	2,605,365.30	2,721,506.26	2,721,506.26
加：期初现金及现金等价物余额				
六、期末现金及现金等价物余额	2,605,365.30	2,605,365.30	2,721,506.26	2,721,506.26

4 所有者权益变动表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益 合计	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股 本)	资本公积	减: 库 存 股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	73,653,208.00	72,087,909.34		4,478,990.50		-78,690,322.41			71,529,785.43	73,653,208.00	66,388,905.41		4,478,990.50		-77,284,263.20			67,236,840.71
加：会计政策变更						3,781,964.32			3,781,964.32									
前期差错更正																		
二、本年年初余额	73,653,208.00	72,087,909.34		4,478,990.50		-74,908,358.09			75,311,749.75	73,653,208.00	66,388,905.41		4,478,990.50		-77,284,263.20			67,236,840.71
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,094,918.84			1,094,918.84		5,699,003.93				-1,406,059.21			4,292,944.72
(一) 净利润						1,094,918.84			1,094,918.84						-1,406,059.21			-1,406,059.21
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失											5,699,003.93							5,699,003.93
1.可供出售金融资 产公允价值变动净额																		
2.权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响																		
3.与计入所有者权																		

益项目相关的所得税影响																	
4. 其他										5,699,003.93							5,699,003.93
上述（一）和（二）小计					1,094,918.84			1,094,918.84		5,699,003.93				-1,406,059.21			4,292,944.72
（三）所有者投入和减少资本																	
1.所有者投入资本																	
2.股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																	
（四）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2.提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	

3 .盈余公积弥补亏 损																	
4 . 其他																	
四、本期期末余额	73,653,208.00	72,087,909.34		4,478,990.50		-73,813,439.25			76,406,668.59	73,653,208.00	72,087,909.34		4,478,990.50		-78,690,322.41		71,529,785.43

广东宝利来投资股份有限公司

财务报表附注

2007 年二季度

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。

本公司财务报告的批准报出者为我公司董事长周瑞堂先生，本财务报告的批准报出日为2007年4月18日，。

附注2．财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合中国会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

附注3．重要的会计政策和会计估计

(1) 本公司执行《企业会计准则》。

(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) 外币业务核算方法及外币财务报表的折算方法：

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

(5) 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。

(6) 交易性金融资产：

交易性金融资产分为交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司的交易性金融资产包括：

a. 股票投资

交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在资产负债表日，交易性金融资产按照公允价值进行后续计量且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

本公司交易性金融资产的公允价值是按市场价格确定的。

(7) 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

(8) 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。

可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(9) 长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

期(年)末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帐面价值,按其可收回金额低于帐面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

长期投资明细详见附注 6.注释 6。

(10)固定资产计价及累计折旧

a. 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

b. 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产,预计弃置费用,并将其现值记入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照规定应予资本化的以外,应当在信用期间内计入当期损益。

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预计的使用寿命扣除预计净残值(原值的 10%)确定其折旧率,分类折旧率如下:

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%

期（年）末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。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，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与帐面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

(11) 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的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。本年度已将相关工程应承担的利息资本化，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（年）末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(12) 投资性房地产

本公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

本公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计经济使用年限和估计残值率确定其折旧率，明细列示如下：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	35年	2.57%

期（年）末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，无论价值是否得到回升，在以后会计期间不转回。

(13) 借款费用

借款初始取得时按成本入帐，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。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。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

(14) 无形资产与研究开发费用：

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入帐。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

- a. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；
- b. 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期（年）末，逐项检查无形资产，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，并按其低于帐面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(15) 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。

(16) 职工薪酬：

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(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，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) 预计负债的确认：

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：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

(19) 所得税的会计处理方法：

企业所得税率为15%，公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

本公司的递延所得税资产为坏账准备计提产生的，确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据为应收款项可以收回或税务机关核定坏账损失。

(20) 合并会计报表的编制基础

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，已经按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制人的子公司采用权益结合法处理，将年初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。并购非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

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,采用权益法核算。

(21)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. 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

执行新会计准则后发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响:

根据公司现有可预见的会计业务和事项,在执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有:

(1)根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定,公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算,此变更将影响母公司当期损益,但本事项不影响公司合并财务报表。

(2)根据《企业会计准则第6号——无形资产》的规定,公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化计入当期损益,变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化,此变更将减少公司期间费用,增加公司的利润和股东权益。根据新准则规定,新取得的土地使用权按照无形资产准则要求进行核算,公司将对2007年度取得的土地使用权按照无形资产准则的要求进行摊销,而不再随同房屋建筑物计入固定资产进行核算。

