

代码：600358

股票简称：国旅联合

编号：2006-临 027

国旅联合股份有限公司

关于出让深圳市思乐数据技术有限公司 20% 股权的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

重要内容提示：

● 交易内容（收购、出售或债务重组；交易标的名称；交易金额及其他负担等）
以 8000 万元人民币的价格，出让深圳市思乐数据技术有限公司 20% 股权至在英属处女群岛注册的 Silver Track Ltd 公司。

● 是否为关联交易及关联股东回避事宜

本次交易为非关联交易

● 对上市公司持续经营能力、损益及资产状况的影响

（一）有利于公司实施“集中资源发展温泉主业，尽早形成公司核心竞争能力”的发展战略，为公司在温泉旅游开发主业上的进一步扩张提供有力的资金保障；

（二）有利于实现公司资本投资收益；

● 需提请投资者注意的其他事项

本次交易实施尚需本公司股东大会及深圳市思乐数据技术有限公司股东会批准《股权转让协议书》，且深圳市思乐数据技术有限公司其他股东同意放弃就受让股权的优先受让权。

一、交易概述

2006 年 11 月 12 日，国旅联合股份有限公司（以下简称“公司”或“我司”）与 Silver Track Ltd 公司在北京签署了《股权转让协议书》，以 8000 万元人民币的价格，出让公司持有的深圳市思乐数据技术有限公司（以下简称“深圳思乐”）20% 股权至 Silver Track Ltd 公司。

该次交易不构成关联交易。

公司董事会 2006 年第 1 次会议于 2006 年 11 月 18、19 日在重庆召开。应参会董事 11 人，实参会董事 11 人，公司监事及高级管理人员列席了会议。会议的召开符合法律、法规及《公司章程》的规定，合法有效。与会董事审议了关于

《关于转让深圳市思乐数据技术有限公司股权并提交公司 2006 年第 1 次临时股东大会审议的议案》，经与会董事表决，以 11 票同意，0 票反对，0 票弃权，通过了该议案。

与会独立董事就该议案发表了独立意见：本次交易国旅联合收益明显，有利于主业的进一步发展。考虑到《股权转让协议书》约定的股权转让款支付方式，我们认为支付的或有风险较小。

二、交易各方当事人情况介绍

（一）交易对方情况介绍

公司名称：Silver Track Ltd

成立日期：2006 年 8 月 28 日

注册地址：Palm Grove House , P.O.Box438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.（英属处女群岛）

注册资本：5000 美元

股东姓名：肖徽荣

Silver Track Ltd 自成立后即派代表与我司接洽，表达了其长期看好国内彩票业的发展，欲通过收购深圳思乐股权进入国内彩票业的意向，并提出了通过对股权转让款支付方式的约定来回避支付的或有风险。（详见本文四、交易合同的主要内容及定价情况）

Silver Track Ltd 与公司在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面无关联关系； Silver Track Ltd 与公司前十名股东在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面无关联关系。

三、交易标的基本情况

深圳思乐股权结构如下表：

股东	持股比例
深圳乐彩科技有限公司	50.9%
国旅联合股份有限公司	20%
潘金强	11.4%
徐思凡	6.3%
赵学军	7%

其中，国旅联合股份有限公司设立于 1998 年 12 月，注册地点：江苏南京，

注册资本 43200 万元，主营：旅游产业投资、旅游信息服务等；深圳乐彩科技有限公司设立于 2006 年 3 月，注册地点：深圳市，注册资本 1000 万元，主营：软件开发、电子设备制造等。深圳思乐有优先受让权的其他股东尚未放弃优先受让权。

截止 2006 年 10 月 31 日，深圳思乐经审计的资产总额 191,063,704.23 元，负债总额 59,344,723.62 元，应收款项总额 50,674,161.75 元，净资产 131,718,980.61 元，主营业务收入 138,609,235.20 元，主营业务利润 58,772,583.87 元，净利润 30,883,502.92 元。

