

## 德勤·關黃陳方會計師行

Certified Public Accountants  
26/F, Wing On Centre  
111 Connaught Road Central  
Hong Kong

香港中環干諾道中111號  
永安中心26樓

**Deloitte  
Touche  
Tohmatsu**

敬啟者：

以下為吾等就深圳市元征科技股份有限公司（「貴公司」）、深圳市元征計算機有限公司（前稱深圳元征計算機有限公司）（「前身」）及 貴公司之附屬公司（以下統稱「貴集團」）截至二零零一年十二月三十一日止兩個年度各年及截至二零零二年三月三十一日止三個月（「有關期間」）之財務資料而編製之報告，以供載入 貴公司於二零零二年九月三十日刊發之售股章程（「售股章程」）。

前身於一九九三年七月二十七日在中華人民共和國（「中國」）深圳市成立為有限責任公司。 貴公司透過前身之轉型（「轉型事宜」）於二零零一年六月一日在中國深圳市成立為股份有限公司。於成立時， 貴公司繼續開展業務活動，向中國及若干海外國家之汽車售後市場及汽車業提供技術、產品及服務。於成立之時， 貴公司之註冊股本為人民幣33,000,000元，分為每股面值人民幣1元之33,000,000股內資股。根據 貴公司於二零零二年三月二十一日通過之股東特別大會決議案， 貴公司每股面值人民幣1.00元之內資股拆細為10股每股面值人民幣0.10元之股份。有關股份拆細事宜已於二零零二年六月五日獲中國證券監督管理委員會批准。

於本報告發表日期， 貴公司直接持有下列附屬公司。該兩家公司均在中國成立：

附屬公司名稱	成立日期	已發行及繳足 之註冊資本	貴集團應佔 股本權益	主要業務
上海工技大振源汽車 科技有限公司 (「上海振源」)	一九九九年 十一月九日	人民幣 1,000,000元	90%	開發汽車懸掛 測試台
深圳市元和電子 材料有限公司 (「深圳元和」)	二零零二年 一月二十九日	人民幣 1,000,000元	90%	裝配及測試汽車 診斷工具及 設備

前身截至二零零零年十二月三十一日止年度之財務報表及 貴公司截至二零零一年十二月三十一日止年度及截至二零零二年三月三十一日止三個月之綜合財務報表乃按適用於中國公司之會計準則及有關財務規例而編製，並經執業會計師德勤華永會計師事務所有限公司(於中國註冊之執業會計師及 Deloitte Touche Tohmatsu 之成員公司；前稱滙江德勤會計師事務所)按國際審計準則審核。吾等已進行吾等認為所需之程序，並作出調整以呈列財務資料，此舉乃按照附註1所載符合香港普遍採納會計準則之會計政策而進行。 貴公司之附屬公司自彼等之成立日期以來並無編製任何經審核財務報表。

吾等已審閱於有關期間之經審核財務報表(「基本財務報表」)。吾等之審閱乃根據香港會計師公會所推薦之「售股章程及申報會計師」核數指引進行。

本報告所載 貴集團於有關期間之財務資料乃根據基本財務報表而編製，並經作出吾等就編製本報告以供載入售股章程而認為適當之調整。

批准基本財務報表之董事負責編製基本財務報表。 貴公司之董事須對售股章程(本報告載於其中)之內容承擔責任。吾等之責任為根據基本財務報表編製本報告所載之財務資料，藉以就財務資料作出獨立意見，並向 閣下呈報吾等之意見。

吾等認為，就本報告而言，財務資料足以真實公平地反映 貴集團及 貴公司於二零零零年十二月三十一日、二零零一年十二月三十一日及二零零二年三月三十一日之財務狀況，以及 貴集團於截至二零零一年十二月三十一日止兩個年度各年及截至二零零二年三月三十一日止三個月之綜合業績及現金流量。

## A. 財務資料

## 綜合收益表

		截至十二月三十一日止年度		截至 二零零二年 三月 三十一日 止三個月
	附註	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	人民幣千元
營業額	2	30,884	56,734	22,220
銷售成本		(8,525)	(20,949)	(7,649)
毛利		22,359	35,785	14,571
其他收入		1,168	3,087	1,346
銷售開支		(4,374)	(6,240)	(1,285)
行政開支		(5,129)	(6,539)	(2,169)
研發成本		(423)	(1,396)	(991)
經營溢利	3	13,601	24,697	11,472
財務成本	5	(1,087)	(1,497)	(677)
除稅前溢利		12,514	23,200	10,795
稅項	6	—	—	(758)
未計少數股東權益前溢利		12,514	23,200	10,037
少數股東權益		—	—	(27)
年度／期間純利		<u>12,514</u>	<u>23,200</u>	<u>10,010</u>
股息	7	<u>38</u>	<u>11,500</u>	<u>7,400</u>
每股盈利 — 基本	8	<u>人民幣0.038元</u>	<u>人民幣0.070元</u>	<u>人民幣0.030元</u>

