



**Loulan Holdings Limited**

**樓蘭控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股票號碼：8039)

二 零 零 五 年 年 報

## 香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）創業板市場（「創業板」）之特色

創業板乃為帶有高投資風險的公司提供一個上市的市場。尤其在創業板上市的公司無須有過往溢利紀錄，亦無須預測未來溢利。此外，在創業板上市的公司可因其新興性質及該等公司經營業務的行業或國家而帶有風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。創業板的較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他老練投資者。

由於創業板上市公司屬新興性質，在創業板買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣的證券會有高流通量的市場。

創業板發佈資料的主要途徑為在聯交所為創業板而設的互聯網網頁刊登。上市公司一般毋須在憲報指定報章刊登付款公佈披露資料。因此，有意投資的人士應注意彼等能閱覽創業板網頁，以便取得創業板上市發行人的最新資料。

聯交所對本年報之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就本年報全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本年報載有聯交所創業板證券上市規則（「創業板上市規則」）所規定之資料，旨在提供有關樓蘭控股有限公司（「本公司」）之資料。本公司各董事（「董事」）願就本年報所載資料共同及個別承擔全部責任，且在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信：(1) 本年報所載之資料於各重大方面均為準確及完整，且無誤導成份；(2) 本年報並無遺漏任何其他事項，致使本年報之內容有所誤導；及(3) 本年報所表達之所有意見乃經審慎周詳考慮後方始作出，並以公平合理之基準或假設為基礎。

# 樓蘭控股有限公司

目錄	頁次
主席報告書	2
管理層討論及分析	3-4
公司資料	5
董事履歷	6
企業管治報告	7-9
董事會報告	10-15
獨立核數師報告書	16-20
綜合損益表	21
綜合資產負債表	22-23
資產負債表	24
綜合股本變動報表	25
綜合現金流量報表	26
財務報表附註	27-64
財務資料概要	65

# 樓蘭控股有限公司

## 主席報告書

本人謹代表董事會（「董事會」），提呈樓蘭控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（「本集團」）截至二零零五年十二月三十一日止年度之年報。

### 業務回顧

截至二零零五年十二月三十一日止年度，本集團錄得股東應佔虧損約人民幣9,188,000元（二零零四年：虧損人民幣49,663,000元）。本年度之營業額約為人民幣12,377,000元（二零零四年：人民幣41,362,000元）。

於回顧年度，雖然中國國內之酒類消費有可觀增長，由於價格競爭關係，本集團之酒類生產業務卻比往年輕微下跌5%。由附屬公司上海龍浩通糧油酒食品物流有限公司（「上海申虹」）經營之酒類分銷業務，由於該公司之高層辭任及被捕原因，業務萎縮並比上個財政年度減少96%。

### 展望

縱然近期已停止之上海申虹酒類分銷業務及本集團主要附屬公司新疆樓蘭酒業有限公司（「新疆樓蘭」）之資產被法庭判令拍賣以償還銀行索賠致使生產停頓，此等事件均為本集團帶來嚴重衝擊，董事會於更替後已積極與具潛力之商業夥伴商討合作以延續本集團之酒類分銷及貿易業務。本公司之新管理層會盡最大努力並確信本集團業務將能回復。

### 鳴謝

本人謹代表董事會對本集團客戶及股東一直以來的支持致謝，並對所有員工的勤懇盡責表示衷心謝意。

主席  
鄔行龍

中國，北京  
二零零七年六月八日

# 樓蘭控股有限公司

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

截至二零零五年十二月三十一日止年度，本集團之營業額約為人民幣12,377,000元，比較二零零四年同期之人民幣41,362,000元，下降70.1%。銷售額大幅下降主要由於本集團之一附屬公司「上海申虹」之酒類飲品分銷之銷售額大幅下降所致，其銷售額對集團總銷售額慣常提供大部份貢獻。本集團之平均毛利率由去年之18.6%下降至4.5%。此下降乃由於銷售額不足以抵銷固定及生產費用之故。

本公司截至二零零五年十二月三十一日止年度之股東應佔虧損分別約為人民幣9,188,000元（二零零四年：人民幣49,663,000元）。股東應佔虧損增加之主要原因是銷售大幅下降所致。

### 財務資源、流動資金、庫務政策及本集團資金之抵押

本集團一般以其業務產生之現金、中國往來銀行提供之銀行融資及其他貸款撥付其營運所需。其他貸款主要包括來自中國新疆自治區財政局、財政廳、農業廳、經計委及一個第三者之貸款。於二零零五年十二月三十一日，本集團之銀行貸款及其他貸款總額分別約人民幣39,900,000元（二零零四年：人民幣48,589,000元）及人民幣4,610,000元（二零零四年：人民幣4,610,000元）。本集團之銀行貸款按介乎5.1厘至5.8厘之間的固定年利率計息。銀行貸款乃以上海申虹的樓宇之固定抵押，以及新疆樓蘭所有樓宇、廠房及機器、汽車及傢具和裝置、商標之使用權及存貨等總賬面值為人民幣30,801,000元（二零零四年：人民幣38,571,000元）之資產作為浮動抵押。如財務報表附註28所述之結算日後事項，本集團之抵押資產已被法院判決須予以拍賣以償還結欠之銀行貸款。