本次出让的交易标的已经具有从事证券业务资格的中喜会计师事务所有限责任公司审计，审计基准日为 2006 年 10 月 31 日。

审计报告全文见上交所网站：<http://www.sse.com.cn>

四、交易合同的主要内容及定价情况

交易金额:8000 万元。

支付方式及时间：**Silver Track Ltd** 应于《股权转让协议书》生效日起 3 个工作日内支付人民币 500 万的定金给甲方，方可开始进行股权转让的工作。剩余的股权转让款，分两次支付完毕，第一次应在 2007 年 1 月 31 日前支付 2000 万元，第二次应在办理思乐公司股权变更工商手续的当日或在 2007 年 3 月 31 日前支付 6000 万元，所付定金在最后一次付款中冲减。

协议生效日：指下列条件全部满足之日：

- (1) 本协议由协议各方法定代表人或授权签署人正式签署；
- (2) 本协议得到甲方法定权力机构批准；
- (3) 思乐公司股东会批准《股权转让协议书》，思乐公司其他股东同意放弃就受让股权的优先受让权。

本次转让以经审计的深圳思乐净资产值为依据，溢价超过三倍，成交价格与帐面值、评估值差异较大，主要是由于 **Silver Track Ltd** 看好国内彩票业的长期发展。

考虑到《股权转让协议书》约定的股权转让款支付方式，董事会认为该等款项收回的或有风险较小。

五、收购、出售资产的目的和对公司的影响

本次转让预计将给公司带来 3328 万元的投资收益，转让股权的目的及对公司的影响主要有以下几个方面：

- （一）有利于公司实施“集中资源发展温泉主业，尽早形成公司核心竞争能力”的发展战略，为公司在温泉旅游开发主业上的进一步扩张提供有力的资金保障；
- （二）有利于实现公司资本投资收益；

六、备查文件目录

1. 董事会决议
2. 经签字确认的独立董事意见
3. 《股权转让协议书》

特此公告。

国旅联合股份有限公司董事会

二〇〇六年十一月十八日

深圳市思乐数据技术有限公司

2006年10月31日会计报表

审计报告

中喜审字【2006】第02254号

中喜会计师事务所有限责任公司

地址：北京市西长安街88号首都时代广场422室

邮编：100031

电话：010-83915233 62245551

传真：010-83913756 62263166

邮箱：zhongxicpa2004@yahoo.com.cn

审计报告

中喜审字(2006)第02254号

深圳市思乐数据技术有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了深圳市思乐数据技术有限公司(以下简称“贵公司”)2006年10月31日的资产负债表、2006年1-10月利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定,在所有重大方面公允地反映了贵公司2006年10月31日的财务状况、2006年1-10月的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所

有限责任公司

中国 北京

中国注册会计师

中国注册会计师

2006年11月16日

资产负债表

编制单位：深圳市思乐数据技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2006年10月31日	2005年12月31日	项目	附注	2006年10月31日	2005年12月31日
资产				负债及所有者权益			
流动资产				流动负债：			-
货币资金	四、1	24,349,489.56	15,342,708.51	短期借款			
短期投资				应付票据			
应收票据				应付账款	四、12	17,626,886.28	10,064,632.96
应收股利				预收账款			
应收利息				应付工资		712,755.17	609,463.25
应收账款	四、2	36,793,580.93	24,973,798.49	应付福利费		25,078.55	17,414.91
其他应收款	四、3	13,880,580.82	26,317,342.80	应付股利		807,692.30	650,000.00
预付账款	四、4	2,305,559.00	791,650.00	未交税金	四、13	7,112,621.96	3,396,933.02
应收补贴款				其他未交款	四、14	23,257.71	17,461.43
存货	四、5	55,932,594.59	35,403,906.21	其他应付款	四、15	19,115,224.61	16,800.77
待摊费用	四、6	12,499.97	61,664.00	预提费用			
一年以内到期长期债权投资		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年以内到期长期负债		-	-
流动资产合计：		133,274,304.87	102,891,070.01	其他流动负债		-	-
长期投资				流动负债合计		45,423,516.58	14,772,706.34
长期股权投资	四、7	5,621,128.32	5,857,923.12				
长期债权投资		-	-	长期负债：			
长期投资合计		5,621,128.32	5,857,923.12	长期借款	四、16	13,921,207.04	
其中：合并价差		-	-	应付债券		-	-