(3)根据《企业会计准则第9号-职工薪酬》:职工福利费不再按工资的一定比例计提,改按实际发生数列入相关期间费用。而根据公司的历史情况,职工福利费的实际发生数一般低于计提数量,因此执行此项准则可能会增加公司的净利润。

(5)根据《企业会计准则第18号-所得税》:所得税费用由应付税款法改为资产负债表债务法。因资产、负债的账面价值与计税价值的暂时性差异而确认递延所得税资产,公司涉及的资产负债表项目主要有应收账款、其他应收款、存货、固定资产等,由于递延所得税资产的确认将影响以前年度本分配利润。相应增加公司当期的净利润。

(6)根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定,公司现有的短期投资将归类为交易性金融资产,以公允价值计量,此政策变化将影响公司利润和股东权益。

(7)根据《企业会计准则第33号——合并报表》的规定,"少数股东权益"在资产负债表中不再介于负债与股东权益间单独列示,而是作为股东权益中的一项列示。合并利润表中"少数股东损益"不再按原准则作为利润总额下的减项,而是作为公司净利润的组成,只是在净利润项目下列示"少数股东损益"。此政策变化将影响公司合并报表利润和股东权益。

(8) 会计政策与会计估计的变更对本公司报告期的影响是：

会计政策变更项目	影响数		累积影响数
	2007年1-3月	以前年度	
1. 交易性金融资产	---	---	---
2. 长期股权投资	---	---	---
3. 固定资产	---	---	---
4. 投资性房地产	---	---	---
5. 借款费用	---	---	---
6. 无形资产与研究开发费用	---	---	---
7. 所得税	---	3,781,964.32	3,781,964.32
小计	---	3,781,964.32	3,781,964.32

附注 5. 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。

附注6. 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	261,854.27	1.0000	261,854.27	591,804.55
	港币	92.40	1.0696	98.83	98.83
小计				261,953.10	591,903.38
银行存款	人民币	29,886,686.93	1.0000	29,886,686.930	27,005,039.36
其他货币资金	人民币	88,499.30	1.0000	88,499.30	34,831.29
合计				29,225,816.05	27,631,774.03

其他货币资金为存出投资款。

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数	公允价值确定方法
1. 交易性债券投资	---	---	
2. 交易性权益工具投资	---	509,760.00	市场价格
3. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	---	---	
4. 衍生金融资产	---	---	
5. 其他	---	---	
合计	---	509,760.00	

本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

本期交易性金融资产比年初减少 100.00%，系股票投资减少。

注释3. 应收账款

类别	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大	---	---	---	---	---	---
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,933,052.20	64.64	1,933,052.20	1,933,052.20	83.30	1,933,052.20
三、其他不重大	1,057,443.60	35.36	19,381.28	387,625.60	16.70	19,381.28
合计	2,990,495.80	100.00	1,952,433.48	2,320,677.80	100.00	1,952,433.48
前5名合计金额	2,540,571.94	84.95	1,715,089.58	1,925,680.82	82.98	1,557,436.50
关联方占用应收款金额	---	---	---	---	---	---

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定该组合的依据为其应收款超过五年无法回收，已全额计提该款项的坏账准备。

无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

应收帐款比年初增加28.86%，系销售款项未及时回收。

注释4. 其他应收款

类别	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大	25,764,162.58	86.43	19,386,519.04	25,764,162.58	85.79	19,386,519.04
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,373,175.96	11.32	3,373,175.96	3,373,175.96	11.23	3,373,175.96
三、其他不重大	671,026.00	2.25	662,727.19	894,026.00	2.98	662,727.19
合计	29,808,364.54	100.00	23,422,422.19	30,031,364.54	100.00	23,422,422.19
前5名合计金额	28,403,328.70	95.30	22,025,685.16	28,403,328.70	95.30	22,025,685.16
关联方占用应收款金额	---	---	---	---	---	---

单项金额重大的应收款项具体情况如下：

欠款单位	金额	计提比例	内容及原因
广东亿安网络通信科技有限公司	11,837,988.26	100.00%	2001年度利润，长期无法收回
深圳市南山区旧城改造办公室	3,536,143.50	15.00%	拆迁安置补偿款
深圳捷丰食品有限公司	5,573,000.00	100.00%	95年投资利润，长期无法收回
北海市锦兴贸易发展有限公司	4,817,030.82	30.00%	借款超过三年

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定该组合的依据为其应收款超过五年无法回收，已全额计提该款项的坏账准备。

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

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	3,100,000.00	100.00
一年以上至二年内	---	---	---	---

二年以上至三年以内	---	---	---	---
三年以上	---	---	---	---
合计	3,100,000.00	100.00	3,100,000.00	100.00