於二零零五年十二月三十一日，本集團之流動負債淨值約為人民幣51,342,000元（二零零四年：人民幣51,314,000元）並面對正常營運上之財政困難。

新管理層已與具潛力之合作夥伴商談以延續本集團之業務及於落實協議時提供充裕的資金。

本集團繼續採取審慎庫務政策，所有銀行存款均為港元或經營附屬公司當地貨幣，以減低外匯風險。本集團定期檢討流動資金及融資安排。

# 樓蘭控股有限公司

## 管理層討論及分析

### 未來重大投資

本公司於二零零五年十二月三十一日並未有重大投資及收購重大資產的計劃。

### 資本架構

本公司的股本於年度內並無變動及僅由普通股組成。

### 資本負債比率

本集團於二零零五年十二月三十一日，按負債總額佔總資產的百分率來計算之資本負債比率為120%（二零零四年：108%）。本集團營運資金來自股東投入、銀行及其他借貸。

### 外匯風險

本集團賺取之收入及產生之成本主要為人民幣。董事認為本集團承受之外匯風險甚微。

### 承擔

於二零零五年十二月三十一日，本集團承擔租用辦公室之經營租賃安排為人民幣8,000元（二零零四年：租用葡萄園及辦公室之承擔為人民幣22,921,000元）。

### 或然負債

於資產負債表日，本集團並無任何重大之或然負債（二零零四年：無）。

### 未決之訴訟

新疆樓蘭於二零零三年就銀行貸款協議向銀行提出之訴訟已在二零零四年十月八日判決。新疆樓蘭須繳還本金人民幣26,882,000元及利息人民幣2,602,000元。然而，根據該銀行在二零零四年十月二十五日呈交最高人民法院之補充上訴狀所述，新疆樓蘭須繳還本金人民幣31,882,000元（其中人民幣5,000,000元於二零零三年已沖銷作其他收益）及支付截至二零零四年九月二十日止之利息人民幣6,963,000元及此日期後所產生之利息。該訴訟截至本報告發表日期仍未了結，該應付本金（人民幣5,000,000元除外）及利息已計提在財務報表內。

### 僱員資料

於二零零五年十二月三十一日，本集團僱用120（二零零四年：238）名僱員。薪金乃按彼等之表現及市場狀況釐訂。合資格僱員可享有之其他福利包括醫療保險及退休金。於截至二零零五年十二月三十一日止年度之員工成本約人民幣3,710,000元（二零零四年：人民幣6,523,000元）。

# 樓蘭控股有限公司

## 公司資料

### 執行董事

鄔行龍先生  
潘 昭先生(於二零零七年二月六日獲委任)  
郭 平先生(於二零零七年二月六日獲委任)  
朱爭鳴先生(於二零零五年一月三日被免職)

### 非執行董事

曹克文先生(於二零零七年二月六日獲委任)  
後藤順一先生(於二零零六年二月二十四日辭任)

### 獨立非執行董事

王德勝先生  
余季華先生(於二零零六年一月三十一日辭任)  
劉致新先生(於二零零六年一月三十一日辭任)

### 註冊辦事處

Century Yard  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681 GT  
George Town, Grand Cayman  
British West Indies

### 總辦事處及中國主要營業地點

中國新疆吐魯番  
鄯善縣  
雙水磨區

### 香港主要營業地點

香港灣仔盧押道20號  
其康大廈4樓405室

### 公司秘書

潘 昭先生(於二零零七年二月六日獲委任)  
彭志恒先生(於二零零六年十一月十五日辭任)

### 授權代表

鄔行龍先生  
潘 昭先生(於二零零七年二月六日獲委任)  
彭志恒先生(於二零零六年十一月十五日辭任)

### 監察主任

鄔行龍先生  
潘 昭先生(於二零零七年二月六日獲委任)

### 合資格會計師

潘 昭先生(於二零零七年二月六日獲委任)  
彭志恒先生(於二零零六年十一月十五日辭任)

### 審核委員會

王德勝先生  
余季華先生(於二零零六年一月三十一日辭任)  
劉致新先生(於二零零六年一月三十一日辭任)

### 主要往來銀行

中國農業銀行，鄯善縣分行  
中國工商銀行，上海分行  
渣打銀行，香港分行

### 股份登記及過戶總處

Bank of Butterfield International (Cayman) Ltd.  
Butterfield House  
68 Fort Street  
P.O. Box 705  
George Town, Grand Cayman  
Cayman Islands

### 香港股份登記及過戶分處

卓佳專業商務有限公司  
香港皇后大道東28號  
金鐘匯中心26樓

### 核數師

鄭鄭會計師事務所有限公司  
執業會計師

### 股份代號

8039

# 樓蘭控股有限公司

## 董事履歷

### 執行董事

鄔行龍先生，55歲，本集團創辦人、主席兼董事總經理，主要負責制定集團政策、業務策略規劃、業務發展及本集團之整體管理。鄔先生於經濟規劃工作及業務投資積累逾20年經驗，曾擔當經理至廠長之要職，並於黑龍江省林業局、湖北省土特產品公司、武漢市輕工業局、中國航空技術進出口公司總公司深圳中心工作。

潘昭先生，57歲，自二零零七年二月六日起獲委任，並兼任本公司授權代表、監察主任、合資格會計師及公司秘書。潘先生為香港執業會計師，持有英國Leicester大學財務科學碩士學位。彼為英國特許公認會計師公會及香港會計師公會之資深會員。潘先生為一名資深金融專才，於高科技、洋酒及酒精飲品、營運、業務併購及系統發展等範疇具豐富經驗。潘先生為環球動力控股有限公司（於聯交所上市之主板公司）之獨立非執行董事。

郭平先生，51歲，自二零零七年二月六日起獲委任。郭先生畢業於北京公安學校，曾擔任北京民警察學校教官及主任及被委任為北京寶鑫工藝品有限公司及北京伊斯特投資顧問有限公司（「北京伊斯特」）董事會主席。北京伊斯特主要在中國從事洋酒及酒精飲品業務，郭先生則負責該公司策略性計劃及管理。郭先生現任東方銀安（北京）信用擔保有限公司董事及副總裁。該公司主要在中國從事信貸管理、擔保、分銷科技及潮流產品。