## 資產負債表

	附註	貴集團			貴公司		
		於十二月三十一日		於	於十二月三十一日		於
		二零零零年	二零零一年	二零零二年	二零零零年	二零零一年	二零零二年
		人民幣千元	人民幣千元	三月三十一日 人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	三月三十一日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>							
物業、廠房及設備	9	18,509	18,390	25,215	18,509	18,216	24,782
商譽	10	—	873	1,045	—	—	—
開發成本	11	2,997	9,067	9,639	2,997	9,067	9,639
於附屬公司之投資	12	—	—	—	—	1,100	2,300
給予僱員之貸款	13	—	—	1,610	—	—	1,610
		<u>21,506</u>	<u>28,330</u>	<u>37,509</u>	<u>21,506</u>	<u>28,383</u>	<u>38,331</u>
<b>流動資產</b>							
存貨	14	7,201	11,124	10,897	7,201	10,741	10,402
應收貿易賬款	15	6,679	19,483	26,000	6,679	19,483	25,615
其他應收款項、 按金及預付款項	16	1,098	7,449	6,986	1,098	7,430	6,291
應收貸款	17	—	—	3,000	—	—	3,000
董事欠款	18	1,379	17,685	7,411	1,379	17,685	7,411
股東欠款	19	—	4,920	4,920	—	4,920	4,920
關連人士欠款	20	15,584	—	—	15,584	—	—
已抵押之銀行存款	21	1,722	9,469	4,366	1,722	9,469	4,366
銀行結餘及現金		5,549	10,184	14,547	5,549	9,651	14,438
		<u>39,212</u>	<u>80,314</u>	<u>78,127</u>	<u>39,212</u>	<u>79,379</u>	<u>76,443</u>
<b>流動負債</b>							
應付貿易賬款	22	3,251	6,173	7,848	3,251	5,977	7,069
預收款項、其他應付 款項及應計費用		6,169	10,505	11,679	6,169	9,971	11,461
結欠董事之款項	18	2,696	—	—	2,696	—	—
結欠附屬公司之款項	23	—	—	—	—	—	647
應付稅項		—	—	758	—	—	758
無抵押貸款	24	1,590	550	550	1,590	550	550
銀行貸款	25	13,030	34,120	38,970	13,030	34,120	38,970
		<u>26,736</u>	<u>51,348</u>	<u>59,805</u>	<u>26,736</u>	<u>50,618</u>	<u>59,455</u>
流動資產淨值		<u>12,476</u>	<u>28,966</u>	<u>18,322</u>	<u>12,476</u>	<u>28,761</u>	<u>16,988</u>
		<u>33,982</u>	<u>57,296</u>	<u>55,831</u>	<u>33,982</u>	<u>57,144</u>	<u>55,319</u>
<b>資本及儲備</b>							
實收資本	26	12,000	33,000	33,000	12,000	33,000	33,000
儲備	27	21,982	24,144	22,654	21,982	24,144	22,319
股東資金		<u>33,982</u>	<u>57,144</u>	<u>55,654</u>	<u>33,982</u>	<u>57,144</u>	<u>55,319</u>
少數股東權益		—	152	177	—	—	—
		<u>33,982</u>	<u>57,296</u>	<u>55,831</u>	<u>33,982</u>	<u>57,144</u>	<u>55,319</u>

## 股本變動之綜合報表

	實收資本 人民幣千元	法定公積金 人民幣千元 (附註27b)	法定公益金 人民幣千元 (附註27c)	資本公積 人民幣千元 (附註27d)	累積溢利 人民幣千元 (附註27e)	總計 人民幣千元
於二零零零年一月一日	12,000	732	732	1,160	6,844	21,468
年內純利	—	—	—	—	12,514	12,514
撥用儲備	—	1,256	1,256	—	(2,512)	—
於二零零零年 十二月三十一日	12,000	1,988	1,988	1,160	16,846	33,982
已付二零零零年股息	—	—	—	—	(38)	(38)
儲備撥充資本至股本 (見附註26)	21,000	(1,988)	(1,988)	(1,160)	(15,864)	—
年內純利	—	—	—	—	23,200	23,200
撥用儲備	—	1,713	1,713	—	(3,426)	—
於二零零一年 十二月三十一日	33,000	1,713	1,713	—	20,718	57,144
已付二零零一年股息	—	—	—	—	(11,500)	(11,500)
期內純利	—	—	—	—	10,010	10,010
撥用儲備	—	908	908	—	(1,816)	—
於二零零二年 三月三十一日	33,000	2,621	2,621	—	17,412	55,654

## 綜合現金流量表

	附註	截至十二月三十一日止年度		截至
		二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 三月 三十一日 止三個月 人民幣千元
經營業務產生之流動現金				
除稅前溢利		12,514	23,200	10,795
經調整：				
利息支出		808	1,333	395
利息收入		(52)	(185)	(31)
開發成本之攤銷		165	615	639
商譽之攤銷		—	—	26
物業、廠房及設備之 折舊及攤銷		2,026	2,108	640
營運資金變動前之經營流動現金		15,461	27,071	12,464
存貨(增加)減少		(3,318)	(3,540)	227
應收貿易賬款增加		(3,866)	(12,804)	(6,517)
其他應收款項、按金及 預付款項(增加)減少		(492)	(6,333)	463
應付貿易賬款增加		1,932	2,193	1,675
預收款項、其他應付款項及 應計費用增加		393	4,336	1,174
經營業務產生之現金 已付利息		10,110 (808)	10,923 (1,333)	9,486 (395)
經營業務產生之現金淨額		9,302	9,590	9,091
投資活動產生之流動現金				
已抵押銀行存款(增加)減少		(1,722)	(7,747)	5,103
董事還款(墊款)		3	(7,621)	3,710
應收貸款還款		—	—	2,000
已收利息		52	185	31
購買物業、廠房及設備		(368)	(1,815)	(7,465)
應收貸款		—	—	(5,000)
給予僱員之貸款		—	—	(1,610)
額外開發成本		(2,722)	(6,685)	(1,211)
收購一家附屬公司 之額外權益		—	—	(300)
關連人士(墊款)還款		(2,852)	6,899	—
股東墊款		—	(4,920)	—
收購一家附屬公司(減收購之 現金及現金等價物)	28	—	(567)	—
投資活動所用之現金淨額		(7,609)	(22,271)	(4,742)