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

注释6 长期股权投资

(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：对子公司投资	---	---	---	---	---	---
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) 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7. 投资性房地产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	46,373,703.19	---	---	46,373,703.19
其中：房屋、建筑物	46,373,703.19	---	---	46,373,703.19
二、累计折旧合计	14,067,203.83	584,308.62	---	14,651,512.45
其中：房屋、建筑物	14,067,203.83	584,308.62	---	14,651,512.45
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
其中：房屋、建筑物	---	---	---	---
四、投资性房地产账面价值合计	32,306,499.36	---	---	31,722,190.74
其中：房屋、建筑物	32,306,499.36	---	---	31,722,190.74

期末余额中无已作抵押和担保的投资性房地产。

本公司估计，投资性房地产的可收回价值高于账面成本，不需计提投资性房地产减值准备。

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	8,058,097.43	---	---	8,058,097.43
机器设备	958,000.00	---	---	958,000.00
运输设备	1,642,605.00	---	---	1,642,605.00
固定资产装修	---	---	---	---
电子及其他设备	131,635.94	---	---	131,635.94
其中：暂时闲置的固定资产				
合计	10,790,338.37	---	---	10,790,338.37

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	3,066,343.47	101,532.00	---	3,167,875.47
机器设备	316,140.00	43,110.00	---	359,250.00
运输设备	1,007,544.42	119,502.48	---	1,127,046.90
固定资产装修	---	---	---	---
电子及其他设备	87,466.36	8,104.50	---	95,570.86
其中：暂时闲置的固定资产				
合计	4,477,494.25	272,248.98	---	4,749,743.23
净值	6,312,844.12			6,040,595.14

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。

注释9 递延所得税资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延所得税资产	3,781,964.32	---	---	3,781,964.32
合计	3,781,964.32	---	---	3,781,964.32

根据新企业会计准则调整，应收帐款和其他应收款的帐面价值和计税基础之间的差异形成递延所得税资产3,781,964.32元，相应增加以前年度留存收益3,781,964.32元。

注释10. 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回额	转出额	
一、坏账准备	25,374,855.67	---	---	---	25,374,855.67
其中：应收帐款	1,952,433.48				1,952,433.48
其他应收款	23,422,422.19				23,422,422.19
二、存货跌价准备	---	---	---	---	---
三、可供出售金融资产减值准备	---	---	---	---	---
四、持有至到期投资减值准备	---	---	---	---	---
五、长期股权投资减值准备	5,000,000.00	---	---	---	5,000,000.00
六、投资性房地产减值准备	---	---	---	---	---
七、固定资产减值准备	---	---	---	---	---
八、工程物资减值准备	---	---	---	---	---
九、在建工程减值准备	---	---	---	---	---
十、无形资产减值准备	---	---	---	---	---
十一、其他	---	---	---	---	---
合计	30,374,855.67	---	---	---	30,374,855.67

注释11. 应付账款

期末余额 1,248,586.16 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。

注释12. 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	(967,981.56)	(963,916.83)
营业税	2,462,795.54	2,467,148.74
城市维护建设税	24,823.48	25,034.79
企业所得税	23,412.02	7,314.43
个人所得税	11,752.97	12,016.95

教育费附加	11,755.16	12,389.07
合计	1,566,557.61	1,559,987.15

应交税费期末余额较上期余额减少6570.46元，减少0.42%，主要系本期支付了上期企业所得税和营业税所致。

注释13. 其他应付款

期末余额 3,076,272.53 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。

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

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	---	465,090.01	465,090.01	---
二、职工福利费	437,565.53	31,955.46	469,520.99	---
三、社会保险费	---	89,525.53	89,525.53	---
1. 医疗保险费	---	29,078.84	29,078.84	---
2. 基本养老保险	---	54,802.54	54,802.54	---
3. 失业保险费	---	1,287.62	1,287.62	---
4. 工伤保险费	---	2,448.65	2,448.65	---
5. 生育保险费	---	1,907.88	1,907.88	---
四、工会经费和职工教育经费	7,809.31	---	---	7,809.31
合计	445,374.84	---	---	7,809.31