### 非執行董事

曹克文先生，44歲，自二零零七年二月六日起獲委任。曹先生畢業於英國白金漢大學，並取得理學（經濟）學士學位。曹先生對商業、金融及中國投資擁有豐富經驗。曹先生曾任職於 Horwath & Horwath 會計師事務所、出任 XXI Century Investments Company Limited 之董事及環球動力控股有限公司（於聯交所上市之主板公司）之執行董事。曹先生目前為一間投資控股公司 L & L Holdings Limited 之唯一董事及股東，亦為一間註冊貸款公司 Well Positioned Finance Limited 及旭日環球投資控股有限公司（於聯交所上市之主板公司）的執行董事。

### 獨立非執行董事

王德勝先生，65歲，自二零零四年九月二十七日起獲委任。王先生擁有天津南開大學化學系學士學位及北京師範大學哲學碩士學位。彼為北京師範大學哲學與社會學學院教授及科學哲學、新聞出版研究生導師。

# 樓蘭控股有限公司

## 企業管治報告

### 董事對財務報表的責任

本公司董事確認彼等負責編製截至二零零五年十二月三十一日止年度的財務報表，該等財務報表乃根據法定要求及適用會計準則編製。

外聘核數師有關財務報表的匯報責任載於16至20頁的「獨立核數師報告書」。

### 企業管治常規

本公司已於實際可行情況下採用香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板上市規則(「上市規則」)附錄十五所載之企業管治常規守則(「企業管治守則」)所列之守則條文。董事認為本公司於本年度內僅遵守部份企業管治常規守則所列之守則條文。

### 董事進行證券交易

本公司經已採納不遜於上市規則第5.48條至5.67條所規定之董事證券交易之買賣準則及行為守則。本公司已向所有董事明確查詢，惟因大部份董事已離任及未能聯繫，只有鄔行龍先生確認于截至二零零五年十二月三十一日止年度內已遵守有關規定之證券交易之買賣準則及行為守則。

### 董事會及董事會會議

#### *董事會組成*

於回顧年內，董事會由二名執行董事(其中一名已於二零零五年一月三日被免職)、一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。董事會成員間並無任何財務、業務、家族或其他重大／相關關係。董事會以如此均衡之架構組成，目的在確保整個董事會擁有穩固之獨立性。各董事履歷載于年報第6頁，當中載列各董事之多樣化技能、專業知識、經驗及資格。

董事會負責領導及管理本集團之業務、策略計劃及表現。董事會亦轉授權力及責任予管理層，以管理本集團。

#### *董事會會議*

董事會每年定期召開四次全體成員列席會議，另有在有需要時召開會議。於截至二零零五年十二月三十一日止財政年度內，董事出席董事會會議之情況如下：

# 樓蘭控股有限公司

## 企業管治報告

董事	出席次數
鄔行龍先生	6/6
朱爭鳴先生(於二零零五年一月三日被免職)	0/0
後藤順一先生	5/6
余季華先生	6/6
劉致新先生	2/6
王德勝先生	0/6

年內，董事會常規會議前均會事先傳閱詳細議程及相關附隨文件與所有董事，以確保彼等於會議前獲得充足資料。

董事會會議記錄乃由公司秘書保存，並送呈各董事作為記錄及公開讓董事查閱。

### 主席及行政總裁

本公司之主席及行政總裁為鄔行龍先生。本公司尚未能分開其職務以維持獨立性及有均衡之判斷觀點。

本公司將盡快採取適當措施以分開主席及行政總裁之職能及劃分彼等之職責和規範董事會及管理層之功能。

### 非執行董事

唯一之非執行董事與本公司並無訂立指定任期且須按本公司章程細則輪流退任。

三位獨立非執行董事已與本公司簽署為期一年之委任協議並於其後持續生效直至任何一方向另一方發出不少於一個月的事先書面通知時終止協議。

兩位獨立非執行董事余季華先生及劉致新先生已於年結日後辭任及未能聯繫。餘下之獨立非執行董事王德勝先生未有交回年度獨立性確認書。故此，本公司未能根據創業板上市規則第5.09條發出之年度獨立性確認書以確認彼等於回顧年度之獨立性。

### 董事薪酬

本公司尚未成立薪酬委員會，但將採取適當措施於獨立非執行董事之空缺獲得填補後馬上成立。

### 委任董事

根據本公司之公司細則第14(4)條，董事可按委任之條款而當然退任。

本公司尚未成立提名委員會，但將採取適當措施於獨立非執行董事之空缺獲得填補後馬上成立。同時本公司將盡快修訂章程細則以符合企業管治守則之董事委任、重選及罷免。

# 樓蘭控股有限公司

## 企業管治報告

### 核數師酬金

於回顧年度，除向外聘核數師支付核數費用外，本集團並無支付任何其他非核數服務費用。

### 審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事組成。由余季華先生、劉致新先生及王德勝先生擔任委員會成員。彼等於會計、財務及酒類工業具有相當豐富經驗。

審核委員會于回顧年度內曾舉行四次會議。審核委員會會議之出席記錄詳情如下：

董事	出席次數
余季華先生	4/4
劉致新先生	2/4
王德勝先生	0/4

審核委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。審核委員會會議記錄的初稿及最後定稿於會議結束後的一段合理時間內，發送予該委員會之全體成員，以分別供成員表達意見及記錄之用。

審核委員會每年最少一次與外聘核數師舉行會議，討論核數過程中之問題。審核委員會于遞交業績予董事會前先行審閱季度業績、中期及全年報告。該委員會於審閱本公司之季度業績、中期及全年報告時，不僅注意會計政策及慣例變動之影響，亦兼顧須遵守會計政策、創業板上市規則及法律之規定。

