

深圳市深宝实业股份有限公司

二〇〇五年半年度报告

二 五年八月

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。

公司董事长曾湃先生、财务总监曾素艳女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一章	公司基本情况.....	3
第二章	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第三章	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四章	管理层讨论与分析.....	6
第五章	重要事项.....	9
第六章	财务报告.....	16
第七章	备查文件.....	41

第一章 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- (一) 法定中文名称：深圳市深宝实业股份有限公司（缩写：深宝）
法定英文名称：SHENZHEN SHENBAO INDUSTRIAL CO., LTD（缩写：SBSY）
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：深深宝 A、深深宝 B
股票代码：000019、200019
- (三) 公司注册地址：深圳市笋岗路 1002 号宝安广场 BC 座 28 层
公司办公地址：深圳市笋岗路 1002 号宝安广场 BC 座 28 层
邮政编码：518020
公司国际互联网址：<http://www.sbsy.com.cn>
电子信箱：sbsy@sbsy.com.cn
- (四) 法定代表人：曾湃先生
- (五) 董事会秘书：刘雄佳先生
联系地址：深圳市笋岗路 1002 号宝安广场 BC 座 28 层
电话：0755-25507480
传真：0755-25507480
电子信箱：a0019@21cn.com
- (六) 选定的中国证监会指定报纸：《证券时报》、香港《大公报》
指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- (七) 其他有关资料：
公司首次注册日期、地点：1981 年 7 月 30 日，深圳
公司变更注册日期、地点：2005 年 3 月 21 日，深圳
企业法人营业执照注册号：4403011024443
税务登记号码：国税登字 440301192180754
地税登字 440303192180754
公司聘请的境内会计师事务所：深圳大华天诚会计师事务所
地址：深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼
公司聘请的境外会计师事务所：香港胡国志会计师行
地址：香港中环雪厂街十号新显利大厦八字楼

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和指标

项 目	单位	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	元	163,854,091.10	132,169,328.25	23.97
流动负债	元	220,377,454.35	225,639,234.66	-2.33
总资产	元	487,567,007.03	464,298,066.07	5.01
股东权益(不含少数股东权益)		235,534,192.89	233,659,656.67	0.80
每股净资产	元/股	1.295	1.284	0.86
调整后每股净资产	元/股	1.054	1.046	0.76
项 目	单位	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	元	1,815,193.46	680,302.18	166.82
扣除非经常性损益后的净利润*	元	2,203,874.22	864,985.42	154.79
每股收益	元/股	0.01	0.004	150
净资产收益率	(%)	0.771	0.296	0.475
经营活动产生的现金流量净额	元	-25,230,445.83	-15,909,952.92	-58.58

注：扣除非经常性损益项目及金额（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额
营业外收入	135,546.03
营业外支出	-524,226.79
合计	-388,680.76

(二) 国内外会计准则差异

2005年上半年度，本公司按中国会计准则计算的净利润1,815,193.46元，按照国际会计准则（IAS）计算的净利润1,815,193.46元，两者无差异；

按中国会计准则计算的净资产 235,534,192.89 元，与按国际会计准则（IAS）计算的净资产 237,474,479.88 元存在差异。产生差异的原因为：1、其他应付款调整 1,067,000.00 元；2、土地使用权利息资本化 873,286.99 元。

第二章 股本变动及主要股东持股情况

一、公司股份变动情况

报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

二、报告期末公司股东总数为 28,391 户，其中 A 股股东 22,433 户，B 股股东 5,958 户。

三、截止 2005 年 6 月 30 日，公司前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	28,391					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内 增减 (股)	期末持股数量 (股)	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结的 股份数量(股)	股东性质 (国有股东或外资 股东)
深圳市农产品股份有限公司	0	61,848,466	34.00	未流通	0	
深圳市投资管理公司	0	53,990,145	29.68	未流通	53,990,145	国有股东
王晓天	未知	715,187	0.39	已流通	未知	外资股
陈永泉	未知	384,299	0.21	已流通	未知	外资股
肖丽珠	未知	240,000	0.13	已流通	未知	外资股
卢雪	未知	236,300	0.13	已流通	未知	
周文利	未知	200,000	0.11	已流通	未知	外资股
曾宪报	未知	189,700	0.10	已流通	未知	外资股
KOTO TRANSPORT LTD	未知	183,468	0.10	已流通	未知	外资股
LU XIAO 卢晓	未知	180,000	0.10	已流通	未知	外资股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股数量（股）		种类（A、B、H 股或其它）			
王晓天	715,187		B 股			
陈永泉	384,299		B 股			
肖丽珠	240,000		B 股			
卢雪	236,300		A 股			
周文利	200,000		B 股			
曾宪报	189,700		B 股			
KOTO TRANSPORT LTD	183,468		B 股			
LU XIAO 卢晓	180,000		B 股			
魏利	164,900		A 股			
王亚波	140,074		A 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、根据深圳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“深圳市国资委”）深国资委[2004]89 号文件，深圳市国资委将本公司控股股东深圳市农产品股份有限公司（以下简称“农产品公司”）作为第一批划归深圳市国资委直接监管、履行出资人职责的企业之一。农产品公司原第一大股东深圳市商贸投资控股公司所持农产品公司 88,703,978 股国有股将划转由深圳市国资委持有。相关股权变更登记手续现正办理之中（详见 2004 年 11 月 4 日刊登在《证券时报》和香港《大公报》上的公司公告）。</p> <p>2、深圳市国资委下发《关于成立深圳市投资控股有限公司的决定》（深国资委[2004] 223 号文）：根据深圳市委市政府关于国有资产管理体制调整工作的总体部署，决定将深圳市投资管理公司、深圳市建设投资控股公司、深圳市商贸投资控股公司合并，组建深圳市投资控股有限公司。深圳市投资控股有限公司为国有独资有限责任公司（详见 2004 年 11 月 4 日刊登在《证券时报》和香港《大公报》上的公司公告）。</p> <p>3、深圳市投资管理公司持有农产品公司股份 8,565,446 股，占农产品公司总股本的 2.21%。</p> <p>4、未知公司前十名流通股股东之间、前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限			
	-		-			

四、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票没有变动。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2005 年 5 月 10 日，公司董事会决定聘任曾素艳女士为财务总监（公司财务负责人）；2005 年 5 月 26 日，经公司 2004 年年度股东大会表决通过，增补何东先生、曾素艳女士为公司第五届董事会董事；2005 年 5 月 26 日，经公司第五届董事会第十次会议审议通过，聘任宗海燕女士为公司总经理。

第四章 管理层讨论与分析

一、报告期公司经营情况

（一）经营成果及财务状况分析

1、报告期公司实现主营业务收入 38,252,555.95 元，比去年同期增长 7.86%，主营业务利润 8,235,443.64 元，比去年同期下降 8.88%，造成主营业务收入有所增长而主营业务利润却未能同比增加的主要原因是：控股子公司深宝华城在新厂投产并运转稳定后，产品质量得以进一步提升，综合优势逐渐凸显，市场占有率稳步上升，但却因原辅材料成本上涨迅猛、新投入使用的厂房及设备尚未能发挥综合规模效应（单位折旧费增加）及缺水停电间接增加生产成本等原因造成运营成本增加，减少了利润；全资子公司三井公司虽然人工成本经改革后下降，但原辅材料和燃料成本的上涨导致毛利率降低，从而使整体营利水平有所下降。随着深宝华城产品市场占有率的提高，新厂房及设备的综合规模效应将逐渐呈现，并进一步加强内部管理，降低采购及生产成本，深宝华城的营利水平将得以逐步提升；随着三井公司销售体系改革及产品结构调整的到位，三井公司整体销售状况和营利水平也将有较大的改观。

2、报告期公司实现净利润 1,815,193.46 元，比去年同期增加 166.82%，主要系长期投资收益增加所致。

(二) 主营业务范围及经营状况

1、公司的主营业务范围是：生产食品罐头、饮料、土产品；国内商业、物资供销业；进出口业务；房地产开发、经营。公司的主营业务属于食品饮料行业，报告期内实现主营业务收入 38,252,555.95 元，主营业务利润 8,235,443.64 元。

2、主营业务分行业或产品构成情况

单位：元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
分行业						
调味品制造业	10,534,901.95	7,273,679.78	30.96	-24.29	-16.78	-6.22
软饮料制造业	12,608,000.00	11,818,739.20	6.26	3.17	1.12	1.9
制茶业	14,871,919.00	10,843,000.00	27.09	67.01	84.00	-6.73
租赁服务业	237,735.00	0	100	-44.17	0	0
其中：关联交易	—	—	—	—	—	—
分产品						
三井牌调味品	10,534,901.95	7,273,679.78	30.96	-24.29	-16.78	-6.22
乳酸菌奶系列	1,535,000.00	2,274,050.00	-48.15	-37.22	-6.18	-49.02
软包装饮料	11,073,000.00	9,544,689.20	13.80	13.27	3.03	8.57
茶粉、茶汁系列	14,871,919.00	10,843,000.00	27.09	67.01	84.00	-6.73
其中：关联交易	—	—	—	—	—	—
关联交易的定价原则	—					
关联交易必要性、持续性的说明	—					

3、主营业务地区构成情况

单位：元

销售地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华南地区	20,931,199.14	17.08
华北地区	3,656,352.27	-7.53
华东地区	10,163,598.07	-16.95
出口	510,599.50	-47.39
其他	2,753,071.97	100