## 綜合現金流量表(續)

	附註	截至十二月三十一日止年度		截至
		二零零零年	二零零一年	二零零二年
		人民幣千元	人民幣千元	三月
				三十一日
				止三個月
				人民幣千元
融資活動產生之流動現金				
新增銀行貸款		13,030	35,366	15,350
償還銀行貸款		(7,200)	(14,276)	(10,500)
已付股息		—	(38)	(4,936)
償還無抵押貸款		(400)	(1,040)	—
給予董事之現金流出淨額		(1,665)	(2,696)	—
來自一家附屬公司				
少數股東之資本貢獻		—	—	100
融資活動產生之現金淨額		3,765	17,316	14
現金及現金等價物增加淨額		5,458	4,635	4,363
年初／期初之現金				
及現金等價物		91	5,549	10,184
年末／期末之現金及現金等價物	30	5,549	10,184	14,547

## 財務資料附註

### 1. 主要會計政策

財務資料乃按歷史成本慣例，並遵照香港普遍採納之會計準則（「香港會計準則」）而編製。採納之主要會計政策載列如下：

#### 綜合基準

貴公司及其附屬公司編製以載入財務資料之綜合財務資料乃涵蓋至報告日期。

年／期內收購及出售之附屬公司業績分別由收購生效日期計入綜合收益表內，以及計入綜合收益表內直至出售生效日期為止。

所有集團內部產生之重大交易及結餘均已於綜合賬目時撇銷。

#### 收入確認

貨品銷售額於貨品付運及所有權轉移時確認入賬。

銷售軟件系統所得之收入乃於軟件系統付運及安裝，而客戶已驗收軟件系統時確認入賬。

技術服務收入於提供服務時確認入賬。

利息收入乃參考未償還本金及適用之息率逐日累積計算。

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本值減折舊、攤銷及任何累積之減值虧損入賬。

物業、廠房及設備經考慮其估計剩餘價值後，按下列年率就其估計可使用年期以直線法撇銷各項成本值計算折舊：

於中國根據中期租約持有之土地	依據有效之租期
樓宇	5%
租賃物業裝修	20%
模具及設備	20%
汽車	20%

出售或棄用資產而產生之盈利或虧損乃根據銷售所得款項與資產賬面值之差額釐定，並於收益表內確認。

#### 商譽

商譽乃指 貴集團收購成本超出所購附屬公司於收購當日之可確認資產及負債之公平價值之差額。商譽撥作資本，並就其估計使用年期（一般不超過二十年）以直線法攤銷。就出售附屬公司而言，於計算出售之盈利或虧損時，計入應佔之未攤銷商譽價值。

## 1. 主要會計政策(續)

### 於附屬公司之投資

於附屬公司之投資已按成本值計入 貴公司之資產負債表，並扣減任何已確認之減值虧損。

### 研發費用

研究活動費用於產生期間列作開支予以確認。

由開發費用所產生並從內部產生之無形資產僅於預期進行已確定項目的開發成本可於日後之商業活動獲得彌補時，方可確認。所產生之資產就其由該項目商業運作開始日期起計之估計可使用年期按直線法攤銷，惟一般不會超逾十年。

倘並無內部產生之無形資產可予確認，開發費用於產生期間列作開支予以確認。

### 存貨

存貨乃以成本值及可變現淨值之較低者列賬。成本是以加權平均方法計算。

### 減損

貴集團於各結算日審閱其有形及無形資產之賬面值，以評估該等資產是否出現減值虧損。倘估計資產之可收回價值低於其賬面值，則該項資產之賬面值將會減低至其可收回價值。減值虧損即時列作開支予以確認。

倘減值虧損隨後撥回，則該項資產之賬面值會增加至經調整之估計可收回價值，惟增加之賬面值不得超逾資產於過往年度並無減值虧損情況下之賬面值。撥回之減值虧損即時列作收入予以確認。

### 稅項

稅項乃按有關年度／期間之業績並就無需課稅或無減免項目作出調整後計算。確認若干收入及支出項目的稅務會計期間與財務報表之會計期間不同。時差產生之稅務影響將以負債法計算，只會在可見將來會產生之負債或資產時在財務報表列為遞延稅項。

### 外幣

外幣交易按交易日之適用匯率換算入賬，以外幣為單位之貨幣資產及負債均以結算日當日之匯率重新換算。匯兌產生之盈利及虧損概於收益表中處理。

### 經營租約

經營租約項下之應付租金乃按有關租約之年期以直線法於收益表中扣除。

## 1. 主要會計政策(續)

## 退休金成本

退休金成本乃指遵照市級地方政府制定之規例應繳納之退休金款額，於產生時於收益表中扣除。

## 2. 營業額及分類資料

營業額指就已出售貨品及軟件系統及提供服務所收取及應收取之款項淨額減任何營業稅。

貴集團之業務運作被視為一個獨立實體，屬一家向中國及若干海外國家之汽車售後市場及汽車業提供技術、產品及服務之企業。

貴集團之業務按地域分析如下：

	營業額			年／期內純利貢獻		
	截至			截至		
	二零零二年			二零零二年		
	截至十二月三十一日	三月	截至十二月三十一日	三月	截至十二月三十一日	三月
	止年度	三十一日	止年度	三十一日	止三個月	三十一日
	二零零零年	二零零一年	止三個月	二零零零年	二零零一年	止三個月
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
市場區域：						
中國(不包括香港)	24,474	46,040	18,585	15,739	27,238	12,234
歐洲	2,101	4,142	2,367	1,012	1,764	1,506
台灣	1,960	1,754	104	1,067	912	68
美國	198	1,196	—	104	347	—
香港	53	1,046	—	29	565	—
其他地區	2,098	2,556	1,164	1,136	1,609	793
	<u>30,884</u>	<u>56,734</u>	<u>22,220</u>	<u>19,087</u>	<u>32,435</u>	<u>14,601</u>
未獲分配之其他收入				66	197	31
研發成本				(423)	(1,396)	(991)
未獲分配之公司開支				(5,129)	(6,539)	(2,169)
經營溢利				13,601	24,697	11,472
財務成本				(1,087)	(1,497)	(677)
稅項				—	—	(758)
少數股東權益				—	—	(27)
年度／期間純利				<u>12,514</u>	<u>23,200</u>	<u>10,010</u>