				长期应付款		-	-
固定资产				专项应付款		-	-
固定资产原值	四、8	41,391,141.60	40,114,070.60	其他长期负债		-	-
减:累计折旧		21,233,104.14	15,225,603.18	长期负债合计		13,921,207.04	-
固定资产净值		20,158,037.46	24,888,467.42				
减:固定资产减值准备			-	递延税款			
固定资产净额		20,158,037.46	24,888,467.42	递延税款贷项		-	-
工程物资		-	-			-	-
在建工程	四、9	23,818,422.07		负债合计		59,344,723.62	14,772,706.34
减:在建工程减值准备		-	-			-	-
在建工程净额		23,818,422.07	-	少数股东权益:		-	-
固定资产清理		-	-	少数股东权益		-	994,737.73
待处理固定资产净损失		-	-			-	-
固定资产合计:		43,976,459.53	24,888,467.42	所有者权益		-	-
		-	-	实收资本(或股本)	四、17	32,000,000.00	32,000,000.00
无形资产及其他资产		-	-	减:已归还投资			
无形资产	四、10	589,656.00	741,111.00	实收资本(或股本)净额		32,000,000.00	32,000,000.00
长期待摊费用		117,516.73	224,350.22	资本公积	四、18	84,000.00	84,000.00
其他长期资产	四、11	7,484,638.78		盈余公积		29,933,639.93	29,005,945.81
无形及其他资产合计		8,191,811.51	965,461.22	其中:法定公益金		8,754,804.28	6,160,680.65
		-	-	未确认投资损失		-	-
递延税款		-	-	未分配利润	四、19	69,701,340.68	57,745,531.88
递延税款借项		-	-	所有者权益(或股东权益)合计		131,718,980.61	118,835,477.69

—	—	—	—			
资产总计		191,063,704.23	134,602,921.76	负债及所有者权益（或股东权益）合计		191,063,704.24 134,602,921.76

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：金岩

主管会计工作负责人：金岩

会计机构负责人：吕利军

利润及利润分配表

编制单位：深圳市思乐数据技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2006年度1-10月	2005年度
一、主营业务收入	四、20	138,609,235.20	76,697,664.05
减：折扣与折让		—	—
主营业务成本	四、20	78,113,790.60	36,934,101.09
主营业务税金及附加	四、21	1,722,860.73	1,945,384.98
二、主营业务利润		58,772,583.87	37,818,177.98
加：其他业务利润	四、22	1,850,036.42	74,159.80
减：营业费用		5,344,220.38	5,902,791.90
管理费用	四、23	20,210,955.64	14,606,581.11
财务费用	四、24	156,917.92	-154,846.48
三、营业利润		34,910,526.35	17,537,811.25
加：投资收益		-307,052.10	2,238,194.39
补贴收入	四、25	250,085.47	463,208.53
营业外收入	四、26	3,550.00	34,450.00
减：营业外支出	四、27	109,490.40	68,334.86
四、利润总额		34,747,619.32	20,205,329.31
减：所得税		3,894,111.43	309,304.70
少数股东损益		-17,934.68	1,046,923.72
未确认投资损益		-12,060.35	—

五、净利润		30,883,502.92	18,849,100.90
加：评估增值弥补亏损		-	-
加：年初未分配利润		57,745,531.88	51,718,893.71
减：提取盈余公积		-	1,881,641.82
提取公益金		927,694.12	940,820.91
分配利润		18,000,000.00	10,000,000.00
六、期末未分配利润		69,701,340.68	57,745,531.88