如於董事會報告中之「審核委員會」一節上披露，本公司及本集團截至二零零五年十二月三十一日止年度之財務報表未有經過審核委員會審閱。

### 內部監控

本公司及各附屬公司每年均會檢討內部監控系統一次，董事會透過內部審核程式監控本公司之內部監控系統之有效性，包括財務、經營及合規控制以及風險管理功能。內部審核小組所編制之報告及調查結果須提交董事會核下的委員會審閱。如有必要，內部審核小組亦可向審核委員會提呈其調查結果及建議審核計劃，尋求審核委員會批准。由於欠缺合適人才，本集團未有進行本年度之內部監控系統審查並會採取措施落實及行使制度。

### 違反創業板上市條例

本公司未能於限定時間內就截至二零零五年十二月三十一日止年度公佈業績及刊發年報，並違反創業板上市條例第 18.03，18.48A 及 18.49 條。聯交所就上述違反保留對本公司及/或其董事採取任何合適行動之權利。

新管理層知悉及將會遵守創業板上市條例第 5.56 條之規定。

# 樓蘭控股有限公司

## 董事會報告

董事會謹此呈報本公司及本集團截至二零零五年十二月三十一日止年度之報告及經審核財務報表。

### 主要業務

本公司之主要業務為投資控股。附屬公司之主要業務詳情載於財務報表附註14。

### 業績

本集團截至二零零五年十二月三十一日止年度之虧損及本公司和本集團截至該日止年度之財務狀況載於第21頁至26頁之財務報表內。

### 固定資產

本集團固定資產於年內之變動詳情載於財務報表附註12。

### 股本

本公司之法定或發行股本於年度內沒有變動。

### 儲備

本公司及本集團之儲備於年內之變動詳情，分別載於財務報表附註21及綜合權益變動報表。

### 可分派儲備

於二零零五年十二月三十一日，本公司根據開曼群島公司法（二零零零年修訂版）條文計算並無可供現金分派/或實物分派之儲備（包括股份溢價賬）。

### 優先購買權

本公司之公司細則或開曼群島法例均無訂明有關本公司必須按現有股東之持股比例向彼等提呈發售新股份之規定。

# 樓蘭控股有限公司

## 董事會報告

### 主要客戶及供應商

於回顧年度，本集團五名最大客戶佔本年度總銷售約 45%，而向最大客戶(已包括於上述客戶)的銷售則佔約 22%。向本集團五名最大供應商的購貨額佔本年度總購貨額約 78%，而向最大供應商(已包括於上述供應商)的購貨額則佔約 60%。

本公司董事或其相關聯營公司或據董事所知，任何擁有本公司已發行股本 5% 以上的股東，並無於本集團的五名最大客戶或五名最大供應商中擁有任何實質權益。

### 董事

本公司於年度內及截至本報告日期的董事如下：

#### 執行董事：

鄔行龍先生

潘昭先生 (於二零零七年二月六日獲委任)

郭平先生 (於二零零七年二月六日獲委任)

朱爭鳴先生 (於二零零五年一月三日被免職)

#### 非執行董事：

曹克文先生 (於二零零七年二月六日獲委任)

後藤順一先生 (於二零零六年二月二十四日辭任)

#### 獨立非執行董事：

王德勝先生

余季華先生 (於二零零六年一月三十一日辭任)

劉致新先生 (於二零零六年一月三十一日辭任)

根據本公司之公司細則第14(4)條，後藤順一先生任期屆滿，應輪席告退，惟符合資格並願意於股東週年大會上膺選連任。

### 董事之履歷

本公司於截至本報告日期的董事之詳細履歷載於年報第6頁。

# 樓蘭控股有限公司

## 董事會報告

### 董事之服務合約

鄔行龍先生已與本公司訂立服務合約，初步為期兩年，由二零零二年八月十二日起計。合約將一直生效，直至其中一方向另一方發出不少於三個月之書面通知終止為止，而終止方毋須支付賠償。

非執行董事並無指定任期，惟須按本公司之公司細則輪席告退。

獨立非執行董事任期一年，其後將一直繼續，直至任何一方發出不少於一個月之書面通知終止為止。

除上述者外，概無董事與本公司訂立不可於一年內終止及毋須給予賠償（法定賠償除外）之服務合約。

### 董事於合約中之權益

於本年度概無董事於本公司或其子公司所訂立對本集團業務而言屬重大的任何合約直接或間接擁有任何重大權益。

### 董事及主要行政人員於股份及相關股份中的權益及淡倉

於二零零五年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員所持本公司或其相關聯營公司(定義見證券及期貨條例第 XV 部分(「證券及期貨條例」))之股份及相關股份中；或根據證券及期貨條例第 352 條規定須予備存的登記冊所記錄或依據上市公司董事進行證券交易的標準守則通知本公司或交易所之創業板的權益；或根據創業板上市規則第 5.46 條規定須知會本公司及交易所之權益如下：

於本公司股份之好倉：

董事姓名	個人權益 (股數)	家族權益 (股數)	公司權益 (股數)	其他權益 (股數)	股份總數	百分比
鄔行龍	163,125,000	-	-	-	163,125,000	40.78
後藤順一	6,000,000	-	-	-	6,000,000	1.5

附註：鄔行龍先生已抵押了163,125,000股給禦泰金融控股有限公司(「禦泰金融控股」)而鼎康禦泰財務有限公司(「鼎康禦泰財務」)持有禦泰金融控股63.8%的股權。鼎康禦泰財務正被耀科國際(控股)公司申請清盤，此清盤申請已被法院於二零零四年七月二十一日通過。