貴集團所有資產均位於中國。

## 3. 經營溢利

	截至十二月三十一日止年度		截至 二零零二年 三月三十一日 止三個月
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	人民幣千元
經營溢利乃經扣除下列各項後得出：			
董事及監事酬金	380	349	87
其他員工成本	4,765	8,074	2,632
退休金成本	34	96	29
	<u>5,179</u>	<u>8,519</u>	<u>2,748</u>
減：開發成本中撥作資本之員工成本	(2,397)	(4,982)	(1,171)
	<u>2,782</u>	<u>3,537</u>	<u>1,577</u>
研發費用	2,980	7,466	1,563
減：於開發成本中撥充資本之款項 (包括員工成本)	(2,722)	(6,685)	(1,211)
	<u>258</u>	<u>781</u>	<u>352</u>
加：開發成本之攤銷	165	615	639
	<u>423</u>	<u>1,396</u>	<u>991</u>
呆壞賬準備	493	1,610	317
商譽之攤銷(列入行政開支項下)	—	—	26
核數師酬金	150	150	38
物業、廠房與設備之折舊及攤銷	2,026	2,108	640
土地及樓宇之租金	1,275	1,281	432
撇銷存貨	—	359	—
並計入：			
利息收入	<u>52</u>	<u>185</u>	<u>31</u>

## 4. 董事、監事及僱員酬金

貴集團於有關期間支付予董事及監事之薪酬詳情如下：

	截至十二月三十一日止年度		截至
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 三月三十一日 止三個月 人民幣千元
袍金			
— 董事	—	—	—
— 監事	—	—	—
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
執行董事之其他薪酬			
— 薪金、津貼及其他福利	230	230	58
— 退休金成本	5	4	1
— 按表現發放之獎勵金	—	—	—
	<u>235</u>	<u>234</u>	<u>59</u>
非執行董事之其他薪酬			
— 薪金、津貼及其他福利	48	4	—
— 退休金成本	—	—	—
— 按表現發放之獎勵金	—	—	—
	<u>48</u>	<u>4</u>	<u>—</u>
獨立非執行董事之其他薪酬			
— 薪金、津貼及其他福利	—	—	—
— 退休金成本	—	—	—
— 按表現發放之獎勵金	—	—	—
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
監事之其他薪酬			
— 薪金、津貼及其他福利	96	110	27
— 退休金成本	1	1	1
— 按表現發放之獎勵金	—	—	—
	<u>97</u>	<u>111</u>	<u>28</u>
	<u>380</u>	<u>349</u>	<u>87</u>

## 4. 董事、監事及僱員酬金(續)

董事及監事之個人酬金詳情如下：

	截至十二月三十一日止年度		截至
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 三月三十一日 止三個月 人民幣千元
執行董事A	113	113	28
執行董事B	66	66	17
執行董事C	56	55	14
非執行董事D	48	4	—
非執行董事E	—	—	—
獨立非執行董事F	—	—	—
獨立非執行董事G	—	—	—
監事A	97	111	28
監事B	—	—	—
監事C	—	—	—
	<u>113</u>	<u>113</u>	<u>28</u>

於有關期間，貴集團五位最高薪僱員包括一位董事，其薪酬詳情載於上文。其餘四位人士之個人薪酬如下：

	截至十二月三十一日止年度		截至
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 三月三十一日 止三個月 人民幣千元
僱員			
— 薪金、津貼及其他福利	504	535	134
— 退休金成本	3	5	2
— 按表現發放之獎勵金	—	—	—
	<u>507</u>	<u>540</u>	<u>136</u>

於有關期間，貴集團並無向五位最高薪人士(包括董事、監事及僱員)支付任何薪酬，作為其加入或於加入貴集團時之獎勵或作為離職之補償。董事及監事於有關期間概無放棄任何薪酬。

## 5. 財務成本

	截至十二月三十一日止年度		截至
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 三月三十一日 止三個月 人民幣千元
須於五年內悉數償還之銀行借貸利息	808	1,333	395
銀行費用	269	161	280
滙兌虧損	10	3	2
	<u>1,087</u>	<u>1,497</u>	<u>677</u>

## 6. 稅項

中國稅項乃按各年度之適用稅率就中國稅項之估計應課稅收入作出撥備。

根據中國相關法例及法規，貴公司已被定為高新技術企業，並獲免繳納自首個經營獲利年度起計兩年（即二零零零年及二零零一年）之中國企業所得稅（現時稅率為15%），且有資格並有權於其後三年（即二零零二年至二零零四年）享有50%稅務減免。

上海振源及深圳元和分別須按33%及15%之稅率繳納所得稅。

由於有關期間貴集團之收入並非來自香港，故並無就香港利得稅撥備。

貴集團及貴公司於各有關期間並無任何未撥備之重大遞延稅項。

## 7. 股息

截至二零零零年十二月三十一日止年度，貴公司向其股東宣派股息人民幣38,000元。

於二零零二年三月二十一日，貴公司向其股東宣派截至二零零一年十二月三十一日止年度之股息人民幣11,500,000元。有關款項已於二零零二年五月支付予股東。

於二零零二年五月二十三日，貴公司就二零零二年三月三十一日止三個月向其股東宣派股息人民幣7,400,000元。

除上文所述者外，貴公司或其任何附屬公司於有關期間概無派付或宣派任何股息。

## 8. 每股盈利

有關期間之每股基本盈利乃根據有關期間之綜合純利，以及於截至二零零零年十二月三十一日止年度、截至二零零一年十二月三十一日止年度及截至二零零二年三月三十一日止三個月已發行股份之330,000,000股計算，猶如本售股章程附錄六「註冊成立」一段所述之貴公司股份拆細於有關期間開始時已經完成。