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：金岩

主管会计工作负责人：金岩

会计机构负责人：吕利军

现金流量表

编制单位：深圳市思乐数据技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2006年1-10月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		146,415,561.12
收到的税费返回		250,085.47
收到的其他与经营活动有关的现金		-1,739,453.17
现金流入小计		144,926,193.42
购买商品、接受劳务支付的现金		102,319,743.94
支付给职工以及为职工支付的现金		8,930,453.46
支付的各项税费		10,194,804.84
支付的其他与经营活动有关的现金		5,125,134.64
现金流出小计		126,570,136.88
经营活动产生的现金流量净额		18,356,056.54
		-
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		-
其中：出售子公司所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		58,352.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		58,352.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		25,155,835.07
投资所支付的现金		-
其中：购买子公司所支付的现金		-

支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		25,155,835.07
投资活动产生的现金流量净额		-25,097,482.53
		-
三、筹资活动产生的现金流量：		-
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		32,090,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		32,090,000.00
偿还债务所支付的现金		10,168,792.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,173,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		16,341,792.96
筹资活动产生的现金流量净额		15,748,207.04
		-
四、汇率变动对现金的影响		-
		-
五、现金及现金等价物净增加额		9,006,781.05

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：金岩

主管会计工作负责人：金岩

会计机构负责人：吕利军

现金流量表补充资料

编制单位：深圳市思乐数据技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2006年1-10月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润		30,883,502.92
加：少数股东损益		-17,934.68
未确认投资损失		-12,060.35
计提的资产减值准备		-1,106,549.58
固定资产折旧		3,133,703.75
无形资产摊销		151,455.00
长期待摊费用及其他长期资产摊销		3,689,813.95
待摊费用减少（减：增加）		49,164.03
预提费用增加（减：减少）		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-532.90

财务费用		128,361.22
投资损失(减:收益)		307,052.10
递延税款贷项(减:借项)		-
存货的减少(减:增加)		-26,534,260.03
经营性应收项目的减少(减:增加)		-6,582,667.93
经营性应付项目的增加(减:减少)		32,390,799.63
其他		-18,123,790.59
经营活动产生的现金流量净额		18,356,056.54
		-
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
		-
3、现金及现金等价物净增加情况:		-
现金的期末余额		24,349,489.56
减:现金的期初余额		15,342,708.51
加:现金等价物的期末余额		-
减:现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额		9,006,781.05

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人: 金岩

主管会计工作负责人: 金岩

会计机构负责人: 吕利军

深圳市思乐数据技术有限公司

会计报表附注

2006年1月1日至2006年10月31日
(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

深圳市思乐数据技术有限公司(以下简称“本公司”)成立于1998年,并于1998年3月13日取得深圳市工商行政管理局核发的司字N40581号企业法人营业执照,经营期限为20年,注册资本为人民币3200万元,由深圳乐彩科技有限公司和国旅联合股份有限公司、潘金强、徐思凡、赵学军分别持有45.436%、22.23%、12.667%、12.667%、7%。法定代表人:金岩,企业住所:深圳市南山区南油天安工业区7号厂房3楼。

本公司经营范围:计算机软件、硬件技术开发;数据处理的技术开发;光机电设备、通讯设备通讯器材的购销;国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品及限制项目);彩票一体化投注机生产;电子元器件、仪器、仪表、通讯器材的购销经营进出口业务(按深贸管准字第2002-424号《资格证书》的规定经营)。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其相关补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日。

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

本公司会计核算以权责发生制为记账原则,以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法

本公司的外币交易按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币记账,资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产

生的汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理。

6、现金等价物的确定标准

本公司以持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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作为现金等价物。

7、应收款项坏账损失核算方法

（1）坏账的确认标准：a. 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；b. 债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；c. 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

（2）坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。有确实情况表明某项应收款项将产生的坏账大于已提取的坏账准备，对该应收款项补充计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收款项坏账准备计提比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	1 %
1 - 2 年	5 %
2 - 3 年	15 %
3 年以上	30 %

8、存货核算方法

（1）企业存货包括原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、物料用品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