# 樓蘭控股有限公司

## 董事會報告

### 董事及主要行政人員於股份及相關股份中的權益及淡倉（續）

除上文所述外，於二零零五年十二月三十一日，本公司之董事及主要行政人員概無於本公司或其相關聯營公司之股份、相關股份及債券中擁有任何根據證券及期貨條例第352條規定須予備存的登記冊所記錄或根據創業板上市規則第5.46條規定須知會本公司及交易所之權益或淡倉。

### 董事購買股份或債券之權利

除於下文「購股權計劃」一節所披露之購股權計劃外，各董事或其各自之配偶或未成年滿十八歲之子女於年內任何時間概無獲授任何權利可藉以收購本公司股份或債券而獲益，而彼等亦無行使該權利；且本公司、其任何附屬公司、控股公司或同系附屬公司亦概無作出任何安排使董事可於任何其他法人團體收購該等權利。

### 董事之競爭業務權益

於年內及直至本報告日期，以下董事被視為於與本集團業務有或可能構成直接或間接競爭（定義見上市規則）之業務中擁有權益，詳情如下。

鄔行龍先生於新疆吐魯番高昌葡萄酒業有限公司（「高昌」）中擁有控制權益或投資權益。高昌主要從事普通葡萄酒之加工及裝瓶，以及於中華人民共和國（「中國」）銷售及分銷該等葡萄酒產品。目前，高昌有數種葡萄酒產品於中國市場銷售，部份以「高昌」品牌出售。高昌產品價格相宜，主要對像為低檔市場，特別是中國西北省份之偏遠城市。高昌產品迄今一直沒有參與任何葡萄酒競爭。

鄔行龍先生及高昌已各自向本集團承諾不會進行、從事、涉及本集團之業務（本公司於二零零二年七月三十一日刊發之售股章程（「售股章程」）載有進一步詳情），或直接或間接擁有（無論身為合夥人、代理或以其他身分（就鄔行龍先生而言，身為股東及董事除外））集團之業務的權益，亦不會進行、從事、涉及與本集團任何成員公司於香港及國內進行之任何業務可能直接或間接構成競爭之任何業務，或於當中擁有權益。

除上文所披露者外，本公司董事並無於與本集團業務有或可能構成競爭之業務中擁有任何權益。

# 樓蘭控股有限公司

## 董事會報告

### 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益

於二零零五年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第 336 條須予備存的登記冊所記錄，持有本公司股份 5%或以上之人士如下：

於本公司股份之好倉：

名稱	所持股份數目	百分比
鄔行龍	163,125,000	40.78
New Dragon (No. 7) Investments Limited (附註1及3)	41,250,000	10.30
Nomura China Venture Investment Fund Limited (附註2)	41,250,000	10.30
China Enterprise Investment Fund (附註1及3)	41,250,000	10.30
Nomura Holdings, Inc. (附註2)	41,250,000	10.30
JAFCO Co., Ltd. (附註2)	41,250,000	10.30
Global Funds Trust Company (附註3)	41,250,000	10.30
陳國平	22,500,000	5.63

附註：

- (1) 就董事所知，New Dragon (No. 7) Investments Limited 由China Enterprise Investment Fund 實益擁有及控制100%股權。
- (2) 就董事所知，Nomura China Venture Investment Fund Limited 分別由Nomura Holdings, Inc.及JAFCO Co., Ltd. 實益擁有60%及40%股權。
- (3) 就董事所知，China Enterprise Investment Fund實益擁有及控制 NewDragon (No. 7) Investments Limited 100%擁有權乃透過於開曼群島註冊成立之Global FundsTrust Company 以信託人方式持有。
- (4) 鄔行龍先生已抵押了163,125,000股給禦泰金融控股有限公司(「禦泰金融控股」)而鼎康禦泰財務有限公司(「鼎康禦泰財務」)持有禦泰金融控股63.8%的股權。鼎康禦泰財務正被耀科國際(控股)公司申請清盤,此清盤申請已被法院於二零零四年七月二十一日通過。

除以上所述及於「董事及主要行政人員於股份及相關股份中的權益及淡倉」披露的董事及主要行政人員的權益外，於二零零五年十二月三十一日，概無任何人士於本公司之股份中及相關股份中擁有任何根據證券及期貨條例第 336 條須予備存的登記冊所記錄之權益或淡倉。

### 購股權計劃

本公司已有條件採納購股權計劃，以獎勵對本集團之成功作出貢獻或可能作出貢獻之本集團董事、雇員、供應商、客戶、顧問、股東及其它人士。

於本報告日期，概無根據購股權計畫授予或同意授予本公司或其他附屬公司之任何董事或僱員或任何其他人士購股權。

### 結算日後事項

本集團於結算日後之重大事項詳載於財務報表附註28。

# 樓蘭控股有限公司

## 董事會報告

### 審核委員會

本公司已成立審核委員會，並已按照《創業板上市規則》第 5.28 條至 5.33 條以訂定書面職權範圍。審核委員會的主要職責是監察本集團財務呈報程序及內部控制系統。於截至二零零五年十二月三十一日止之年度，審核委員會有三名成員余季華先生、劉致新先生及王德勝先生，彼等亦為本公司之獨立非執行董事。審核委員會於年內曾舉行過四次會議。

本公司及本集團截至二零零五年十二月三十一日止之財務報表並未經審核委員會審核，乃由於其中兩位成員余季華先生、劉致新先生已於二零零六年一月三十一日辭去獨立非執行董事及審核委員會成員之職務。

### 企業管治常規守則

董事認為本公司於本年報所涵蓋之年度內僅遵守部份《創業板上市規則》附錄15所載之企業管治常規守則所訂之守則條文。

本公司所採納之主要企業管治常規守則的報告載於本年報「企業管治報告」一節。

### 購買、出售或購回上市證券

於截至二零零五年十二月三十一日止之年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或購回本公司任何上市證券。