(三) 报告期内主营业务或其构成未发生重大变化。

(四) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司情况

1、深圳百事可乐饮料有限公司：本公司持有其 40% 的股权，该公司注册资本为美元 1225 万元，主营业务以百事可乐为主的碳酸饮料在深圳、惠州、汕头、梅州等地区的生产及销售。报告期末，该公司总资产 585,637,621.60 元，实现净利润 58,447,741.43 元。

(六) 经营中的问题与困难

1、历史遗留的担保诉讼事项仍对公司形成一定的财务压力，对此公司将继续借助法律手段最大限度地维护公司利益。

2、深化减员增效的改革使公司人力资源配置更加科学，但同时也将造成公司期间费用上升。公司坚信，科学合理的人力资源配臵将为公司的长远发展打下坚实的基础。

3、大部分原辅材料及能源价格持续上涨，成本上升所造成的压力较大，公司将继续加强内部管理，严格控制生产成本。

二、公司投资情况

(一) 募集资金使用情况

报告期内，公司使用募集资金向深宝工业城增加投入 5,746,577.48 元。

截止报告期末，公司募集资金实际使用情况如下：

单位：万元

招股说明书中 承诺投资项目	招股说明书中 承诺投资金额	实际投资额	项目进度 (%)
深圳百事可乐饮料有限公司 横岗新厂项目	2900	1,560.64	53.82
深宝工业城项目	5800	3,649.81	62.93

公司尚有募集资金 21,888,716.01 元存在银行，未投入使用。

深宝百事横岗新厂项目：深圳百事横岗新厂项目已纳入深圳百事经营管理，其收益情况体现在深圳百事的整体业绩之中。尚未投入部分根据深圳百事的发展情况

再做决定。

深宝工业城项目：本着谨慎投资的原则，在根据市场变化调整产品结构后相应调整了有关工程设计的基础上，报告期内公司投入该项目 574.66 万元，累计共投入 3,649.81 万元。尚未投入部分将根据该项目的进展情况分期逐步投入。报告期内，该项目尚未产生效益。

(二) 报告期内，本公司无重大非募集资金投资。

四、对本年度第三季度公司业绩的预测

2004 年度 1-9 月公司净利润为 3,741,294.01 元，预计本年度 1-9 月公司将实现盈利。

第五章 重要事项

一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司治理，规范公司运作，从总体来看，公司治理的实际状况与《上市公司治理准则》及中国证监会其它相关要求基本一致。报告期内，公司根据有关文件精神，修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》。

二、利润分配方案的执行情况

经 2005 年 5 月 26 日召开的公司 2004 年年度股东大会批准，公司 2004 年度不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。

2005 年上半年度，公司不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。

三、重大诉讼及仲裁事项

1、公司为深圳市南方通发实业公司(以下简称“南方通发”)贷款 3000 万元提供连带担保一案已于 2002 年 1 月 11 日调解结案(详见刊登在 2002 年 3 月 13 日《证券时报》和香港《大公报》上的公司公告)。截止 2003 年度，公司已按照《民事调解书》的要求代南方通发偿还本金、利息及一审诉讼费、保全费共计 38,003,311.50 元，履行担保责任完毕。公司已向深圳市中级人民法院申请强制执行南方通发资产。

2005 年 1 月深圳市中级人民法院下达 (2004) 深中法执字第 115 号民事裁定书, 由于南方通发无可执行财产, 因此裁定中止执行广东省高级人民法院 (2001) 粤高法经二终字第 111 号民事调解书, 待中止执行情形消失后, 公司可向深圳市中级人民法院申请恢复执行 (详见 2005 年 1 月 22 日刊登在《证券时报》和香港《大公报》上的公司公告)。

2、公司为广东盛润集团股份有限公司 (原深圳市莱英达集团股份有限公司, 以下简称“盛润公司”) 向中国工商银行深圳市分行贷款 300 万元港币提供连带担保一案已于 2002 年 12 月经调解结案, 2003 年 1 月 13 日公司代盛润集团偿还本金港币 300 万元及利息港币 10 万元, 剩余利息免除。公司将通过合法途径行使相关权利。

3、公司为盛润公司向深圳发展银行南头支行贷款港币 600 万元提供连带担保一案已经和解结案, 截止 2003 年度, 公司已代盛润公司偿还本金港币 200 万元及相关利息, 余下本金港币 400 万元转贷, 并由本公司继续提供担保 (详见刊登在 2003 年 5 月 13 日《证券时报》和香港《大公报》上的公司公告)。2004 年, 该笔贷款到期后, 盛润公司未予以偿还。

4、公司为盛润公司向广东发展银行深圳南园支行 (原广东发展银行深圳分行南园支行) 贷款 800 万元提供连带担保一案已经和解结案, 截止 2003 年度, 公司已代盛润公司偿还利息人民币 1,938,641.66 元, 剩余本息共计 858 万元由盛润公司续贷, 公司继续为其提供连带担保, 担保期限为 2004 年 2 月 6 日至 2005 年 2 月 6 日。报告期内, 该笔贷款到期后, 盛润公司未予以偿还。

5、公司为深圳中华自行车 (集团) 股份有限公司 (以下简称“深中华”) 向中国建设银行深圳市分行 (以下简称“建行”) 贷款人民币 700 万元提供连带担保一案已经和解结案, 2003 年公司与建行达成《利息减免协议》, 并已按协议分两期代深中华偿还人民币 700 万元、履行担保责任完毕 (详见《公司 2003 年年度报告》); 公司为深中华向中国银行深圳市分行申请开立信用证提供金额为 80 万美元的连带担保一案, 经广东省高级人民法院 (1999) 粤法经一终字第 26 号民事判决书判决, 公司承担连带清偿责任, 截止 2004 年上半年, 公司已代深中华偿还人民币 663.16 万元 (折合 80 万美元) 履行担保责任完毕 (详见《公司 2004 年半年度报告》)。

为维护公司权益, 2004 年公司向深圳市中级人民法院起诉深中华, 请求判令深

中华偿还公司代其支付的款项并赔偿相关资金占用损失。深圳市中级人民法院判令深中华偿还公司代其支付的人民币 700 万元及占有资金期间的利息[(2004)深中法民二初字第 448 号]，由于深中华未能依照判决书确定的时间和内容履行还款义务，故公司于 2004 年 11 月 20 日向深圳市中级人民法院申请强制执行，深圳市中级人民法院于 2005 年 1 月 4 日向深中华下达 (2004) 深中法执字第 1382 号民事裁定书和执行令、(2005) 深中法执字第 208 号民事裁定书和执行令，裁定查封、冻结深中华财产 (以人民币 14131575.92 元为限) 及令深中华自执行令送达之日起五日内履行生效法律文书确定的和法律规定的义务，逾期不履行，深圳市中级人民法院将依法强制执行 (以上事项详见 2004 年 7 月 30 日、2004 年 11 月 20 日、2004 年 12 月 16 日、2004 年 12 月 29 日、2005 年 1 月 18 日刊登在《证券时报》和香港《大公报》上的公司公告)。

四、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置事项。

五、报告期内公司无重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

(一) 公司无报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 担保事项

1、历史遗留对外担保事项

公司的历史遗留对外担保事项均为 1999 年以前，公司与南方通发、盛润公司、深中华、深特力同为投资管理公司的控股子公司或全资子公司的历史背景下，为上述四家公司提供贷款担保，担保本金共计人民币 5028 万元、港币 4100 万元、美金 80 万元。自 1999 年底农产品公司控股后，公司开始着手解决历史遗留担保问题，到报告年度止，已解除了对深中华、深特力、南方通发的担保责任，解决历史遗留担保比例超过 50%，目前只余盛润公司的人民币 858 万元、港币 3600 万元 (按 1.0661 汇率折算为人民币 3837.96 万元) 担保责任尚未解除，担保总额占公司 2004 年度经审计净资产的 20.10%，具体情况如下：

(1) 公司为盛润公司向深圳发展银行南头支行贷款港币 600 万元提供担保一案经和解结案后，除公司需代盛润公司偿还的部分本金及利息外，余下本金港币 400 万元转贷，并由本公司继续提供担保 (详见刊登在 2003 年 5 月 13 日《证券时报》

和香港《大公报》上的公司公告)。报告期内该笔贷款到期后,盛润公司未予以偿还。

(2)公司为盛润公司向广东发展银行深圳分行贷款 800 万元提供担保一案经和解结案后,除公司需代盛润公司偿还的部分本金及利息外,余下本息共计 858 万元由盛润公司续贷,并由本公司继续提供担保。担保期限为 2005 年 2 月 6 日至 2005 年 8 月 6 日。本报告期内,公司已代盛润公司偿还 430,503.92 元利息,该利息已计入公司本期“营业外支出”。

(3)1998 年 12 月,本公司为盛润公司向中国银行深圳市分行贷款港币 3200 万元提供连带担保,担保期限为 1998 年 12 月 31 日至 1999 年 10 月 31 日。截止报告期末,盛润公司尚未归还上述贷款本息,2003 年中国银行深圳分行要求公司为上述担保事项提供质押物,2003 年 9 月 22 日公司同意将拥有的深宝华城公司 51.67% 的股权质押给中国银行深圳市分行(详见刊登在 2003 年 9 月 27 日《证券时报》和香港《大公报》上的公司公告)。

2、对控股子公司的担保事项

截至报告期末,公司对控股子公司的担保总额为 8500 万元,占公司 2004 年度经审计净资产的 36.38%。具体情况如下:

(1)2004 年 8 月 31 日和 9 月 1 日,公司下属全资子公司深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司(以下简称“三井公司”)分两次共获得中国光大银行深圳分行贷款 6000 万元,由公司为其提供保证担保,期限一年;2004 年 10 月 26 日三井公司向深圳市商业银行景田支行贷款 1500 万元,由公司提供保证担保,期限一年。

(2)2004 年 12 月 24 日,深宝华城公司获得深圳市商业银行景田支行综合授信额度 1000 万元,由公司为其提供保证担保,期限一年。截止报告期末,共贷出款项 1000 万元。

(三)报告期内不存在委托理财事项。

七、报告期内未发生及以前期间发生但延续到报告期的公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、公司半年度财务报告未经审计。

九、其他对公司产生重大影响的事项

报告期内,没有发生公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况;也

没有发生公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

十、报告期内，未发生控股股东及其子公司占用公司资金的事项。

十一、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见。

深圳市深宝实业股份有限公司

独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公司章程》及其他有关规定，我们对公司累计和当期对外担保情况及执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定的情况进行了认真审查，现就有关情况作出专项说明并发表独立意见如下：

一、专项说明

1、公司不存在为控股股东——深圳市农产品股份有限公司及其关联方提供贷款担保的情况，也不存在为公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

2、报告期内，公司对外担保发生额为人民币 858 万元，为历史遗留的对广东盛润集团股份有限公司贷款担保事项的续贷续保。报告期末公司对外担保余额为人民币 858 万元、港币 3600 万元，占公司 2004 年度经审计净资产的 20.10%。

公司的对外担保事项均为 1999 年以前，在公司和深圳市南方通发实业公司、广东盛润集团股份有限公司、深圳中华自行车（集团）股份有限公司、深圳市特力（集团）股份有限公司同为深圳市投资管理公司之控股子公司或全资子公司的历史背景下，公司为上述四家公司提供贷款担保。现有关历史遗留担保事项及其进展情况如下：

（1）1997 年，公司为深圳市特力（集团）股份有限公司（以下简称“深特力”）向深圳国际信托投资公司贷款人民币 528 万元提供连带担保，2002 年该案和解结案，公司于 2002 年 3 月代深特力偿还 528 万元；截止 2004 年 3 月，公司已全部收回代深特力偿还的本金 528 万元及补偿金 20 万元。

（2）广东盛润集团股份有限公司为深圳市投资管理公司之孙公司，1997 年公司为其贷款人民币 800 万元和港币 900 万元提供担保，贷款到期该公司未还。经与银

行及该公司三方和解,由公司代该公司支付部分本息,余额继续提供担保。公司 2001 年度共支付 418 万元,2002 年度共支付 467 万元,2003 年度共支付 74 万元,本年度共支付 54 万元,代该公司支付部分本息共计 1013 万元。

1998 年公司为该公司向中国银行深圳市分行贷款港币 3200 万元提供连带担保,截止报告期末,该公司尚未归还上述贷款本息,2003 年中国银行深圳市分行要求公司为上述担保事项提供质押物,2003 年 9 月公司同意将拥有的深圳市深宝华城食品有限公司 51.67% 的股权质押给中国银行深圳市分行。

(3) 深圳中华自行车(集团)股份有限公司为深圳市投资管理公司之孙公司—广东盛润集团股份有限公司之联营公司。1996 年公司为其向建行深圳市分行贷款人民币 700 万元提供担保,贷款到期后该公司未还。1998 年 6 月 17 日广东省深圳市中级人民法院(1998)深中法经调初字第 210 号民事调解书确认公司承担连带清偿责任。2003 年 9 月,公司与银行协商后达成《减免利息协议》,约定由公司还款人民币 700 万元后,银行同意减免上述债务利息。协议签订后,公司已支付人民币 700 万元,履行担保责任完毕。

1996 年 7 月,深圳中华自行车(集团)股份有限公司向中国银行深圳市分行申请开立一份金额 100 万美元的信用证,同时要求该行免收 80 万美元的开证保证金,公司向中国银行深圳市分行出具不可撤销担保书,同意为深圳中华自行车(集团)股份有限公司上述信用证开立提供担保,担保金额为 80 万美元。信用证到期后,深圳中华自行车(集团)股份有限公司未履约向深圳中行办理付款手续。1999 年 11 月 23 日经广东省高级人民法院(1999)粤法经一终字第 26 号民事判决书判决公司承担连带清偿责任。截止报告日,公司已支付人民币 663 万元,履行担保责任完毕。

(4) 深圳市南方通发实业公司为深圳市投资管理公司之子公司,1995 年公司为其贷款人民币 3000 万元提供担保,贷款到期该公司未还。经法院调解并与银行及该公司三方和解,由公司代该公司分期支付本金及利息 3,800 万元。公司于 2002 年度支付 2,437 万元,2003 年度已将余款支付完毕,履行担保责任完毕。

3、除为妥善解决历史遗留的担保事项所产生的相关续贷续保事项外,自 1999 年底深圳市农产品股份有限公司入主公司以来,公司未曾新增任何对外担保。

4、报告期内,公司对控股子公司的贷款担保发生额为人民币 0 万元,报告期末,公司对控股子公司的担保余额为 8500 万元,占公司 2004 年度经审计净资产的 36.38%。具体情况如下:

(1) 2004 年 8 月 31 日和 9 月 1 日,公司下属全资子公司深圳市深宝三井食品

饮料发展有限公司（以下简称“三井公司”）分两次共获得中国光大银行深圳分行贷款 6000 万元，由公司为其提供保证担保，期限一年；2004 年 10 月 26 日三井公司向深圳市商业银行景田支行贷款 1500 万元，由公司提供保证担保，期限一年。

（2）2004 年 12 月 24 日，深宝华城公司获得深圳市商业银行景田支行综合授信额度 1000 万元，由公司为其提供保证担保，期限一年。截止报告期末，共贷出款项 1000 万元。

5、根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关精神，公司对对外担保情况进行了认真自查，同时公司按我们的要求，根据通知的有关规定修改了《公司章程》，严格控制对外担保。

6、公司计财部及法律室有专人对担保事项进行及时跟踪。

二、独立意见

1、公司对外担保的决策及审批程序合法、合理、公允。

2、公司及时履行了对外担保的信息披露义务。

3、公司对控股子公司的担保是公司在受上述历史遗留对外担保事项的巨大负面影响背景下，为保证公司生产经营活动的正常运作而采取的必然的、理性的措施，符合公司利益最大化原则，不存在损害公司及公司股东，特别是中小股东利益的情况。

4、上述为妥善解决历史遗留对外担保事项所产生的续保，符合公司利益最大化原则，不存在损害公司及公司股东，特别是中小股东利益的情况。

深圳市深宝实业股份有限公司

第五届董事会独立董事

田彦群、范直清、武英

二 五年八月四日

十二、其他重要事项信息索引

1、2005 年 1 月 18 日，《证券时报》第 14 版和香港《大公报》B11 版——《董事会公告》；

2、2005 年 1 月 22 日，《证券时报》第 16 版和香港《大公报》B9 版——《董事会公告》；

3、2005 年 4 月 8 日，《证券时报》第 31 版和香港《大公报》C7 版《董事会公告》；

4、2005 年 4 月 13 日，《证券时报》第 49、50 版和香港《大公报》A32、A33、A34 版——《公司 2004 年报告摘要》、《董事会公告》、《第五届监事会第四次会议决议公告》；

5、2005 年 4 月 22 日，《证券时报》第 80 版和香港《大公报》C9 版——《2005 年第一季度报告》、《董事会公告》、《公司关于召开 2004 年度股东大会的通知》；

6、2005 年 5 月 27 日，《证券时报》第 24 版和香港《大公报》C4 版——《2004 年年度股东大会决议公告》、《董事会公告》；

7、2005 年 6 月 8 日，《证券时报》第 8 版和香港《大公报》A21 版——《董事会公告》。

第六章 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

- （一）资产负债表
- （二）利润及利润分配表
- （三）现金流量表
- （四）资产减值准备明细表

二、会计报表附注

财务报告（未经审计）

第一节 会计报表(附后)

- 一、资产负债表
- 二、利润及利润分配表
- 三、现金流量表

第二节 会计报表附注

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

本公司前身为深圳市深宝罐头食品公司，1991 年 8 月 1 日经深圳市人民政府以（1991）978 号文批准，改组为深圳市深宝实业股份有限公司，又经中国人民银行以（1991）第 126 号文批准，于深圳证券交易所上市，领取深司字 N27358 号企业法人营业执照。

本公司首次发行上市股本为 107,312,935 股，于 1992 年度向股东每十股送红股一股共 10,731,290 股，1993 年向股东每十股配一股送一红股，共计 20,878,845 股，后又以 1996 年底股本总额为基准向股东每十股送红股一股，从资本公积中每十股转增一股，共增股本计 27,784,614 股。2001 年度以 1999 年底股本总额为基准向股东每十股配三股，共配售 15,215,404 股。注册资本现为人民币 181,923,088 元。

本公司属食品饮料行业，主要的经营业务包括：食品罐头、饮料、土特产，国内商业，物资供销业（不含专营，专控，专卖商品）；进出口业务；房地产开发经营。

主要产品为“三井”蚝油、橄榄菜、酱油等系列调味品；“深宝”发酵乳酸菌奶、多维健奶、菊花茶、柠檬茶、冬瓜茶等系列饮品；“金雕”速溶茶粉、茶浓缩汁和“一冲茶”等系列茶制品。