企业存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

低值易耗品领用时一次摊销法摊销。

（3）期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

9、长期投资核算方法

长期股权投资

1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算。

2) 长期股权投资差额的摊销方法和期限：采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额按规定的期限摊销计入损益。合同、章程规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同、章程没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，于财政部发布《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知之前发生的，按 10 年平均摊销；在财政部发布《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知之后发生的，按差额计入“资本公积——股权投资准备”科目。

10、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值在 2000 元以上。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

<u>类 别</u>	<u>净残值率 (%)</u>	<u>折旧年限 (年)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋建筑物	5%	30 年	3.17%
机器设备	5%	10 年	9.50%
电子设备	5%	5 年	19.00%
运输设备	5%	10 年	9.50%
其他设备	5%	5 年	19.00%

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

1) 固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

2) 固定资产改良支出, 以增计后不超过该固定资产的可收回金额的部分计入固定资产账面价值, 其余金额计入当期费用;

3) 如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良, 或固定资产修理和固定资产改良结合在一起, 则按上述原则进行判断, 其发生的后续支出, 分别计入固定资产价值或计入当期费用;

4) 固定资产装修费用, 符合上述原则可予资本化的, 在“固定资产”内单设明细科目核算, 并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用直线方法单独计提折旧。

(6) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法: 本公司于期末对固定资产进行检查, 如发现存在下列情况, 则评价固定资产的可收回金额, 以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产, 按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提。

1) 固定资产市价大幅度下跌, 其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌, 并且预计在近期内不可能恢复;

2) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等;

3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化, 如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形, 从而对企业产生负面影响;

4) 企业所处经营环境, 如技术、市场、经济或法律环境, 或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化, 并对企业产生负面影响;

5) 同期市场利率等大幅度提高, 进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率, 并导致固定资产可收回金额大幅度降低;

6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

11、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价: 按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 出包工程按应支付的工程价款等计量; 设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点: 本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧, 待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法: 本公司于每年年度终了, 对在建工程进行全面检查, 当存在下列一项或若干项情况时, 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, 计提时按工程项目分别计提。

1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

2) 所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性;

3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12、借款费用的会计处理方法

(1) 固定资产借款费用资本化的确认原则：借款费用资本化的确认原则为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 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。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的加权平均利率。

其他借款费用均于发生当期计入财务费用。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不超过10年。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

14、其他长期资产摊销方法

本公司其他长期资产按照5年的期限平均摊销。

15、收入确认方法

本公司的营业收入主要是提供劳务收入和产品销售收入。收入确认原则如下：

提供劳务收入：以实际已提供的劳务确认相关的收入在确认收入时以劳务已提供与交易

相关的价款能够流入并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，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地计量时，确认商品销售收入的实现。

16、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

17、关联方

如果本公司有能力直接或间接控制及共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或其它企业。

三、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

本公司企业所得税税率为 15%。

2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：商品销项税税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3、营业税

本公司营业税税率为 5%，以彩票运营业务收入及系统维护服务收入为计税依据。

4、城建税及教育费附加

本公司城建税以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 1%。

教育费附加以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率为 3%。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2006年10月31日	2005年12月31日
现金	499,727.67	1,416,081.45
银行存款	23,849,761.89	13,926,627.06
合计	24,349,489.56	15,342,708.51

2、应收账款

应收账款账龄如下：

项目	2006年10月31日			2005年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	33,070,198.36	1%	330,701.98	22,368,816.66	1%	223,688.17
1-2年	144,8475	5%	72,423.75	1,850,000	5%	92,500.00
2-3年	1,000,000.00	15%	150,000.00	1,260,200	15%	189,030.00
3年以上	2,611,476.15	30%	783,442.85		30%	0.00
合计	38,130,149.51		1,336,568.58	25,479,016.66		505,218.17

本期的应收账款主要为应收各省市福彩中心的设备款和服务费。本期余额较大主要是因为本期销售量增加较快，货款都是设备验收后再分期支付。

坏账准备的计提政策及比例参见附注二、7。

3、其他应收款

其他应收款账龄如下：

项目	2006年10月31日			2005年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	2,616,600.17	1%	26,166.00	14,529,727.58	1%	145,297.28
1-2年	2,119,655.30	5%	105,982.77	3,078,947.70	5%	153,947.39
2-3年	10,100.00	15%	1,515.00	10,578,120.39	15%	1,586,718.06
3年以上	13,239,841.60	30%	3,971,952.48	1,134,271.21	30%	1,117,761.35
合计	17,986,197.07	100	4,105,616.25	29,321,066.88	100.00	3,003,724.08