### 核數師

由二零零四年二月五日起，德豪嘉信會計師事務所獲委任為本公司之核數師，以填補因安永會計師事務所辭任而產生之臨時空缺，並審核本集團及本公司截至二零零三年十二月三十一日止年度之財務報表。

由二零零五年四月二十日起，民信會計師事務所獲委任為本公司之核數師，以填補因德豪嘉信會計師事務所辭任而產生之臨時空缺，並審核本集團及本公司截至二零零四年十二月三十一日止年度之財務報表。

由二零零七年五月十日起，鄭鄭會計師事務所有限公司獲委任為本公司之核數師，以填補因民信會計師事務所辭任而產生之臨時空缺。

鄭鄭會計師事務所有限公司退任，於來屆股東週年大會上將提呈重新委任其為本公司核數師的決議案。

### 承董事會命

主席  
鄔行龍

中國，北京  
二零零七年六月八日



## 獨立核數師報告書

致  
樓蘭控股有限公司各股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

本核樓師已審核列載於第 21 至 64 頁樓蘭控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之綜合財務報表。綜合財務報表包括二零零五年十二月三十一日之綜合及公司資產負債表，以及截至該日止年度之綜合損益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表連同主要會計政策摘要及其他附註解釋。

### 董事對綜合財務報表之責任

貴公司之董事須根據由香港會計師公會頒布之香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定編制及真實與公平地列報該等綜合財務報表。此責任包括設計、實施及維持與編製及真實而公平地列報綜合財務報表相關的內部監控，以使綜合財務報表不存在不論是否由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇及應用適當之會計政策，及按情況下作出合理之會計估計。

### 核數師之責任

本核數師的責任是根據審核工作的結果，對綜合財務報表作出獨立意見，並僅向閣下作為一團體報告，除此之外，本報告別無其他用途。本核數師不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。除受下文所述事項限制外，本核數師是按照香港會計師公會頒佈之香港核數準則進行審核工作。這些準則要求本核數師遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定綜合財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。惟本核數師之審核範圍受下文所述事項限制，以致本核數師未能對綜合財務報表作出意見。

### 未能對綜合財務報表作出意見之基礎

1. 由於 貴集團未能提供截至二零零五年十二月三十一日止年度之租賃土地及樓宇賬面淨值為人民幣15,335,000元之有關《房屋所有權証》及《國有土地使用証》正本。故此，本核數師未能確定 貴集團是否擁有其產權；
2. 由於 貴集團其中一附屬公司上海龍浩通糧油酒食品物流有限公司(「上海申虹」)，未能提供足夠之相關文件，故此，本核數師未能對上海申虹之資產、負債及年度業績作出審核。現時並無本核數師可接納之其他滿意審核程序以確定是否已真實及公平地反映上海申虹之財政狀況。上海申虹於二零零五年十二月三十一日止年度之淨負債為人民幣21,832,000元，該年度之營業額、銷售成本及利潤為人民幣1,306,000元、人民幣1,691,000元及人民幣1,612,000元；

## 獨立核數師報告書(續)

致  
樓蘭控股有限公司各股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 未能對綜合財務報表作出意見之基礎(續)

3. 由於本核數師在結算日後才獲委任為 貴集團之核數師，故未能參予年末存貨盤點，本核數師未能就綜合資產負債表所列年末存貨人民幣13,530,000元之存在性進行有關審核程序。對此等賬目作出之任何調整將為 貴集團本年度之銷售成本及虧損及截至二零零五年十二月三十一日止之淨負債帶來重要影響；
4. 本核數師未能獲得流動資產中人民幣2,763,000元之應收貿易賬款之直接確認函証，現時並無本核數師可接納之其他滿意審核程序以確定應收貿易賬款之存在性及價值。此外， 貴集團亦未能根據上市規則 - 創業板第18章18.50B(2)(b)(ii)提供應收貿易賬款之帳齡分析；
5. 本核數師未能獲得流動資產中人民幣37,090,000元之其他應收款之直接確認函証，亦未能滿意其存在性及價值。對此等賬目作出之任何調整將為 貴集團本年度之虧損及截至二零零五年十二月三十一日止之淨負債帶來重要影響；
6. 本核數師未能獲得直接確認函証以確認銀行結存及銀行及其他貸款之年末餘額，現時並無本核數師可接納之其他滿意審核程序以確定人民幣1,468,000元之銀行結存及人民幣44,510,000元銀行及其他貸款是否已真實及公平地反映在截至二零零五年十二月三十一日止之綜合資產負債表上。對此等賬目作出之任何調整將為 貴集團本年度之虧損及截至二零零五年十二月三十一日止之淨負債帶來重要影響；
7. 本核數師未能獲得流動負債中人民幣11,189,000元之應付貿易賬款及人民幣50,216,000元之其他應付款的明細分析及直接確認函証，現時並無本核數師可接納之其他滿意審核程序以確定該等餘額是否已真實及公平地反映在截至二零零五年十二月三十一日止之綜合資產負債表上。此外， 貴集團亦未能根據上市規則 - 創業板第18章18.50B(2)(b)(ii)提供應收貿易賬款之帳齡分析。對此等賬目作出之任何調整將為 貴集團本年度之虧損及截至二零零五年十二月三十一日止之淨負債帶來重要影響；
8. 貴集團未能提供截至二零零五年十二月三十一日止年度上海申虹及新疆樓蘭酒業有限公司(「新疆樓蘭」)之稅務明細及相關文件以確定其真實性。本核數師亦未能確定上海申虹之遞延稅項負債人民幣795,000元是否真實及公平地反映在綜合資產負債表上；

## 獨立核數師報告書(續)

致  
樓蘭控股有限公司各股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 未能對綜合財務報表作出意見之基礎(續)