附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（1）本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

（2）会计年度：

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

（3）记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法：

本公司涉及外币的经济业务，其记账汇率和账面汇率采用市场汇率(中间价)，期末对货币性项目按市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益。

(6) 外币财务报表的折算方法：

本公司的外币财务报表货币性项目按期末市场汇率折算为人民币会计报表，外币报表折算差额列入所有者权益。

(7) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：现金和银行存款；现金等价物是指：所持有的期限短、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等，包括可在证券市场上流通的，购买日起三个月内到期的短期债券投资。

(8) 短期投资：

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

期(年)末，短期投资按成本与市价孰低法计价，投资跌价准备按单项计提。

(9) 坏账核算：

本公司采用账龄分析法提取坏账准备，对账龄在一年以内的账款余额不提取坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额，按 5% 提取坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额，按 10% 提取坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，按 15% 提取坏账准备；对于账龄三年以上且已在法律上超过诉讼有效期限，收回可能性不大，或账龄虽不足三年但已确定无法收回的应收款项，则按可收回的金额与账面价值的差额提取特别坏账准备。

本公司确认坏账的标准是：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；因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。

(10) 存货：

本公司存货主要包括：原材料(含辅料)、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、委托加工物资、委托代销产品、分期收款发出商品等八大类。

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制。

低值易耗品领用按分期（一年）摊销，包装物的领用时一次性计入生产成本。

期（年）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个别的差额计提存货跌价损失准备，详见附注 5.注释 5。

（11）委托贷款：

委托贷款按照实际委托贷款的金额计价，利息按委托贷款协议的规定按期确认，如果按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期（年）末，对委托贷款逐项进行检查，如果由于受托贷款单位经营或其他因素导致其可收回金额低于委托贷款本金，则按其可收回金额低于委托贷款本金的差额单项计提减值准备。

（12）长期投资：

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

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账，溢价或折价在投资期内按直线法摊销。

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账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。

长期投资明细详见附注 5 注释 7。

（13）固定资产及累计折旧：

a.本公司单位价值在人民币 2000 元以上、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 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产归入固定资产。

b.固定资产按实际成本计价，如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30%的，按最低租赁付款入账；否则，按最低租赁付款的现值入账。

c.固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物：耐久性——生产用房	35	2.71%
——非生产用房	40	2.38%
装修工程	5	20.00%
简易房	9	10.57%
机器设备	12	7.92%
运输工具	9	10.56%
其它设备	6	15.83%

期（年）末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备，详见附注 5 注释 8。

（14）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。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，由于停建并且预计在未来三年内不会更新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备，详见附注 5 注释 9。

（15）借款费用：

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

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

土地使用权按 50 年或 70 年摊销；

专有技术按 20 年摊销；

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

(17) 长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期为 5 年。

(18) 应付债券：

应付债券按照实际发生应付的款项计价，债券的溢价（或折价）应按照直线法摊销。

(19) 收入确认原则：

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

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

他人使用本公司资产等取得的收入：按合同协议规定的收费时间和方法计算确认。

(20) 预计负债的确认原则：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的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。

(21) 所得税的会计处理方法：

企业所得税率为 15%，公司所得税采用应付税款法。

(22) 合并会计报表的编制基础：

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司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、房产税等。

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

企业所得税率为 15%。

附注 4. 控股子公司

控股子公司名称	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	是否合并
深圳市深宝工贸发展公司	5,500,000.00	商贸批发	5,500,000.00	100.00%	是
深圳市深宝物业管理有限公司	5,000,000.00	自有物业管理	5,000,000.00	100.00%	是
深圳市深宝生物制品有限公司	2,000,000.00	保健食品,食品添加剂的生产,购销	2,000,000.00	100.00%	是
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	30,150,000.00	饮料,副食品,食品添加剂的生产经营	80,461,499.60	100.00%	是
深圳市深宝华城食品有限公司	60,000,000.00	浓缩茶汁,速溶茶粉	60,000,000.00	51.67%	是
深圳深宝果汁有限公司 ^a	16,500,000.00	果汁系列饮料	16,500,000.00	70.00%	否
深圳深宝(辽源)实业公司 ^b	2,378,000.00	未正式营业	57,628.53	53.50%	否
深圳市珠江冷冻食品厂 ^c	3,520,000.00	生产冷冻食品	2,425,801.61	100.00%	否
深圳市深宝三井销售有限公司*	18,000,000.00	国内商业、进出口	7,200,000.00	40%	是

*本公司为深圳市深宝三井销售有限公司第一大股东，且对其拥有实质控制权，故将其纳入合并报表范围内。截至本报告期末，本公司已投入 270 万元货币资金。

未纳入会计报表范围的控股子公司情况如下：

a、深圳深宝果汁有限公司：该公司注册资本为 1,650 万元，约定出资比例为 70%，实际全部由本公司投资，实际投资额 1,650 万元，原计划进行果汁生产。该公司成立后未实际经营，目前主要拥有一套进口果汁生产设备。本公司按预计可收回金额与账面价值的差额累计对该项投资计提长期投资减值准备 2,130,650.00 元。

b、深圳深宝（辽源）实业公司：该公司设立已久，一直未正常营业，本公司已将该公司的投资全额计提长期投资减值准备。

c、深圳市珠江冷冻食品厂：该厂早已停产，现正在办理有关注销手续，本公司对该厂的投资已按权益法调整至零。

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	原币金额	折算汇率	期末数	期初数
现金	人民币	170,291.58	---	170,291.58	20,542.12
	港币	33,941.02	1.07	36,079.77	46,424.14
	美元	7,134.73	8.28	59,050.59	59,050.59
小计			265,421.94	126,016.85	
银行存款	人民币	46,522,724.19	---	46,522,724.19	33,979,847.78
	港币	12,490.61	1.07	12,710.26	268,573.60
	美元	34,457.52	8.28	285,187.66	285,113.18
小计			46,820,622.11	34,533,534.56	
其他货币资金	人民币	---			---
	港币	---			---
	美元	---			---
小计				---	
合计			47,086,044.05	34,659,551.41	

本年比上年增加 12,426,492.64 元, 增加比率为 35.85%, 主要是本年度收到联营公司深圳百事可乐饮料有限公司 2004 年度分红款等原因所致。

本年度本公司以深圳市商业银行单位定期存单人民币 500 万元及中国光大银行单位定期存单人民币 2000 万元分别向深圳市商业银行景田支行质押贷款人民币 500 万元和向中国光大银行深圳振兴路支行质押贷款人民币 2000 万元。

注释 2. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	27,071,834.73	56.31	---	16,820,629.71	44.45	---
一年以上至二年以内	4,500,746.54	9.36	225,037.33	4,500,746.54	11.89	225,037.33
二年以上至三年以内	---	---	---	---	---	---
三年以上	16,508,097.13	34.33	15,786,671.93	16,522,981.18	43.66	15,801,555.98
合计	48,080,678.40	100.00	16,011,709.26	37,844,357.43	100.00	16,026,593.31

应收账款年末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 11,010,247.78 元，占应收账款总额的比例为 22.90%。

本公司三年以上账龄的应收账款计提坏账准备的比例为 95.63%，净值为 721,425.20 元。

注释 3.其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	4,956,627.22	6.83	---	6,336,055.07	8.56	---
一年以上至二年以内	571,007.27	0.79	28,550.36	571,007.27	0.77	28,550.36
二年以上至三年以内	6,502,660.53	8.95	50,266.05	6,502,660.53	8.79	50,266.05
三年以上	60,586,112.78	83.43	20,218,920.71	60,586,112.78	81.88	20,218,920.71
合计	72,616,407.80	100.00	20,297,737.12	73,995,835.65	100.00	20,297,737.12

占其他应收款总额 10% 以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质	内容
深圳茂业(集团)有限公司	35,216,332.00	代垫地价款	* 土地开发费、市政配套设施费和土地使用权出让金
合计	35,216,332.00		

*：该款项属土地合作开发过程中发生的代垫地价款，根据本公司与其 1999 年 1 月 26 日签订的《合作建房补充协议》规定，该款项须由深圳茂业（集团）有限公司归还。

其他应收款年末余额无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 53,581,297.57 元，占其他应收款总额的比例为 73.79%。

本公司三年以上账龄的其他应收款计提坏账准备比例为 33.37%，净值为 40,367,192.07 元。账龄三年以上但未全额计提坏账准备余额中主要为应收深圳茂业（集团）有限公司代垫地价款，目前该公司经营状况良好，尚无任何具体证据表明其无法全部收回。

本公司二年以上至三年以内账龄的其他应收款主要为应收广东华城食品公司流动资金借款 6,000,000.00 元。2002 年度广东华城食品有限公司以其持有本公司之子公司深圳市深宝华城食品有限公司的 25% 股权作担保，向本公司之子公司深圳市深宝华城食品有限公司借流动资金款项 6,000,000.00 元，按年息 1.5% 利率计算借款利息至今未归还。目前该公司经营状况良好，尚无任何具体证据表明其无法全部收回，本公司对此笔借款未计提坏账准备。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	44,361,374.01	41.15%	---	59,453,352.83	48.38%	---
一年以上至二年以内	530,612.27	0.50%	26,530.61	530,612.27	0.43%	26,530.61
二年以上至三年以内	16,043,784.21	14.88%	43,667.01	16,043,784.21	13.06%	43,667.01
三年以上	46,862,035.23	43.47%	9,943,280.47	46,862,035.23	38.13%	9,943,280.47
合计	107,797,805.72	100.00%	10,013,478.09	122,889,784.54	100.00%	10,013,478.09