## 9. 物業、廠房及設備

	租賃				總計 人民幣千元
	土地及樓宇 人民幣千元	物業裝修 人民幣千元	模具及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	
<b>貴集團</b>					
<b>成本</b>					
於二零零零年一月一日	15,470	—	5,019	1,660	22,149
添置	—	—	68	300	368
於二零零零年 十二月三十一日	15,470	—	5,087	1,960	22,517
收購一家附屬公司	—	—	20	204	224
添置	—	894	520	401	1,815
於二零零一年 十二月三十一日	15,470	894	5,627	2,565	24,556
添置	—	7,174	291	—	7,465
於二零零二年 三月三十一日	15,470	8,068	5,918	2,565	32,021
<b>折舊及攤銷</b>					
於二零零零年一月一日	918	—	749	315	1,982
年內撥備	735	—	948	343	2,026
於二零零零年 十二月三十一日	1,653	—	1,697	658	4,008
收購一家附屬公司	—	—	13	37	50
年內撥備	735	—	1,002	371	2,108
於二零零一年 十二月三十一日	2,388	—	2,712	1,066	6,166
期內撥備	186	42	293	119	640
於二零零二年 三月三十一日	2,574	42	3,005	1,185	6,806
<b>賬面淨值</b>					
於二零零零年 十二月三十一日	13,817	—	3,390	1,302	18,509
於二零零一年 十二月三十一日	13,082	894	2,915	1,499	18,390
於二零零二年 三月三十一日	12,896	8,026	2,913	1,380	25,215

## 9. 物業、廠房及設備(續)

	租賃				總計 人民幣千元
	土地及樓宇 人民幣千元	物業裝修 人民幣千元	模具及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	
<b>貴公司</b>					
<b>成本</b>					
於二零零零年一月一日	15,470	—	5,019	1,660	22,149
添置	—	—	68	300	368
於二零零零年 十二月三十一日	15,470	—	5,087	1,960	22,517
添置	—	894	520	401	1,815
於二零零一年 十二月三十一日	15,470	894	5,607	2,361	24,332
添置	—	7,172	—	—	7,172
於二零零二年 三月三十一日	15,470	8,066	5,607	2,361	31,504
<b>折舊及攤銷</b>					
於二零零零年一月一日	918	—	749	315	1,982
年內撥備	735	—	948	343	2,026
於二零零零年 十二月三十一日	1,653	—	1,697	658	4,008
年內撥備	735	—	1,002	371	2,108
於二零零一年 十二月三十一日	2,388	—	2,699	1,029	6,116
期內撥備	186	42	266	112	606
於二零零二年 三月三十一日	2,574	42	2,965	1,141	6,722
<b>賬面淨值</b>					
於二零零零年 十二月三十一日	13,817	—	3,390	1,302	18,509
於二零零一年 十二月三十一日	13,082	894	2,908	1,332	18,216
於二零零二年 三月三十一日	12,896	8,024	2,642	1,220	24,782

貴集團及貴公司之土地及樓宇位於中國桂林，乃根據中期租約持有。該土地及樓宇乃由桂林市元征電子實業有限責任公司（「桂林元征」）於一九九八年購入，代價相當於桂林市千誠審計師事務所於一九九八年八月八日發出之估值報告所載該土地及樓宇於一九九八年七月三十一日之專業估值。於貴公司取得該土地使用權之有關證書時，貴公司於二零零二年三月三十一日正辦理轉讓及登記建於該土地之上樓宇所有權之申請手續。二零零二年三月三十一日之後，貴公司亦已取得有關樓宇所有權證。

貴公司董事劉新先生及劉庸女士曾於桂林元征擁有實際權益。根據於二零零一年十二月三十日簽訂之協議，劉新先生及劉庸女士已出售彼等於桂林元征之全部股本權益予外界人士。桂林元征已於二零零二年一月十六日易名為桂林市元亨電子實業有限責任公司。

## 10. 商譽

貴集團  
人民幣千元

**成本**

於二零零零年一月一日及二零零零年十二月三十一日  
年內收購一家附屬公司時產生

—

873

於二零零一年十二月三十一日  
年內收購一家附屬公司之額外權益時產生

873

198

於二零零二年三月三十一日

1,071

**攤銷**

於二零零零年一月一日、二零零零年十二月三十一日  
及二零零一年十二月三十一日  
期內撥備

—

26

於二零零二年三月三十一日

26

**賬面值**

於二零零零年十二月三十一日

—

於二零零一年十二月三十一日

873

於二零零二年三月三十一日

1,045

商譽乃因在二零零一年十二月底以現金代價人民幣1,100,000元向兩位外界人士收購上海振源60%股本權益，以及在二零零二年二月以現金代價人民幣300,000元向貴公司董事劉均先生額外收購30%股本權益而產生。

商譽乃於其九年之估計可使用年期內以直線法攤銷。

## 11. 開發成本

	貴集團及 貴公司 人民幣千元
<b>成本</b>	
於二零零零年一月一日	464
添置	2,722
	<hr/>
於二零零零年十二月三十一日	3,186
添置	6,685
	<hr/>
於二零零一年十二月三十一日	9,871
添置	1,211
	<hr/>
於二零零二年三月三十一日	11,082
	<hr/> <hr/>
<b>攤銷</b>	
於二零零零年一月一日	24
年內撥備	165
	<hr/>
於二零零零年十二月三十一日	189
年內撥備	615
	<hr/>
於二零零一年十二月三十一日	804
期內撥備	639
	<hr/>
於二零零二年三月三十一日	1,443
	<hr/> <hr/>
<b>賬面值</b>	
於二零零零年十二月三十一日	2,997
	<hr/> <hr/>
於二零零一年十二月三十一日	9,067
	<hr/> <hr/>
於二零零二年三月三十一日	9,639
	<hr/> <hr/>