9. 對截至二零零四年十二月三十一日止年度綜合財務報表，前任核數師基於以下原因在其核數師報告作出保留意見：
- (a) 二零零三年度綜合財務報表之核數師報告中，未能對沖銷銀行貸款人民幣5,000,000元為其他收入是否恰當而作出意見。由於該銀行貸款之有關訴訟還未了結(附註26)，前任核數師未能量化訴訟結果之影響；
  - (b) 由於前任核數師在結算日後才獲委任為 貴集團之核數師，故未能參予年末存貨盤點，前任核數師未能就綜合資產負債表所列年末存貨人民幣18,105,000元之存在性進行有關審核程序以取得足夠證據。前任核數師只能根據 貴集團之存貨記錄以確定截至二零零四年十二月三十一日止之年末存貨數量及估值之真確性；此外， 貴集團其中一附屬公司上海申虹，未有存置足夠年內存貨流程記錄。故此，前任核數師未能就該公司之年末存貨人民幣5,930,000之數量及估值進行有關審核程序以取得足夠證據；
  - (c) 貴集團截至二零零四年十二月三十一日止之租賃土地及樓宇及汽車等資產分別為賬面值人民幣1,782,000元及人民幣601,000元是根據二零零二年十二月三十一日之評估作值。此外，關於 貴集團截至二零零四年十二月三十一日止之葡萄園開發、商標、釀製技術及知識分別為賬面值人民幣5,812,000元、人民幣385,000元及人民幣3,229,000元等資產，前任核數師只獲提供一份於二零零四年三月三十一日而為期一年有效之評估報告。由於並未對此等資產進行最新的專業評估，前任核數師無法確定此等資產截至二零零四年十二月三十一日止之賬面值是否公平地反映及應否作出任何減值準備；
  - (d) 由於 貴集團未能提供截至二零零四年十二月三十一日止年度之租賃土地及樓宇賬面淨值為人民幣15,341,000元之有關房屋所有權証正本。故此，前任核數師未能確定 貴集團是否擁有其產權；
  - (e) 前任核數師未能獲得流動資產中人民幣25,650,000元之其他應收款之直接確認函証，亦未能滿意該等款項是否全數收回；
  - (f) 前任核數師未能獲得其他應付款中人民幣2,287,000元的明細分析及應付貿易賬款中人民幣5,078,000元之直接確認函証。當時並無前任核數師可接納之其他滿意審核程序以確定該等款項之真確性；及

## 獨立核數師報告書(續)

致  
樓蘭控股有限公司各股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 未能對綜合財務報表作出意見之基礎(續)

- (g) 截至二零零四年十二月三十一日止年度之綜合財務報表中累積虧損人民幣30,615,000元是來自截至二零零三年十二月三十一日止年度之綜合財務報表。前任核數師未能取得有關非前任核數師審計之以前年度調整數之足夠證據，當時並無前任核數師可接納之其他滿意審核程序以確定該累積虧損之真確性。

對上列事項作出之任何調整將為 貴集團於二零零四年十二月三十一日之累計虧損及淨負債帶來重要影響；繼而影響於二零零五年十二月三十一日之累計虧損及淨負債。

### 有關會計處理方法之不同意見

關於 貴集團在綜合資產負債表上反映的租賃土地及樓宇、家具、裝置及設備及汽車，其中人民幣14,162,000元、人民幣46,000元及人民幣1,002,000元按重估值入賬，餘下人民幣10,152,000元、人民幣1,891,000元及人民幣3,834,000元則按成本入賬。有關會計處理方法並不符合香港會計師公會頒佈的香港會計準則第16號(「HKAS 16」)中的要求，HKAS 16列明，如果選擇以重估值入賬，則所屬固定資產組別需全以重估值入賬。本核數師未獲提供足夠資料作有關調整以符合HKAS 16的要求。

### 有關持續經營基準之基本不明朗因素

根據財務報表附註2(e)及附註26所作出之披露，新疆樓蘭的貸款銀行正就貸款金額及利息與新疆樓蘭進行法律訴訟，由於有關訴訟還未了結，新疆樓蘭或許未能持續運作。

本綜合財務報表仍根據持續經營基準編製，其有效性取決於 貴公司之融資提供者將來是否繼續提供足夠資金維持 貴集團之經營。另外， 貴集團亦正努力尋求其他商機。 貴集團在二零零七年五月十七日提交香港聯合交易所有限公司要求恢復 貴公司股份交易的文件，其成功與否亦會直接影響融資提供者的繼續支持及洽談其他商機的成敗，若未能成功恢復股份交易，則 貴公司可能被剝奪在創業版的上市資格。

鑑於上述不明朗因素，對於綜合財務報表仍根據持續經營基準編制，本核數師未能作出意見。

## 獨立核數師報告書(續)

致  
樓蘭控股有限公司各股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 未能對綜合財務報表作出意見

鑑於：

- (a) 在「未能對綜合財務表作出意見之基礎」一節所述事項的限制；
- (b) 在「有關會計處理方法之不同意見」一節所述事項的限制；及
- (c) 有關持續經營基準之基本不明朗因素；

均可能導致重大影響，故本核數師未能就綜合財務報表是否真實而公平地反映 貴公司及 貴集團於二零零五年十二月三十一日之財務狀況及 貴集團截至該日止年度之綜合虧損及綜合現金流量而發表意見。在所有其他方面，本核數師認為該等綜合財務報表已按照香港公司條例之披露規定而妥為編製。