占其他应收款总额 10% 以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质	内容
深圳市深宝华城食品有限公司	38,901,587.62	往来款	溢投款，往来款等
深圳茂业(集团)有限公司	35,216,322.00	代垫地价款	* 土地开发费、市政配套设施费和土地使用权出让金
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	19,504,103.10	往来款	往来款
合计	93,622,012.72		

其他应收款年末余额无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 101,970,261.69 元，占其他应收款总额的比例为 94.59%。

本公司三年以上账龄的其他应收款计提坏账准备比例为 21.22%，净值为 36,918,754.76 元，账龄为三年以上但未全额计提坏帐准备余额为深圳茂业（集团）有限公司代垫地价款，目前该公司经营状况良好，尚无任何具体证据表明其无法全部收回。

注释 4. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	*3,404,932.36	92.92	2,099,377.61	89.00
一年以上至二年以内	126,743.61	3.46	126,743.61	5.37
二年以上至三年以内	---	---	---	---
三年以上	132,669.60	3.62	132,669.60	5.63
合计	3,664,345.57	100.00	2,358,790.82	100.00

*：账龄一年以内的预付款项主要是预付的材料采购款。

注释 5. 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	账面余额	账面价值
原材料	9,160,065.35	9,071,034.61	7,186,760.69	7,097,729.95
包装物	3,967,329.34	3,053,231.33	1,761,989.99	847,891.98
在产品	1,761,156.48	1,761,156.48	2,482,629.21	2,482,629.21
库存商品	8,662,210.27	8,197,073.22	4,815,070.71	4,349,933.66
分期收款发出商品	2,189,170.80	2,189,170.80	737,696.47	737,696.47
委托加工物资	8,146,637.34	2,852,135.02	8,529,107.07	3,234,604.75
低值易耗品	587,299.25	587,299.25	678,713.51	678,713.51
合计	34,473,868.83	27,711,100.71	26,191,967.65	19,429,199.53

存货跌价准备明细表：

项目	期初数	本年增加数	本年减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
原材料	89,030.74	---	---	---	---	89,030.74
包装物	914,098.01	---	---	---	---	914,098.01
委托加工物资	5,294,502.32	---	---	---	---	5,294,502.32
库存商品	465,137.05	---	---	---	---	465,137.05
合计	6,762,768.12	---	---	---	---	6,762,768.12

上述存货可变现净值的确定依据是：采用个别认定法。按照该产品最近月份销售的平均单价，减变现可能需要的直接费用及税金。其中，委托加工物资中有部分已多年无法结算，相关联营厂已相继解除关系，估计无法收回，对该部分存货全额计提跌价准备。

注释 6. 待摊费用

类别	期末数	期初数
制版费	30,627.37	17,350.43
低值易耗品摊销	---	167,825.62
广告费	634,203.50	
运杂费	37,625.00	
其他	302,505.08	20,747.79
合计	1,004,960.95	205,923.84

注释 7.长期投资

(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	184,733,412.41	15,231,567.02	169,501,845.39	206,680,963.25	15,231,567.02	191,449,396.23
其中：对子公司投资	16,557,628.53	2,188,278.53	14,369,350.00	16,557,628.53	2,188,278.53	14,369,350.00
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	150,365,995.39	2,870,000.00	147,495,995.39	172,313,546.23	2,870,000.00	169,443,546.23
其他股权投资	17,809,788.49	10,173,288.49	7,636,500.00	17,809,788.49	10,173,288.49	7,636,500.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	184,733,412.41	15,231,567.02	169,501,845.39	206,680,963.25	15,231,567.02	191,449,396.23

(2) 长期股权投资

a.股票投资（成本法核算）

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京双合盛五星啤酒三环股份有限公司	法人股	50,000	---	57,500.00	57,500.00	---	---	57,500.00
海国投实业股份有限公司	法人股	150,000	---	272,288.49	272,288.49	---	---	272,288.49
小计				329,788.49	329,788.49	---	---	329,788.49

以上股票均为从原 STAQ 交易系统购入的法人股股票。

b.其他股权投资

I.成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市三九胃泰股份有限公司	---	0.95%	2,480,000.00	2,480,000.00	---	---	2,480,000.00
深圳市天极光电技术实业股份有限公司	---	3.77%	15,000,000.00	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00
小计			17,480,000.00	17,480,000.00	---	---	17,480,000.00

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
深圳深宝（新民）食品有限公司	20年	49.14%	2,870,000.00	---	---	---	---	2,870,000.00
深圳市中农网电子商务有限公司	50年	20%	6,000,000.00	---	128,597.44	---	(858,233.01)	5,141,766.99
深圳百事可乐饮料有限公司	50年	40%	84,069,921.24	---	23,379,096.57	45,285,751.87	57,436,842.10	141,506,763.34
深圳深宝（辽源）实业公司	10年	53.50%	57,628.53	---	---	---	---	57,628.53
深圳市珠江冷冻食品厂	---	100%	2,425,801.61	---	---	---	(2,425,801.61)	---
深圳深宝果汁有限公司	20年	70%	16,500,000.00	---	---	---	---	16,500,000.00
合计			111,923,351.38	---	23,507,694.01	45,285,751.87	54,152,807.48	166,076,158.86

c. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
海国投实业股份有限公司	173,288.49	---	---	---	---	173,288.49
深圳市天极光电子技术实业股份有限公司 *	10,000,000.00	---	---	---	---	10,000,000.00
深圳深宝(新民)食品有限公司 **	2,870,000.00	---	---	---	---	2,870,000.00
深圳深宝(辽源)实业公司 **	57,628.53	---	---	---	---	57,628.53
深圳深宝果汁有限公司 ***	2,130,650.00	---	---	---	---	2,130,650.00
合计	15,231,567.02	---	---	---	---	15,231,567.02

* 该公司成立以来,管理不善,经营亏损,本公司按预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。

** 这两家公司设立已久,资本未筹足,一直未运营,已全额计提减值准备。

*** 详见附注 4 所述。

d. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期摊销额	摊余价值	剩余摊销年限
深圳百事可乐饮料有限公司	3,389,860.00	补交地价	10年	1,016,958.04	169,492.98	847,465.06	3年
合计				1,016,958.04	169,492.98	847,465.06	

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	228,164,436.77	15,231,567.02	212,932,869.75	235,478,749.76	15,231,567.02	220,247,182.74
其中:对子公司投资	59,988,652.89	2,188,278.53	57,800,374.36	45,355,415.04	2,188,278.53	43,167,136.51
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	150,365,995.39	2,870,000.00	147,495,995.39	172,313,546.23	2,870,000.00	169,443,546.23
其他股权投资	17,809,788.49	10,173,288.49	7,636,500.00	17,809,788.49	10,173,288.49	7,636,500.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	228,164,436.77	15,231,567.02	212,932,869.75	235,478,749.76	15,231,567.02	220,247,182.74

(2) 长期股权投资

a. 股票投资(成本法核算)

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京双合盛五星啤酒三环股份有限公司	法人股	50,000	---	57,500.00	57,500.00	---	---	57,500.00
海国投实业股份有限公司	法人股	150,000	---	272,288.49	272,288.49	---	---	272,288.49
小计				329,788.49	329,788.49	---	---	329,788.49

以上股票均为从原 STAQ 交易系统购入的法人股股票。

b.其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市三九胃泰股份有限公司	---	0.95%	2,480,000.00	2,480,000.00	---	---	2,480,000.00
深圳市天极光电技术实业股份有限公司	---	3.77%	15,000,000.00	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00
小计			17,480,000.00	17,480,000.00	---	---	17,480,000.00

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
深圳深宝（新民）食品有限公司	20年	49.14%	2,870,000.00	---	---	---	---	2,870,000.00
深圳市中农网电子商务有限公司	50年	20%	6,000,000.00	---	128,597.44	---	(858,233.01)	5,141,766.99
深圳百事可乐饮料有限公司	50年	40%	84,069,921.24	---	23,379,096.57	45,285,751.87	57,436,842.10	141,506,763.34
深圳深宝（辽源）实业公司	10年	53.50%	57,628.53	---	---	---	---	57,628.53
深圳市珠江冷冻食品厂	---	100%	2,425,801.61	---	---	---	(2,425,801.61)	---
深圳深宝果汁有限公司	20年	70%	16,500,000.00	---	---	---	---	16,500,000.00
深圳市深宝三井食品饮料发展有 限公司	10年	100%	75,311,499.60	5,209,342.76	(3,592,450.22)	---	(30,460,098.36)	50,060,744.00
深圳市深宝工贸发展公司	10年	100%	5,500,000.00	---	(5,472,917.29)	---	(40,175,170.95)	(34,675,170.95)
深圳市深宝生物制品有限公司	10年	100%	2,000,000.00	---	---	---	(1,594,394.92)	405,605.08
深圳市深宝物业管理有限公司	10年	100%	2,550,000.00	---	8,686.72	---	2,227,391.66	4,777,391.66
深圳市深宝华城食品有限公司	30年	51.67%	15,500,000.00	15,500,000.00	(59,177.82)	---	(11,177,299.13)	18,822,700.87
深圳市深宝三井销售有限公司	50年	40%	2,700,000.00	---	339,753.70	---	339,753.70	3,039,753.70
小计			215,484,850.98	20,709,342.76	14,731,589.10	45,285,751.87	(26,687,010.52)	209,507,183.22

c.减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价 值回升转回数	其他原 因转出数	合计	
海国投实业股份有限公司	173,288.49	---	---	---	---	173,288.49
深圳市天极光电技术实业股份有限公司 *	10,000,000.00	---	---	---	---	10,000,000.00
深圳深宝（新民）食品有限公司 **	2,870,000.00	---	---	---	---	2,870,000.00
深圳深宝（辽源）实业公司 **	57,628.53	---	---	---	---	57,628.53
深圳深宝果汁有限公司 ***	2,130,650.00	---	---	---	---	2,130,650.00
合计	15,231,567.02	---	---	---	---	15,231,567.02