## 12. 於附屬公司之投資

	貴公司		
	於二零零零年 十二月三十一日	於二零零一年 十二月三十一日	於二零零二年 三月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
非上市投資，按成本值	—	1,100	2,300
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

上海振源其餘10%股本權益由 貴公司生產部副主任胡凱先生持有。

深圳元和其餘10%股本權益則由深圳元和之董事兼副總經理陳進明先生持有。

## 13. 給予僱員之貸款

該等貸款指給予 貴公司僱員之房屋貸款。該等貸款乃無抵押、免息及須於簽署有關協議後五年償還。

給予僱員之貸款包括下列墊付予 貴公司高級管理人員之款項：

	貴集團		及 貴公司			
	截至 二零零零年 十二月 三十一日 止年度 未償還 之結餘 人民幣千元	截至 二零零零年 十二月 三十一日 止年度 未償還 之最高金額 人民幣千元	截至 二零零一年 十二月 三十一日 止年度 未償還 之結餘 人民幣千元	截至 二零零一年 十二月 三十一日 止年度 未償還 之最高金額 人民幣千元	截至 二零零二年 三月 三十一日 止三個月 未償還 之結餘 人民幣千元	截至 二零零二年 三月 三十一日 止三個月 未償還 之最高金額 人民幣千元
高級管理人員名稱						
貴公司生產部副主任 胡凱先生	—	—	—	—	300	300
貴公司市場推廣部 副主任黃兆歡女士	—	—	—	—	300	300
	—	—	—	—	600	—

## 14. 存貨

	貴集團			貴公司		
	於二零零零年 十二月 三十一日 人民幣千元	於二零零一年 十二月 三十一日 人民幣千元	於二零零二年 三月 三十一日 人民幣千元	於二零零零年 十二月 三十一日 人民幣千元	於二零零一年 十二月 三十一日 人民幣千元	於二零零二年 三月 三十一日 人民幣千元
原材料	2,016	3,990	3,505	2,016	3,965	3,313
在製品	1,184	2,245	1,136	1,184	2,245	1,027
製成品	4,001	4,889	6,256	4,001	4,531	6,062
	7,201	11,124	10,897	7,201	10,741	10,402

所有存貨均按成本值列賬。

## 15. 應收貿易賬款

軟件系統之客戶乃於客戶驗收貨品後最多十二個月期間內分期收到發票。貴集團授予其他貿易客戶之信貸期平均為一至六個月不等。應收貿易賬款之賬齡分析如下：

	貴集團			貴公司		
	於二零零零年	於二零零一年	於二零零二年	於二零零零年	於二零零一年	於二零零二年
	十二月三十一日	十二月三十一日	三月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	三月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
六個月內	4,892	12,656	15,715	4,892	12,656	15,330
六個月以上但少於一年	104	2,184	5,450	104	2,184	5,450
一年以上但少於兩年	1,683	3,593	3,910	1,683	3,593	3,910
兩年以上	—	1,050	925	—	1,050	925
	<u>6,679</u>	<u>19,483</u>	<u>26,000</u>	<u>6,679</u>	<u>19,483</u>	<u>25,615</u>

## 16. 其他應收款項、按金及預付款項

於二零零零年十二月三十一日、二零零一年十二月三十一日及二零零二年三月三十一日之其他應收款項、按金及預付款項包括就成立深圳元和而分別支付之為數零元、人民幣300,000元及零元之金額。深圳元和於二零零二年二月成立。貴公司之出資額達人民幣900,000元。

## 17. 應收貸款

該筆貸款乃墊付予貴集團一家供應商。該筆貸款乃無抵押、免息及須於二零零二年八月三十日之前償還。

## 18. 董事欠款／結欠董事之款項

該等款項為無抵押、免息及於要求時償還。

董事欠款之詳情如下：

	貴集團		貴公司			
	截至	截至	截至	截至	截至	截至
	二零零零年	二零零一年	二零零零年	二零零一年	二零零二年	二零零二年
於	於	於	於	於	於	
二零零零年	二零零零年	二零零一年	二零零一年	二零零二年	二零零二年	
十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	三月三十一日	三月三十一日	
十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	三月三十一日	三月三十一日	
之結餘	之結餘	之結餘	之結餘	之結餘	之結餘	
之最高金額	之最高金額	之最高金額	之最高金額	之最高金額	之最高金額	
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
劉新先生	—	—	9,428	9,428	2,909	9,428
劉均先生	1,379	1,784	5,361	5,509	3,992	5,778
劉庸女士	—	—	2,896	2,896	510	2,904
	<u>1,379</u>	<u>1,784</u>	<u>17,685</u>	<u>17,833</u>	<u>7,411</u>	<u>18,110</u>

於二零零二年三月三十一日之未償還結餘已在二零零二年三月三十一日後悉數償還。

## 19. 股東欠款

深圳市得時域投資有限公司結欠之款項為無抵押、免息及於要求時償還。貴公司董事劉庸女士擁有該公司之實益權益。截至二零零零年十二月三十一日及二零零一年十二月三十一日止年度及截至二零零二年三月三十一日止三個月未償還之最高金額分別為零元、人民幣4,920,000元及人民幣4,920,000元。

該款項已於二零零二年三月三十一日後悉數償還。

## 20. 關連人士欠款

該筆結餘指桂林元征之欠款。

該款項為無抵押及免息。於截至二零零一年十二月三十一日止年度，共人民幣6,899,000元已悉數清還，其餘人民幣5,819,000元及人民幣2,866,000元已分別由劉新先生及劉庸女士保證。截至二零零零年十二月三十一日及二零零一年十二月三十一日止年度及截至二零零二年三月三十一日止三個月未償還之最高金額分別為人民幣18,548,000元、人民幣15,584,000元及零元。