坏账准备的计提比例参见附注二、7。

期末余额比上年年末余额明显下降,主要原因是本公司对帐龄较长的往来帐款进行了清理,收回了一些欠款。

4、预付账款

项目	2006年10月31日	2005年12月31日
	金额	金额
1年以内	2,013,909.00	251,650.00
1-2年	1,650.00	28,150.00
2-3年	6,500.00	511,850.00
3年以上	283,500.00	
合计	2,305,559.00	791,650.00

期末预付帐款为预付的原料采购款,本期增加较多主要是采购量增加较快。

5、存货及跌价准备

项目	2006年10月31日		2005年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	38,784,717.02	5,299,485.17	25,718,633.18	2,829,559.70
低值易耗品	17,781.84		18,364.34	
库存商品	22,028,858.30		12,309,950.65	
委托加工物资	400,722.60		186,517.74	
合计	61,232,079.76	5,299,485.17	38,233,465.91	2,829,559.70

公司对C型、F型等老型号彩票机的专用配件以及周转在各地办事处为客户维护服务的配件提取减值准备,每年提取的减值准备比例为20%。

6、待摊费用

项目	2005年12月31	本期借方	本期贷方	2006年10月31日	期末结存原因
常年法律顾问费		50,000.00	37,500.03	12,499.97	尚在受益期内,未摊
广告费	61,664.00	0.00	61,664.00	0.00	销完毕
合计	61,664.00	50,000.00	99,164.03	12,499.97	

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2006年10月31日			2005年12月31日		
	投资金额	减值准备	股权投资净额	投资金额	减值准备	股权投资净额
其他股权投资	5,621,128.32		5,621,128.32	5,857,923.12		5,857,923.12
合计	5,621,128.32		5,621,128.32	5,857,923.12		5,857,923.12

(2) 其他股权投资明细:

截止2006年10月31日,本公司其他股权投资明细资料如下:

被投资单位名称	投资期限	所占比例(%)	初始投资金额	本期股权投资差额摊销	累计股权投资差额摊销	期末余额
北京顺通典当有限责任公司	无	30%	6,000,000.00	236,794.80	378,871.68	5,621,128.32

8、固定资产原价及累计折旧

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
固定资产原价					
2006年1月1日	6,004,540.00	27,712,386.56	1,716,345.60	4,680,798.44	40,114,070.60
本期增加		165,100.00	470,478.00	701,835.00	1,337,413.00
其中在建工程转入					-
置换增加					-
本期减少				60,342.00	60,342.00
其中出售减少					-
2006年10月31日	6,004,540.00	27,877,486.56	2,186,823.60	5,322,291.44	41,391,141.60

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
固定资产累计折旧					
2006年1月1日	870,843.35	11,114,838.55	738,596.20	2,501,325.08	15,225,603.18
本期增加	296,205.97	4,848,565.18	178,894.86	741,159.85	6,064,825.86
本期减少				57,324.90	57,324.90
2006年10月31日	1,167,049.32	15,963,403.73	917,491.06	3,185,160.03	21,233,104.14

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
固定资产净值					
2006年1月1日	5,133,696.65	16,762,648.01	1,448,227.40	2,820,966.36	24,888,467.42
2006年10月31日	4,837,490.68	11,914,082.83	1,269,332.54	2,137,131.41	20,158,037.46

本期增加固定资产主要包括别克 SGM6512 旅行车、CBT 彩票机模具、IBM 服务器以及电脑等。

9、在建工程

工程名称	2005 年			其他 减少	2006 年 10 月 31 日	资金 来源	工程 进度
	12 月 31 日	本期 增加	本期 转固				
深圳市天利中央 商务广场 17 层		23,818,422.07			23,818,422.07	自有资金 及贷款	尚未交付
合 计		23,818,422.07			23,818,422.07		