注释14. 职工薪酬

根据新会计准则，将应付工资、福利费用、应付工会经费和职工教育经费全部计入应付职工薪酬。

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. 深圳市宝安宝利来实业有限公司	16,343,402.00	---	---	---	---	---	---	16,343,402.00
2. 深圳市福万田投资有限公司	9,124,326.00	---	---	---	---	(3,682,660.00)	(3,682,660.00)	5,441,666.00
3. 深圳市新未来实业发展有限公司	2,000,000.00	---	---	---	---	---	---	2,000,000.00
4. 深圳粤海实业投资发展有限公司	1,835,000.00	---	---	---	---	---	---	1,835,000.00
5. 深圳市德实达投资发展有限公司	2,001,793.00	---	---	---	---	(2,001,793.00)	(2,001,793.00)	---
6. 未上市个人股份	90.00	---	---	---	---	---		90.00
有限售条件的流通股 份合计	31,304,611.00	---	---	---	---	(5,684,453.00)	(5,684,453.00)	25,620,158.00
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	---	---	---	---	5,684,453.00	5,684,453.00	48,033,050.00
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	---	---	---	---	5,684,453.00	5,684,453.00	48,033,050.00
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
其他资本公积	16,223,930.60	---	---	2,783,122.81
合计	72,087,909.34	---	---	72,087,909.34

根据新会计准则，将资本公积中除股本溢价外的其他项目全部计入其他资本公积。

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
(74,908,358.09)	1,094,918.84	---	(73,813,439.25)

*本期增加额全部是本期净利润转入。

注释19. 营业收入与成本

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	2,648,623.94	2,781,579.49	2,433,260.66	2,514,124.78
租赁及管理费	1,835,698.00	2,077,992.70	1,696,751.39	1,477,496.50
小计	4,484,321.94	4,859,572.19	4,130,012.05	3,991,621.28
公司内各业务分部互相抵销	---	---	---	---

合计	4,484,321.94	4,859,572.19	4,130,012.05	3,991,621.28
----	--------------	--------------	--------------	--------------

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	91,661.45	103,899.64	经营收入的5%
城市维护建设税	1,155.60	1,493.66	流转税的1%
教育费附加	3,466.81	4,480.96	流转税的3%
合计	96,283.86	109,874.26	

注释21. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	---	---
减：利息收入	28,337.94	33,510.76
汇兑损失	---	---
减：汇兑收益	---	---
手续费及其他	2,968.00	2,491.32
合计	(24,947.19)	(31,019.44)

注释22. 所得税

本报告期税前利润总额为1,114,743.89元，弥补2006年亏损982,576.92元后，应纳税所得额为132,167.00元，按15%的所得税率计算应纳所得税为19,825.05元。

注释23. 投资收益

类别	本期数	上期数
股票投资收益	1,873,908.01	---

合 计

1,873,908.01

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股票投资所致。

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
收到的租赁押金	197,760.00
收到的往来款及其他	230,000.00
小计	427,760.00

2. 支付的其它与经营活动有关的现金

项 目	本期数
用现金支付的房屋租赁押金	60,530.00
用现金支付的办公费	43,040.06
用现金支付的交通、差旅费	35,601.45
用现金支付的董事会会费	52,061.89
用现金支付的审计费	150,000.00
支付的往来款及其他	57,015.92
小计	398,249.32

附注7. 或有和承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

附注8. 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9. 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）

无

（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

附注10. 其他重要事项

本公司本报告期无其他重要事项

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	1,873,908.01	1,854,082.96
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	---	---
非经常性损益合计	1,873,908.01	1,854,082.96
减：少数股东损益	---	---
非经常性损益净额合计	1,873,908.01	1,854,082.96

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
营业利润	1.46%	1.47%	0.0151	0.0151
净利润	1.43%	1.44%	0.0149	0.0149
扣除非经常性损益后的净利润	(0.99%)	(1.00%)	(0.0103)	(0.0103)

附注 13. 净利润差异调节表

单位：(人民币) 元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润 (原会计准则)	0.00
加：追溯调整项目影响合计数	0.00
其中：营业成本	0.00
销售费用	0.00
管理费用	0.00
公允价值变动收益	0.00
投资收益	0.00
所得税	0.00
其他	0.00
减：追溯调整项目影响少数股东损益	0.00
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	0.00
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	0.00
其中：开发费用	0.00
债务重组损益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
投资收益	0.00
所得税	0.00
其他	0.00
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	0.00
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	0.00
2006.1.1—6.30 模拟净利润	0.00

附注 14. 利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币) 元

项目	调整前	调整后
营业成本	3,991,621.28	3,991,621.28
销售费用	0.00	

管理费用	1,247,836.93	1,247,836.93
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	1,873,908.01	
净利润	1,094,918.84	

第八节 备查文件

本公司将下列文件备查文件备置于公司办公场所，供股东和有关管理机构依据法规或公司章程要求查阅之用。

- 一、董事长签名的年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有本公司文件正本及公告的原稿；

承董事会命：

广东宝利来投资股份有限公司

董事长：周瑞堂

二 00 七年七月二十七日