## 21. 已抵押之銀行存款

貴集團就銀行授出之貸款(見附註25)抵押與貸款金額相同之銀行存款。

## 22. 應付貿易賬款

應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	貴集團			貴公司		
	於二零零零年 十二月 三十一日 人民幣千元	於二零零一年 十二月 三十一日 人民幣千元	於二零零二年 三月 三十一日 人民幣千元	於二零零零年 十二月 三十一日 人民幣千元	於二零零一年 十二月 三十一日 人民幣千元	於二零零二年 三月 三十一日 人民幣千元
六個月內	2,556	4,835	3,749	2,556	4,639	2,970
六個月以上						
但少於一年	554	44	2,774	554	44	2,774
一年以上						
但少於兩年	141	1,150	713	141	1,150	713
兩年以上	—	144	612	—	144	612
	<u>3,251</u>	<u>6,173</u>	<u>7,848</u>	<u>3,251</u>	<u>5,977</u>	<u>7,069</u>

## 23. 結欠附屬公司之款項

該款項指結欠附屬公司之貿易餘額。

## 24. 無抵押貸款

該款項指自深圳市政府轄下機構取得之無抵押貸款。貴公司董事指該等貸款乃為免息並於要求時償還。

## 25. 銀行貸款

	貴集團及 貴公司		
	於二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零零二年 三月三十一日 人民幣千元
有抵押(見附註21)	1,630	9,120	3,970
無抵押	11,400	25,000	35,000
	<u>13,030</u>	<u>34,120</u>	<u>38,970</u>

上述於二零零零年十二月三十一日、二零零一年十二月三十一日及二零零二年三月三十一日之無抵押銀行貸款包括為數人民幣5,000,000元、人民幣5,000,000元及零元之金額，有關金額乃由外界人士深圳市中小企業信用擔保中心擔保，以及由劉新先生作出反賠償保證，彼已抵押其於 貴公司之40%股本權益以取得該項擔保。該銀行貸款已於截至二零零二年三月三十一日止三個月內悉數償還，而劉新先生作出之相關擔保及股本權益抵押亦因此獲解除。

## 26. 實收資本

	人民幣千元
於二零零零年一月一日及二零零零年十二月三十一日	12,000
轉型事宜導致之增加	<u>21,000</u>
於二零零一年十二月三十一日及二零零二年三月三十一日	<u><u>33,000</u></u>

轉型事宜已於二零零一年四月十二日獲 貴公司董事批准。根據五位股東(彼等已成為 貴公司之發起人)全體於二零零一年三月二十八日簽訂之發起人協議，將予發行及配發予發起人之股份乃參考 貴公司於二零零零年十二月三十一日之資產淨值以一對一之基準釐定。 貴公司於二零零零年十二月三十一日之資產淨值為人民幣33,000,000元，已在根據中國會計準則編製並經中國註冊執業會計師深圳大華天誠會計師事務所審核之財務報表(「轉型賬目」)內載列，並獲 貴公司就(其中包括)轉型事宜採納。就此而言，33,000,000股每股面值人民幣1元之繳足股款內資股已按各發起人擁有之 貴公司股本權益比例，發行及配發予發起人，資金乃由下列資本項目撥付：

	人民幣元
註冊資本	12,000,000
法定公積金	1,987,839
法定公益金	1,987,839
資本公積	1,160,000
累積溢利	<u>15,864,322</u>
	<u><u>33,000,000</u></u>

貴公司經上述撥充資本後之註冊資本為人民幣33,000,000元，包括33,000,000股每股面值人民幣1.00元之內資股。根據 貴公司於二零零二年三月二十一日召開之股東特別大會上通過之決議案， 貴公司每股面值人民幣1.00元之內資股獲拆細為十股每股面值人民幣0.10元之股份，惟須待取得中國證券監督管理委員會之批准後，方可作實。

## 27. 儲備

	法定公積金 人民幣千元 (附註b)	法定公益金 人民幣千元 (附註c)	資本公積 人民幣千元 (附註d)	累積溢利 人民幣千元 (附註e)	總計 人民幣千元
<b>貴公司</b>					
於二零零零年一月一日	732	732	1,160	6,844	9,468
年內純利	—	—	—	12,514	12,514
撥用儲備	1,256	1,256	—	(2,512)	—
於二零零零年 十二月三十一日	1,988	1,988	1,160	16,846	21,982
已付二零零零年股息	—	—	—	(38)	(38)
撥充資本至股本 (見附註26)	(1,988)	(1,988)	(1,160)	(15,864)	(21,000)
年內純利	—	—	—	23,200	23,200
撥用儲備	1,713	1,713	—	(3,426)	—
於二零零一年 十二月三十一日	1,713	1,713	—	20,718	24,144
已付二零零一年股息	—	—	—	(11,500)	(11,500)
期內純利	—	—	—	9,675	9,675
撥用儲備	908	908	—	(1,816)	—
於二零零二年 三月三十一日	2,621	2,621	—	17,077	22,319

附註：

## (a) 撥用儲備之基準

儲備轉撥為法定公積金及法定公益金乃以根據中國會計準則所編製財務報表內之純利為基準。然而，截至二零零零年十二月三十一日止年度撥用之儲備佔 貴公司根據轉型賬目所載之溢利10%。

## (b) 法定公積金

貴公司公司章程規定每年將除稅後溢利之10%轉撥為法定公積金，直至結餘達到註冊股本之50%為止。根據 貴公司公司章程之規定，在一般情況下，法定公積金僅可用於彌補虧損、撥充資本至股本及擴充 貴公司之生產及業務。就將法定公積金撥充資本至股本而言，該等法定公積金之剩餘款項不得少於註冊股本之25%。

## (c) 法定公益金

根據中國公司法， 貴公司須將其除稅後溢利之5%至10%轉撥為法定公益金。法定公益金僅可用於員工集體福利之公益項目。個別員工僅有權使用其項下之設施，而設施之所有權仍屬於 貴公司。法定公益金構成股東之部分權益，除清盤外不得分派。