本期公司用按揭方式购买了深圳市天利中央商务广场 17 层作为办公用房，套内建筑面积 1203.71 平米，总价 23,593,670 元，其中贷款支付 1409 万元，其余用现金支付。贷款年限为 10 年，利率为人民银行公布的 5 年以上长期贷款利率。余额内还包含应付银行截至 2006 年 10 月 31 日的利息 210,662.07 元和保险支出 14,090 元。该房产将于明年交付使用。

10、无形资产

无形资产明细：

项目 名称	取 得 方 式	2005 年	本期	本期	本期	累计 摊销	2006 年	剩余年 限
		12 月 31 日	增加	转出	摊销		10 月 31 日	
专有技术	购 入	735,000.00			150,000.00	121,500.00	585,000.00	4 年
LICENSE 软件	购 入	6,111.00			1,455.00	4,074.00	4,656.00	2 年
合计		741,111.00	0.00	0.00	151,455.00	125,574.00	589,656.00	

11、其他长期资产

项 目	原始发生额	2005 年	本期增加	本期摊销	累计摊销	2006 年	摊销年 限
		12 月 31 日				10 月 31 日	
青海福彩彩票机	4,557,326.05	0	4,557,326.05	443,073.37	443,073.37	4,114,252.68	6 年
青海福彩支持系 统	3,579,171.08	0	3,579,171.08	208,784.98	208,784.98	3,370,386.10	10 年
合 计	8,136,497.13	0	8,136,497.13	651,858.35	651,858.35	7,484,638.78	

本公司与青海省福彩中心采取合作方式建设青海福彩系统，本公司无偿提供设备，包括彩票机和彩票支持系统，以后从福彩销售额中分成作为回报。截至于 2006 年 10 月 31 日，公司已投入彩票机 505 台。

12、应付账款

截止 2006 年 10 月 31 日，本公司应付账款余额为 17,626,886.28 元，主要为深圳市思乐数据技术有限公司应付供应商之原材料款，本期应付帐款增加较多，主要是因为公司本期销售状况好，生产量大，原材料采购量大所致。

应付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项和三年以上未付款项。

13、应交税金

税种	适用税率	2006年10月31日	2005年12月31日
增值税	17%	5,789,043.97	3,038,732.62
营业税	5%	196,133.01	298,268.87
城建税	1%	7,894.24	6,935.92
企业所得税	15%	1,092,020.98	29,818.65
个人所得税		27,529.76	23,176.96
合计		7,112,621.96	3,396,933.02

本期末金额较大主要是预提的增值税销项税金及企业所得税较大。

14、其他应交款

项目	2006年10月31日	2005年12月31日	计缴标准
教育费附加	23,257.71	17,461.43	流转税的 3%
合计	23,257.71	17,461.43	

15、其他应付款

其他应付款期末余额为 19,115,224.61 元，比上年年末余额大幅上升，主要原因是本公司生产增加造成资金紧张，为了缓解资金紧张，公司向有关单位临时拆借资金。

其他应付款期末余额中包括向本公司股东单位国旅联合股份有限公司 7,000,000 及深圳思强公司 3,000,000 的临时借入款项。

16、长期借款

借款条件	2006年10月31日	2005年12月31日
抵押借款	13,921,207.04	0.00
合计	13,921,207.04	0.00

本公司为购买办公用房,与交通银行股份有限公司深圳梅林支行签订了楼宇按揭担保贷款合同,共贷款 14,090,000 元,期限 10 年,本期已偿还本金 168,792.96 元。

17、实收资本

股东名称	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 10 月 31 日
潘保昌	3,520,000.00	3,520,000.00		
徐思凡	3,520,000.00		533,440.00	4,053,440.00
深圳市思强实业发展有限公司	8,640,000.00	8,640,000.00	-	-
国旅联合股份有限公司	16,320,000.00	9,206,400.00	-	7,113,600.00
潘金强		-	4,053,440.00	4,053,440.00
赵学军		-	2,240,000.00	2,240,000.00
洋浦嘉联投资有限公司		1,600,000.00	1,600,000.00	-
深圳乐彩科技有限公司		-	14,539,520.00	14,539,520.00
合计	32,000,000.00	22,966,400.00	22,966,400.00	32,000,000.00

