

上海飞乐音响股份有限公司收购报告书

(上接 B20 版) 截至报告书签署之日,力合创投、华智通、盛金投资及其关联方与飞乐音响不存在同业竞争或潜在的可见的同业竞争

第九章 收购人的财务资料

一、力合创投 2003 年—2005 年会计报表 力合创投 2003 年、2004 年和 2005 年的财务报表经过深圳鹏城会计师事务所审计。

1、力合创投资产负债表

资产负债表 单位:元 资产 负债及所有者权益 2003.12.31 2004.12.31 2005.12.31

1、力合创投现金流量表

现金流量表 单位:元 项目 2003年度 2004年度 2005年度

现金流量表(续)

补充资料 2003年度 2004年度 2005年度

资产负债表(续)

资产负债表(续) 单位:元 负债及所有者权益 2003.12.31 2004.12.31 2005.12.31

2、力合创投损益表

损益表 单位:元 项目 2003年度 2004年度 2005年度

该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分,作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值;采用权益法核算的,以取得被投资单位投资后发生的净损益为基础,在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额,确认投资收益,并调整长期股权投资

长期股权投资减值准备 期末对长期投资逐项进行检查,如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值,则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备,首先冲抵该项投资的资本公积准备项目,不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的,则在原已确认的投资损失的数额内转回。

8、固定资资产计价及其折旧方法 固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具和工具,以及不属于生产经营的设备,但单位价值在 2,000 元以上,并且使用期限超过两年的实物资产。

9、长期待摊费用核算方法 长期待摊费用按实际发生额入账,自受益日起按受益期平均摊销,不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

10、收入确认原则 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和实质控制权,相关的收入已经收到或取得了收款证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

提供劳务 在同一会计年度内开始完成的劳务,应在劳务完成时确认收入;如劳务的开始和完成分属不同会计年度,且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的,按完工百分比法确认收入。

11、企业所得税的会计处理 本公司所得税会计处理采用应付税款法。 12、合并会计报表的编制方法及范围 合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上,或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。 编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据,合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益。

公司合并会计报表范围的子公司 公司名称 注册地 注册资本 本公司投资额 占股比例

期初纳入合并会计报表范围的子公司为 7 家,包括:深圳清华信息港发展有限公司、深圳市力合微电子有限公司、深圳市力合医疗器械有限公司、深圳市力合材料有限公司、深圳清华力合传感设备有限公司、深圳力合亿品无线系统应用有限公司;期末纳入合并会计报表范围的子公司共 8 家(见上表)。

期末合并报表范围的子公司减少了深圳力合亿品无线系统应用有限公司,是由于 2005 年本公司已持有的深圳力合亿品无线系统应用有限公司的股权转让所致,因此本期不将其纳入合并范围;同时增加了深圳市厚德投资有限公司、清华力合创业投资有限公司,由于合并会计报表范围减少子公司而相应减少合并资产总额 165 万元,其中流动资产 69 万元,固定资产 1 万元;减少合并负债总额 9 万元,其中流动负债 9 万元,长期负债 0 万元;由合并会计报表范围增加子公司而相应增加合并资产总额 6169 万元,其中流动资产 4554 万元,固定资产 2 万元;增加合并负债总额 2208 万元,其中流动负债 2208 万元,长期负债 0 万元。

三、税 项 种 类 税率 营业税 5% 城市维护建设税 1% 教育附加费 3% 企业所得税 15%

四、合并会计报表主要项目注释 1、货币资金 项目 币种 2005-12-31 2004-12-31

2、短期投资 项目 2005-12-31 2004-12-31

3、应收账款 账龄 金额 比例% 坏账准备 净额

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

5、预付账款 账龄 金额 比例% 2004-12-31 比例%

截至 2005 年 12 月 31 日止,大额明细列示如下: 单位名称 金额 欠款时间 经济内容

6、存货 类别 2005-12-31 2004-12-31

7、长期股权投资 类别 2004-12-31 本期增加 本期减少 2005-12-31

长期股权投资 281,316,010.54 117,959,207.15 46,577,066.75 352,689,160.94

长期股权投资投资明细情况如下表: 被投资方 投资 比例 投资成本 2004-12-31 持股比例 本期增加 2005-12-31

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07

股权投资单位: 深圳清华信息港发展有限公司 200 20 8,800,000.00 4,783,183.88 -468,680.29 4,104,666.07