* 该公司成立以来，管理不善，经营亏损，本公司按预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。

** 该两家公司设立已久，资本未筹足，一直未运营，已全额计提减值准备。

*** 详见附注 4 所述。

d.股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初余额	本期摊销额	摊余价值	剩余摊销年限
深圳百事可乐饮料有限公司	3,389,860.00	补交地价	10年	1,016,958.04	169,492.98	847,465.06	3年
合计				1,016,958.04	169,492.98	847,465.06	

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	40,663,090.83	---	---	40,663,090.83
机器设备	123,701,204.01	3,054,245.00	3,737,953.98	123,017,495.03
运输工具	12,166,041.02	1,206,400.29	1,726,645.00	11,645,796.31
其他设备	6,829,660.37	126,852.21	64,260.00	6,892,252.58
合计	183,359,996.23	4,387,497.50	5,528,858.98	182,218,634.75

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	1,875,810.07	493,618.05	---	2,369,428.12
机器设备	69,952,855.48	3,224,385.36	1,346,004.34	71,831,236.50
运输工具	8,726,420.67	334,153.49	1,608,337.90	7,452,236.26
其他设备	3,637,974.99	305,285.36	59,017.27	3,884,243.08
合计	84,193,061.21	4,357,442.26	3,013,359.51	85,537,143.96

减值准备	期初余额	本期增加	本期转回			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
房屋建筑物	7,250,600.00	---	---	---	---	7,250,600.00
机器设备	5,161,320.77	---	---	337,764.02	337,764.02	4,823,556.75
运输工具	---	---	---	---	---	---
其他设备	15,454.12	---	---	---	---	15,454.12
合计	12,427,374.89	---	---	337,764.02	337,764.02	12,089,610.87
净值	86,739,560.13					84,591,879.92

注释 9.在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其 他减少额	期末金额	资金来源	工程投入 占预算的比例
深宝广场工程	---	3,842,333.64	---	---	---	3,842,333.64	---	---
深宝大厦前期工程	7500万	7,761,118.72	---	---	---	7,761,118.72	自筹	10.35%
横岗工业城工程	4500万	2,049,718.97	5,746,577.48	---	---	7,796,296.45	自筹、募集	---
运输设备工程	---	1,504,746.93	---	---	---	1,504,746.93	---	---
果汁生产线工程	---	217,890.79	---	---	---	217,890.79	---	---
潮阳配电房工程	---	221,456.08	---	---	---	221,456.08	---	---
厂房搬迁改造工程	---	4,608,324.49	42,450.00	---	18,863.16	4,631,911.33	自筹	---
华城生产线	---	481,669.69	10,468,183.30	---	---	10,949,852.99	自筹	---
其他	---	942,220.49	43,420.00	---	---	985,640.49	---	---
合计		21,629,479.80	16,300,630.78	---	18,863.16	37,911,247.42		

在建工程减值准备如下：

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
深宝广场工程	3,842,333.64	---	---	3,842,333.64
运输设备工程	1,504,746.93	---	---	1,504,746.93
果汁生产线工程	217,890.79	---	---	217,890.79
其他	903,189.74	---	---	903,189.74
合计	6,468,161.10	---	---	6,468,161.10
净值	15,161,318.70			31,443,086.32

在建工程比上年增加 16,281,767.62 元，增加 107.39%，主要是本年度投资建设横岗工业城竣工结算及投资增加华城生产线所致。

注释 10.无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权*	购买	24,997,624.56	18,406,525.38	---	302,959.78	6,894,058.96	18,103,565.60	39年
土地使用权**	购买	4,977,600.00	3,967,858.34	---	35,554.26	1,045,295.92	3,932,304.08	59年
专利技术	投资	17,000,000.00	14,350,929.05	---	---	2,649,070.95	14,350,929.05	7年
其他	购买	20,900.00	---	20,900.00	163.72	163.72	20,736.28	10年
合计		46,996,124.56	36,725,312.77	20,900.00	338,677.76	10,588,589.55	36,407,535.01	

*：横岗荷坳村凤凰桥土地使用权 80,407.60 平方米，该土地使用权已向中国建设银行深圳市分行抵押，详见附注 8。

**：龙岗镇中心城土地使用权 3000 平方米。

注释 11.长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
装修费	540,548.00	216,222.40	---	54,054.00	378,379.60	162,168.40	2年
办公楼装修费	2,560,751.15	1,596,247.30	---	214,581.10	1,179,084.95	1,381,666.20	3年
其他工程费	282,746.67	240,680.29	11,380.64	27,326.24	58,011.98	224,734.69	4年
合计	3,384,045.82	2,053,149.99	11,380.64	295,961.34	1,615,476.53	1,768,569.29	

注释 12.短期借款

借款类型	期初数	期末数		备注
		原币	人民币	
抵押借款	15,000,000.00	RMB	15,000,000.00	土地使用权抵押*
小计	15,000,000.00	---	15,000,000.00	
质押借款	30,000,000.00	---	25,000,000.00	定期存单质押
小计	30,000,000.00	---	25,000,000.00	
保证借款	95,000,000.00	RMB	85,000,000.00	
小计	95,000,000.00		85,000,000.00	
合计	140,000,000.00		125,000,000.00	

* 详见附注 8 (3) 说明。

短期借款中无逾期借款。

注释 13.应付账款

期末余额 19,801,023.21 元，本公司不存在欠持有 5%（含 5% 以上）表决权股东的款项。

注释 14.预收账款

期末余额 3,926,656.93 元，本公司不存在欠持有 5%（含 5% 以上）表决权股东的款项。

注释 15.其他应付款

期末余额 48,002,733.75 元，其中持本公司 5%（含 5%以上）股东单位欠款 3,510,297.20 元,详见附注 6(3)。

占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容
深圳市常春藤开发有限公司	9,000,000.00	往来款
深圳市源兴有限公司	9,000,000.00	往来款
合 计	18,000,000.00	

注释 16.应付股利

投资者名称	期末金额	欠款原因
未托管股	218,212.60	尚未支付
深圳市投资管理公司	2,690,970.14	尚未支付
合 计	2,909,182.74	

注释 17.应交税金

税项	期末余额	期初余额
增值税	742,330.57	9,664.15
营业税	26,176.91	41,400.91
城建税	(2,209.85)	(7,008.09)
教育附加	(4,800.49)	1,548.06
企业所得税	(2,030,258.86)	(2,046,141.60)
个人所得税	(26,905.59)	(6,162.20)
印花税	519.84	497.18
堤防费	2,501.63	1,657.27
房产税	---	3,728.37
合 计	(1,292,645.84)	(2,000,815.95)

注释 18.预提费用

项目	期末余额	期初余额
借款利息		195,105.90
人工费	311,354.81	
污水处理费	134,000.00	
其他	252,676.37	31,269.30
合 计	698,031.18	226,375.20

注释 19.预计负债

项 目	期末余额	期初余额	提取原因
广东盛润集团股份有限公司	19,782,450.00	19,782,450.00	*
深圳中华自行车(集团)股份有限公司	---	---	**
合 计	19,782,450.00	19,782,450.00	

*:(1) 1997 年本公司为广东盛润集团股份有限公司(原深圳市莱英达集团股份有限公司,以下简称“盛润公司”)人民币 800 万元借款提供担保。2000 年 6 月 6 日,深圳市福田区人民法院判决本公司承担连带清偿责任。经与银行及该公司三方协商,由本公司代其支付利息 140 万元后,本金人民币 858 万元(其中利息转本金 58 万元)仍由本公司继续提供担保,并以本公司所持有的深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司股权作质押。本报告期内,本公司代广东盛润集团股份有限公司偿还利息 430,503.92 元,已计入本期“营业外支出”。截止 2005 年 6 月 30 日,盛润公司未能如期支付借款,本公司就该项担保全额预计损失并且计入“预计负债”的余额为 8,580,000.00 元。

(2) 1997 年本公司为盛润公司 600 万元的港币借款提供担保,借款到期后该公司未还。2000 年 7 月 26 日深圳市南山区人民法院判决本公司承担连带清偿责任。经与银行及该公司三方协商,由本公司代其支付本金港币 200 万元及所欠借款利息后,尚欠本金港币 400 万元转为一年期借款后仍由本公司继续提供担保。担保期限 2004 年 1 月到期,截止 2005 年 6 月 30 日,盛润公司未能如期支付借款,本公司预计会发生损失,本公司就该项担保全额预计损失并且计入“预计负债”的余额折合人民币为 4,354,450.00 元。