18、资本公积

项目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 10 月 31 日
其他资本公积	84,000.00			84,000.00
合计	84,000.00			84,000.00

19、未分配利润

项目	2006 年 1-10 月	2005 年度
期初未分配利润	57,745,531.88	51,718,893.71
加: 本年净利润	30,883,502.92	18,849,100.90
减: 提取法定盈余公积金	0	1,881,641.82
提取法定公益金	927,694.12	940,820.91
分配利润	18,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	69,701,340.68	57,745,531.88

20、主营业务收入、主营业务成本

收入类别	主营业务收入		主营业务成本	
	2006 年 1-10 月	2005 年度	2006 年 1-10 月	2005 年度
彩票机销售	107,339,316.24	36,314,743.61	63,635,796.34	24,017,862.80
软件销售	2,240,170.95	3,392,820.53	-	-
改造收入	513,431.63		211,026.14	

发票扫描仪	143,769.22	270,769.24	144,853.26	272,906.30
全热线系统 V4.0	715,128.19	1,286,837.61	1,390,974.36	337,777.78
彩票运营	12,189,354.30	17,664,263.59	9,994,965.10	9,180,433.34
维护收入	15,468,064.67	17,726,431.61	2,736,175.40	3,116,120.87
其他收入		41,797.86		9,000.00
合 计	138,609,235.20	76,697,664.05	78,113,790.60	36,934,101.09

另外，截至2006年10月31日，本公司尚有已发往各地福彩中心的彩票机共计3188台，由于没有安装完毕，尚未确认相应的收入和成本。

21、主营业务税金及附加

项 目	计缴基数	计缴比例	2006年1-10月	2005年度
营业税	应税收入	5%	1,453,870.91	1,751,789.64
城建税	应交流转税	5%	82,395.67	130,034.96
教育费附加	应交流转税	4%	186,594.15	63,560.38
合 计		-	1,722,860.73	1,945,384.98

22、其他业务利润

项 目	2006年1-10月			2005年度		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
材料	757,302.15	327,265.73	430,036.42	85,479.48	207,194.76	-121,715.28
技术服务	1,420,000.00		1,420,000.00	223,868.38	27,993.30	195,875.08
合计	2,177,302.15	327,265.73	1,850,036.42	309,347.86	235,188.06	74,159.80

23、管理费用

本期管理费用为20,210,955.64元，较上年有大幅度上涨，主要原因是开发费用支出较大。

24、财务费用

项 目	2006年1-10月	2005年度
利息支出	221,666.67	4,685.66
利息收入	88,332.21	159,532.14
手续费	23,583.46	
汇兑损益		
其他		
合 计	156,917.92	-154,846.48

25、补贴收入

项 目	2006年1-10月	2005年度
软件销售收入退增值税	250,085.47	463,208.53
合 计	250,085.47	463,208.53

26、营业外收入

本期营业外收入 3,550 元为处理固定资产收入。

27、营业外支出

项 目	2006年1-10月	2005年度
处置固定资产净损失	3,017.10	19,734.02
罚款支出		600.84
捐赠支出	106,000.00	20,000.00
其他	473.30	28,000.00
合 计	109,490.40	68,334.86

五、或有事项

截至于 2006 年 10 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

六、抵押事项

本公司用按揭方式购买的深圳市天利中央商务广场 17 层办公用房，套内建筑面积 1203.71 平米，总价 23,593,670 元，已经作为贷款抵押物抵押给交通银行股份有限公司深圳梅林支行，获得贷款 1409 万元已作为公司应付房款付给开发商。抵押年限为 10 年。

七、承诺事项

本公司无其他需要披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

深圳市思乐数据技术有限公司

2006年11月17日