## (d) 資本公積

於二零零零年一月一日及二零零零年十二月三十一日之資本公積指相當於若干現時及當時股東以零代價注資入 貴公司之多輛汽車成本總額。

## 27. 儲備(續)

## (e) 累積溢利

可供分派予股東之儲備乃根據中國會計準則或根據香港普遍採納之會計準則釐定之該年度／期間之除稅後溢利總額及累積結轉溢利，並扣除該年度轉撥為法定公積金及法定公益金之金額(以較低者為準)計算。

貴公司董事認為，於二零零二年三月三十一日可供分派予股東之儲備為人民幣12,000元，此乃計入擬派之股息人民幣7,400,000元(見附註7)。

## 28. 收購一家附屬公司

	截至十二月三十一日止年度		截至
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 三月三十一日 止三個月 人民幣千元
收購之資產淨值：			
物業、廠房及設備	—	174	—
存貨	—	383	—
其他應收款項、按金及預付款項	—	18	—
銀行結餘及現金	—	533	—
應付貿易賬款	—	(729)	—
少數股東權益	—	(152)	—
	—	227	—
商譽	—	873	—
	—	1,100	—
支付方式：			
現金	—	1,100	—
收購時產生之現金流出淨額			
現金代價	—	1,100	—
銀行結餘及所得現金	—	(533)	—
	—	567	—

於截至二零零一年十二月底收購之附屬公司上海振源並無於截至二零零一年十二月三十一日止年度為貴集團之現金流量帶來可觀收益。

## 29. 主要非現金交易

- (a) 於截至二零零零年十二月三十一日、二零零一年十二月三十一日止年度及截至二零零二年三月三十一日止三個月，桂林元征分別結欠之零元、人民幣8,685,000元及零元金額已透過董事之往來賬戶清還。
- (b) 於截至二零零零年十二月三十一日、二零零一年十二月三十一日止年度及二零零二年三月三十一日止三個月，分別為零元、零元及人民幣6,564,000元之應付股息已透過董事之往來賬戶清償。

## 30. 現金及現金等價物結餘分析

	於二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零零二年 三月三十一日 人民幣千元
銀行結餘及現金	5,549	10,184	14,547

## 31. 或然負債

	貴集團及 貴公司		
	於二零零零年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零零一年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零零二年 三月三十一日 人民幣千元
就授予外界人士之貸款融資 給予一家銀行之擔保	—	10,000	10,000

上述給予一家銀行之擔保乃以外界人士為受益人，作為外界人士及其股東於二零零零年十二月三十一日、二零零一年十二月三十一日及二零零二年三月三十一日就 貴公司分別作出為數零元、人民幣20,000,000元及人民幣35,000,000元之銀行貸款反擔保之代價。該擔保於二零零二年三月三十一日後解除。

## 32. 經營租約承擔

於二零零二年三月三十一日， 貴集團及 貴公司根據不可撤銷之經營租約就土地及樓宇須於下列年度支付日後之最低租約承擔：

	貴集團 人民幣千元	貴公司 人民幣千元
一年內	1,845	1,656
第二至第五年	6,632	6,074
五年以上	2,937	2,937
	11,414	10,667

租約款項乃為固定金額，且並無就不確定之租金訂立任何安排。

## 33. 資本承擔

	貴集團			貴公司		
	二零零零年 十二月 三十一日 人民幣千元	二零零一年 十二月 三十一日 人民幣千元	二零零二年 三月 三十一日 人民幣千元	二零零零年 十二月 三十一日 人民幣千元	二零零一年 十二月 三十一日 人民幣千元	二零零二年 三月 三十一日 人民幣千元
就收購已批准但未定約 之物業、廠房及 設備之資本開支	—	—	23,000	—	—	23,000
就投資於一家附屬公司 之未支付資本貢獻	—	—	—	—	600	—
	—	—	23,000	—	600	23,000

## 34. 關連人士交易

除附註9、10、18、19、20、25及29所披露之關連人士交易外，貴公司董事認為，貴集團並無與關連人士訂立重大交易。

## 35. 退休計劃

根據中國法規及法例之規定，貴集團須為其中國僱員向國家資助之退休計劃供款。貴集團須支付員工基本薪金8.0%至22.5%之金額作為退休計劃之供款，惟並無義務支付退休前後福利之實際付款。有關之國家資助退休計劃須就有關退休員工承擔所有現行責任。

## B. 董事及監事之酬金

除本文所披露者外，前身及貴集團概無就本報告所述有關期間向貴公司之董事及監事支付或應付任何酬金。

根據現行有效之安排，貴公司董事及監事於截至二零零二年十二月三十一日止年度之酬金總額(不包括酌情花紅)估計約為人民幣629,000元，有關條款之進一步詳情載於售股章程附錄六「有關董事、監事、管理層及員工之其他資料」一段。

## C. 結算日後事項

下列事項於二零零二年三月三十一日之後發生：

- (a) 於二零零二年五月二十三日，貴公司向股東宣派截至二零零二年三月三十一日止三個月之股息人民幣7,400,000元。有關款項其後已透過董事之往來賬戶清償。
- (b) 中國證券監督管理委員會已發出批文，確認貴公司將一股每股面值人民幣1.00元之股份拆細為十股每股面值人民幣0.10元之股份之建議。

- (c) 中國證券監督管理委員會已發出批文，批准 貴公司發行H股，以及授權 貴公司申請批准 貴公司之H股在香港聯合交易所有限公司創業板上市。

#### D. 結算日後之財務報表

貴集團、 貴公司或其任何附屬公司並無就二零零二年三月三十一日後之任何期間編製經審核財務報表。

此致

深圳市元征科技股份有限公司  
京華山一企業融資有限公司  
列位董事 台照

德勤•關黃陳方會計師行  
香港執業會計師  
謹啟

二零零二年九月三十日