(3) 1998 年 12 月,本公司为盛润公司向中国银行深圳市分行借款港币 3200 万元提供担保,借款到期后该公司未还,本公司应承担连带清偿责任。2003 年 9 月,本公司与中国银行深圳市分行签订协议,追加本公司拥有的深圳市深宝华城食品有限公司 51.67% 股权,为盛润公司贷款 3,200 万元港币的本息进行质押担保。2004 年度,中国银行深圳市分行将对盛润公司的 3200 万元港币债权及对应的借款合同、抵债协议、还款协议、担保合同项下的全部权利依法转让给中国信达资产管理公司深圳办事处(以下简称“信达公司”)。目前,中国银行深圳市分行及信达公司尚未就该贷款提起诉讼,本公司预计因该担保事项可能发生的损失,截至 2005 年 6 月 30 日,按照预计可能发生的损失额计入“预计负债”,按 1:1.07 的汇率折合人民币为 6,848,000.00 元。

**：1996 年 7 月，深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“中华公司”）向中国银行深圳市分行申请开立一份金额 100 万美元的信用证，同时要求该行免收 80 万美元的开证保证金，本公司向中国银行深圳市分行出具不可撤销担保书，同意为中华公司上述信用证开立提供担保，担保金额为 80 万美元。信用证到期后，中华公司未履约向深圳中行办理付款手续。1999 年 11 月 23 日经广东省高级人民法院（1999）粤法经一终字第 26 号民事判决书判决本公司承担连带清偿责任。截至 2004 年 12 月 31 日，本公司预计该项担保可能发生的损失折合人民币为 6,631,575.92 元，并将其计入“预计负债”，其中人民币 3,100,000.00 元已于 2003 年支付，余额人民币 3,531,575.92 元于 2004 年度支付完毕，担保责任已得到解除。

注释 20.股本

项目	本期变动增减				期末数
	期初数	配股额	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	53,990,145.00	---	---	---	53,990,145.00
其中：国家持有股份	44,090,145.00	---	---	---	44,090,145.00
国有法人持有股份	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	9,900,000.00	---	---	---	9,900,000.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---
2.非发起人股份	61,856,147.00	---	---	---	61,856,147.00
其中：国家持有股份	---	---	---	---	---
国有法人持有股份	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	61,848,466.00	---	---	---	61,848,466.00
境外法人持有股份	---	---	---	---	---
内部职工股	7,681.00	---	---	---	7,681.00
转配股	---	---	---	---	---
基金配售股份	---	---	---	---	---
战略投资人配售股份	---	---	---	---	---
一般法人配售股份	---	---	---	---	---
未上市个人股份	---	---	---	---	---
3.优先股	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	115,846,292.00	---	---	---	115,846,292.00
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	39,940,796.00	---	---	---	39,940,796.00
2.境内上市的外资股	26,136,000.00	---	---	---	26,136,000.00
3.境外上市的外资股	---	---	---	---	---
已流通股份合计	66,076,796.00	---	---	---	66,076,796.00
三、股份总数	181,923,088.00	---	---	---	181,923,088.00

本公司股本及变更情况业经深圳市中天勤会计师事务所以验资报字[2001]第 B-005 号验资报告验证。

注释 21.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	78,805,675.99	---	---	78,805,675.99
其他资本公积*	880,211.55	59,342.76	---	939,554.31
合计	79,685,887.54	59,342.76	---	79,745,230.30

*其他资本公积本期增加 59,342.76 元系本公司子公司深圳市深宝三井食品有限公司以设备对其控股子公司广东深宝食品有限公司投资所引起的资产评估增值。

注释 22.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	12,593,189.19	---	---	12,593,189.19
其中：法定公积金	---	---	---	---
法定公益金	12,593,189.19	---	---	12,593,189.19
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	12,593,189.19	---	---	12,593,189.19

注释 23.未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
(40,542,508.06)	1,815,193.46*	---	(38,727,314.60)

*：本报告期盈利 1,815,193.46 元。

注释 24.主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	60,464,398.13	53,354,813.18	45,149,660.36	36,431,614.21
租赁业务	237,735.00	---	425,815.00	---
小计	60,702,133.13	53,354,813.18	45,575,475.36	36,431,614.21
公司内各业务分间互相抵消	(22,449,577.18)	(23,419,394.20)	(10,109,942.06)	(10,109,942.06)
合计	38,252,555.95	29,935,418.98	35,465,533.30	26,321,672.15

本公司前五名客户销售收入总额为 25,227,974.19 元，占全部销售收入的比例为 65.95%。

注释 25.财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	3,380,726.00	3,698,009.46
减：利息收入	286,014.71	261,687.88
汇兑损失	840.00	1,739.99
减：汇兑收益		
其他	12,503.85	10,119.61
合计	3,108,055.14	3,448,181.18

注释 26.投资收益

类别	本期数	上期数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	23,507,276.97 (1)	21,660,760.45
长期投资减值准备	---	(1,257,146.80)
股权投资差额摊销	(169,492.98)	(169,492.98)
合计	23,337,783.99	20,234,120.67

(1) 系按权益法对深圳百事可乐饮料有限公司和深圳市中农网电子商务有限公司进行调整，详见附注 5 注释 7。

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上期数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	14,731,589.10	16,039,210.19
长期投资减值准备	---	(1,257,146.80)
股权投资差额摊销	(169,492.98)	(169,492.98)
合计	14,562,096.12	14,612,570.41

注释 27.营业外收支

1.营业外收入

收入项目	本期数	上期数
处理固定资产收益	135,546.03	---
收职工微利房补差款	---	32,053.32
其他	---	14,240.00
合计	135,546.03	46,293.32

2. 营业外支出

支出项目	本期数	上期数
处理固定资产净损失	48,748.34	130,976.56
担保损失	*430,503.92	
其他	44,974.53	100,000.00
合 计	524,226.79	230,976.56

*：如附注 5 注释 19 所述，本公司为广东盛润集团股份有限公司（原深圳市莱英达集团股份有限公司）858 万元人民币借款（含利息转本金 58 万元）提供担保。本年度代其支付借款利息 430,503.92 元计入“营业外支出”账项。

注释 28. 现金的期末余额

本公司期末货币资金的余额为 47,086,044.05 元，因本公司期末货币资金中含有 2500 万元的人民币质押款，未将其列入现金流量表中的现金期末余额，故本公司现金流量表中的现金期末余额为 22,086,044.05 元。

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
深圳市投资管理公司	原控股股东，现为第二大股东
深圳百事可乐饮料有限公司	联营公司

(2) 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
深圳市农产品股份有限公司	股份有限公司	陈少群	387,663,442	建设经营市场	34%	控股股东

(3) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	期末数	期初数
其他应付款：	深圳市投资管理公司	往来款	3,510,297.20	3,510,297.20
应付股利：	深圳市投资管理公司	股利	2,690,970.14	2,690,970.14

附注 7. 或有事项

项 目	涉及金额	对本期和期后公司财务状况、 经营成果和现金流量的影响	性 质
广东盛润集团股份有限公司	3,200万港币	*	担保
合 计	3,200万港币		

*：详见附注 5 注释 19 所述。

附注 8. 资产质押事项

1、如附注 5 注释 19 所述，本公司于 2003 年 9 月 5 日与中国银行深圳市分行签订协议，追加本公司拥有的深圳市深宝华城食品有限公司 51.67% 股权，为广东盛润集团股份有限公司（原深圳市莱英达集团股份有限公司）贷款 3200 万元港币的本息进行质押担保。

2、如附注 5 注释 19 所述，本公司以拥有的深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司股权，为广东盛润集团股份有限公司（原深圳市莱英达集团股份有限公司）向广东发展银行深圳市分行南园支行贷款 858 万元人民币进行质押担保。

3、本公司以拥有的深圳市龙岗区横岗镇荷坳村评估价值为 3000 万元的土地使用权 80,407.60 平方米[权属证书及编号为 G08511 - 3 (2) 及 G08511 - 4 (6)]向中国建设银行深圳市分行抵押借款 1500 万元。

附注 9. 承诺事项

本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

附注 10. 按境内外会计准则编制的财务报告之差异调节表

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

	净资产	净利润
按《国际会计准则》	237,474,479.88	1,815,193.46
1、其他应付款调整	(1,067,000.00)	---
2、土地使用权利息资本化	(873,286.99)	---
按《企业会计制度》	235,534,192.89	1,815,193.46

附注 12. 非经常损益

性质或内容	扣除所得税影响前金额	扣除所得税影响后金额	备注
营业外收入	135,546.03	135,546.03	---
营业外支出	524,226.79	524,226.79	---
合 计	(388,680.76)	(388,680.76)	

附注 13. 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	3.50%	3.51%	0.045	0.045
营业利润	(8.77%)	(8.81%)	(0.114)	(0.114)
净利润	0.77%	0.77%	0.010	0.010
扣除非经常性损益后的净利润	0.94%	0.94%	0.012	0.012

第七章 备查文件

公司董事会秘书处备有完整的备查文件，以供中国证监会、深圳证券交易所和公司股东查询，文件包括：

- 1、载有董事长亲笔签署的公司 2005 年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内公司在《证券时报》和香港《大公报》上披露的所有文件的正本及公告的原稿。

深圳市深宝实业股份有限公司

董事长：曾湃

二 五年八月四日

资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数		年初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：				
货币资金	47,086,044.05	33,249,778.96	34,659,551.41	23,547,161.24
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收帐款	32,068,969.14		21,817,764.12	
其他应收款	52,318,670.68	97,784,327.63	53,698,098.53	112,876,306.45
预付帐款	3,664,345.57		2,358,790.82	
应收补贴款				
存货	27,711,100.71		19,429,199.53	
待摊费用	1,004,960.95		205,923.84	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	163,854,091.10	131,034,106.59	132,169,328.25	136,423,467.69
长期投资：				
长期股权投资	169,501,845.39	212,932,869.75	191,449,396.23	220,247,182.74
长期债权投资				
长期投资合计	169,501,845.39	212,932,869.75	191,449,396.23	220,247,182.74
其中：合并价差				
其中：股权投资差额	847,465.06	847,465.06	932,211.55	932,211.55
固定资产：				
固定资产原价	182,218,634.75	45,642,597.22	183,359,996.23	46,684,332.22
减：累计折旧	85,537,143.96	9,107,030.06	84,193,061.21	10,006,528.24
固定资产净值	96,681,490.79	36,535,567.16	99,166,935.02	36,677,803.98
减：固定资产减值准备	12,089,610.87	7,250,600.00	12,427,374.89	7,250,600.00
固定资产净额	84,591,879.92	29,284,967.16	86,739,560.13	29,427,203.98
工程物资				
在建工程	31,443,086.32	19,760,385.95	15,161,318.70	13,927,938.47
固定资产清理				
固定资产合计	116,034,966.24	49,045,353.11	101,900,878.83	43,355,142.45
无形及其他资产：				
无形资产	36,407,535.01	22,073,502.68	36,725,312.77	22,374,383.72
长期待摊费用	1,768,569.29	1,316,364.60	2,053,149.99	1,584,999.70
其他长期资产				
无形及递延资产合计	38,176,104.30	23,389,867.28	38,778,462.76	23,959,383.42
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	487,567,007.03	416,402,196.73	464,298,066.07	423,985,176.30

资产负债表(续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	期末数		年初数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：				
短期借款	125,000,000.00	115,000,000.00	140,000,000.00	120,000,000.00
应付票据				
应付帐款	19,801,023.21		12,994,127.38	
预收帐款	3,926,656.93		4,581,560.29	
应付工资	351,135.10		209,985.88	
应付福利费	1,188,949.18	230,898.57	777,626.64	
应付股利	2,909,182.74	2,909,182.74	2,909,182.74	2,909,182.74
应交税金	-1,292,645.84	-2,262,349.55	-2,000,815.95	-2,219,515.72
其他应付款	9,938.10			
其他应付款	48,002,733.75	45,207,822.08	46,158,742.48	49,658,296.71
预提费用	698,031.18		226,375.20	195,105.90
预计负债	19,782,450.00	19,782,450.00	19,782,450.00	19,782,450.00
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	220,377,454.35	180,868,003.84	225,639,234.66	190,325,519.63
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	-	-	-	-
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	220,377,454.35	180,868,003.84	225,639,234.66	190,325,519.63
少数股东权益：				
少数股东权益	31,655,359.79		4,999,174.74	
股东权益：				
股本	181,923,088.00	181,923,088.00	181,923,088.00	181,923,088.00
资本公积	79,745,230.30	79,745,230.30	79,685,887.54	79,685,887.54
盈余公积	12,593,189.19	12,593,189.19	12,593,189.19	12,593,189.19
其中：公益金	12,593,189.19	12,593,189.19	12,593,189.19	12,593,189.19
未分配利润	-38,727,314.60	-38,727,314.60	-40,542,508.06	-40,542,508.06
外币折算差额				
累积未弥补子公司亏损				
股东权益合计	235,534,192.89	235,534,192.89	233,659,656.67	233,659,656.67
负债及股东权益总计	487,567,007.03	416,402,196.73	464,298,066.07	423,985,176.30

利润表及利润分配表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期累计数		上期累计数	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、主营业务收入	38,252,555.95		35,465,533.30	
减：主营业务成本	29,935,418.98		26,321,672.15	
主营业务税金及附加	81,693.33		105,583.01	
二、主营业务利润	8,235,443.64	-	9,038,278.14	-
加：其他业务利润	12,392.39	1,200,000.00		
减：营业费用	7,376,005.71		8,601,748.39	
管理费用	18,422,722.47	11,839,932.72	15,785,945.63	11,599,177.31
财务费用	3,108,055.14	1,773,821.97	3,448,181.18	2,150,847.94
三、营业利润	-20,658,947.29	-12,413,754.69	-18,797,597.06	-13,750,025.25
加：投资收益	23,337,783.99	14,562,096.12	20,234,120.67	14,612,570.41
补贴收入				
营业外收入	135,546.03	124,546.03	46,293.32	32,053.32
减：营业外支出	524,226.79	457,694.00	230,976.56	214,296.30
四、利润总额	2,290,155.94	1,815,193.46	1,251,840.37	680,302.18
减：所得税	19,194.47		324,042.32	
少数股东损益	455,768.01		247,495.87	
五、净利润	1,815,193.46	1,815,193.46	680,302.18	680,302.18
加：年初未分配利润	-40,542,508.06	-40,542,508.06	-44,851,697.69	-44,851,697.69
其他转入				
六、可供分配的利润	-38,727,314.60	-38,727,314.60	-44,171,395.51	-44,171,395.51
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-38,727,314.60	-38,727,314.60	-44,171,395.51	-44,171,395.51
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-38,727,314.60	-38,727,314.60	-44,171,395.51	-44,171,395.51
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				

现金流量表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	
	合并数	公司数
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	35,576,081.52	
收到的租金	300,800.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	23,480,249.27	11,497,331.06
现金流入小计	59,357,130.79	11,497,331.06
购买商品、接受劳务支付的现金	31,450,749.44	
支付给职工以及为职工支付的现金	11,934,944.92	3,860,727.47
支付的各项税费	1,219,562.72	176,159.15
支付的其他与经营活动有关的现金	39,982,319.54	10,261,181.29
现金流出小计	84,587,576.62	14,298,067.91
经营活动产生的现金流量净额	-25,230,445.83	-2,800,736.85
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	45,285,751.87	45,285,751.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	235,955.00	224,955.00
收到的其它与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
现金流入小计	55,521,706.87	45,510,706.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,768,024.00	6,811,936.50
权益性投资所支付的现金		18,200,000.00
支付的其它与投资活动有关的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
现金流出小计	19,768,024.00	30,011,936.50
投资活动产生的现金流量净额	35,753,682.87	15,498,770.37
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	25,300,000.00	
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	20,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	45,300,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金	35,000,000.00	25,000,000.00
分配股利或利润所支付的现金		
其中：子公司支付少数股东的股利		
偿付利息所支付的现金	3,396,744.40	2,995,415.80
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	38,396,744.40	27,995,415.80
筹资活动产生的现金流量净额	6,903,255.60	-7,995,415.80
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	17,426,492.64	4,702,617.72

现金流量表（续）

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	
	合并数	公司数
一、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
以固定资产偿还债务		
以投资偿还债务		
以固定资产进行长期投资		
以存货偿还债务		
二、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	1,815,193.46	1,815,193.46
加：少数股东损益	455,768.01	
计提的固定资产折旧	4,356,124.99	703,769.60
计提的资产减值准备		
无形资产摊销及其他资产摊销	639,502.26	555,516.14
待摊费用减少	-810,417.75	
预提费用增加	1,544,429.90	-195,105.90
预计负债增加		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-11,000.00	9,868.25
固定资产报废损失	31,426.51	
财务费用	3,108,055.14	1,773,821.97
投资损失（减收益）	-23,337,783.99	-14,562,096.12
存货的减少（减增加）	-8,070,534.04	
经营性应收项目的减少（减增加）	-26,168,077.88	8,572,376.42
经营性应付项目的增加（减减少）	21,216,867.56	-1,474,080.67
经营活动产生的现金流量净额	-25,230,445.83	-2,800,736.85
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	22,086,044.05	8,249,778.96
减：现金的期初余额	4,659,551.41	3,547,161.24
加：现金等价物的年末数		
减：现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	17,426,492.64	4,702,617.72

资产减值准备明细表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司（合并）

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	36,324,330.43	2,935.00	17,819.05	36,309,446.38
其中：应收帐款	16,026,593.31	2,935.00	17,819.05	16,011,709.26
其他应收款	20,297,737.12	-	-	20,297,737.12
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	6,762,768.12	-	-	6,762,768.12
其中：库存商品	5,759,639.37	-	-	5,759,639.37
原材料	1,003,128.75	-	-	1,003,128.75
四、长期投资减值准备合计	15,231,567.02	-	-	15,231,567.02
其中：长期股权投资	15,231,567.02	-	-	15,231,567.02
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	12,427,374.89	-	337,764.02	12,089,610.87
其中：房屋、建筑物	7,250,600.00	-	-	7,250,600.00
机器设备	5,176,774.89	-	337,764.02	4,839,010.87
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	6,468,161.10			6,468,161.10
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

资产减值准备明细表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司母公司

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	10,041,931.17	-	-	10,041,931.17
其中：应收帐款	28,453.08			28,453.08
其他应收款	10,013,478.09			10,013,478.09
二、短期投资跌价准备合计				-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计				-
其中：库存商品				-
原材料				-
四、长期投资减值准备合计	15,231,567.02			15,231,567.02
其中：长期股权投资	15,231,567.02			15,231,567.02
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	7,250,600.00	-	-	7,250,600.00
其中：房屋、建筑物	7,250,600.00			7,250,600.00
机器设备				-
六、无形资产减值准备				-
其中：专利权				-
商标权				-
七、在建工程减值准备	6,468,161.10			6,468,161.10
八、委托贷款减值准备				-