就有關上述事項之限制，本核數師並未取得就審核工作本核數師認為必要之所有資料及解釋，本核數師亦未能釐訂 貴集團是否存置妥善之賬冊記錄。

鄭鄭會計師事務所有限公司  
香港執業會計師

香港，二零零七年六月八日

湯日烘  
執業證書編號 P01055

# 樓蘭控股有限公司

## 綜合損益表

截至二零零五年十二月三十一日止年度

	附註	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
營業額	3	12,377	41,362
銷售成本		<u>(11,816)</u>	<u>(33,676)</u>
毛利		561	7,686
其他收益	3	187	1,972
銷售及分銷費用		(1,691)	(9,440)
行政及總務開支		(11,510)	(27,765)
商譽報廢		0	(8,374)
固定資產報廢		0	(18)
出售固定資產收益		2,271	0
出售固定資產虧損		(70)	(112)
存貨撥備		(633)	(3,190)
呆壞賬撥備		0	(6,781)
呆壞賬撥備沖銷		3,936	0
財務費用	5	<u>(2,165)</u>	<u>(3,425)</u>
除稅前虧損	6	(9,114)	(49,447)
稅項	9	<u>(74)</u>	<u>(216)</u>
本年度虧損		<u>(9,188)</u>	<u>(49,663)</u>
應佔：			
本公司權益持有人		(9,188)	(49,663)
少數股東權益		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>(9,188)</u>	<u>(49,663)</u>
每股虧損 - 基本(人民幣)	11	<u>(0.023)</u>	<u>(0.124)</u>

第 27 至 64 頁之附註為組成本財務報表的一部份

# 樓蘭控股有限公司

## 綜合資產負債表

於二零零五年十二月三十一日

	附註	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
<b>固定資產</b>			
- 物業、廠房及設備	12	31,024	43,570
<b>無形資產</b>	13	3,309	3,614
		<u>34,333</u>	<u>47,184</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	15	13,530	18,105
應收貿易賬款	16	2,763	6,504
其他應收款		37,090	33,973
金融資產	17	720	720
銀行結存及現金		1,468	1,222
		<u>55,571</u>	<u>60,524</u>
<b>減：流動負債</b>			
應付貿易賬款		11,189	17,562
其他應付款	18	50,216	43,570
銀行及其他貸款之即期部份	19	44,510	49,532
應付稅項		998	1,174
		<u>106,913</u>	<u>111,838</u>
<b>流動負債淨額</b>		<u>(51,342)</u>	<u>(51,314)</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>(17,009)</u>	<u>(4,130)</u>

# 樓蘭控股有限公司

## 綜合資產負債表(續)

於二零零五年十二月三十一日

	附註	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
資金來源：			
<b>資本及儲備</b>			
股本	20	4,240	4,240
儲備		<u>(22,044)</u>	<u>(12,832)</u>
		<u>(17,804)</u>	<u>(8,592)</u>
<b>非流動負債</b>			
銀行及其他貸款	19	0	3,667
遞延稅項負債	22	<u>795</u>	<u>795</u>
		<u>795</u>	<u>4,462</u>
		<u>(17,009)</u>	<u>(4,130)</u>

由下列董事代董事會簽署：

鄔行龍  
董事

郭平  
董事

第 27 至 64 頁之附註為組成本財務報表的一部份

# 樓蘭控股有限公司

## 資產負債表

於二零零五年十二月三十一日

	附註	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司之權益	14	<u>3,451</u>	<u>3,037</u>
<b>流動資產</b>			
其他應收款		800	26
銀行結存及現金		<u>6</u>	<u>28</u>
		806	54
<b>減：流動負債</b>			
其他應付款	18	<u>9,679</u>	<u>6,524</u>
<b>流動負債淨額</b>		<u>(8,873)</u>	<u>(6,470)</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>(5,422)</u>	<u>(3,433)</u>
資金來源：			
<b>資本及儲備</b>			
股本	20	4,240	4,240
儲備	21	<u>(9,662)</u>	<u>(7,673)</u>
		<u>(5,422)</u>	<u>(3,433)</u>

由下列董事代董事會簽署：

鄔行龍  
董事

郭平  
董事

第 27 至 64 頁之附註為組成本財務報表的一部份

# 樓蘭控股有限公司

## 綜合權益變動報表

截至二零零五年十二月三十一日止年度

	股本 人民幣千元	股份 溢價賬 人民幣千元	繳入盈餘 人民幣千元 (附註1)	法定 儲備基金 人民幣千元 (附註2)	累計虧損 人民幣千元	重估儲備 人民幣千元	兌換儲備 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零四年一月一日	4,240	35,739	29,703	1,884	(30,615)	120	0	41,071
本年度虧損淨額	0	0	0	0	(49,663)	0	0	(49,663)
於二零零四年十二月三十一日	4,240	35,739	29,703	1,884	(80,278)	120	0	(8,592)
匯兌差額	0	0	0	0	0	0	(26)	(26)
本年度虧損淨額	0	0	0	0	(9,188)	0	0	(9,188)
調撥	0	0	0	2	0	0	0	2
於二零零五年十二月三十一日	4,240	35,739	29,703	1,886	(89,466)	120	(26)	(17,804)

附註1：

集團重組帶來之繳入盈餘乃按本公司於二零零二年七月二十四日成為本集團控股公司為基準計算，而繳入盈餘乃相等於所收購子公司股份之面值超出本公司已發行作為交換之股份面值之數額。

附註2：

新疆樓蘭及上海申虹須遵守中國法例及法規，以及其組織章程細則。根據此等規定，法定儲備基金的撥用乃由董事會按照中國有關法例及法規決定。儲備僅可用以抵銷累計虧損或增加資本，並須經有關當局批准。

# 樓蘭控股有限公司

## 綜合現金流量表

截至二零零五年十二月三十一日止年度

	附註	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
經營業務所得/(所用)現金淨額	23	(647)	2,813
投資活動所得/(所用)現金淨額	24	11,746	(1,052)
融資活動所用現金淨額	25	<u>(10,853)</u>	<u>(12,818)</u>
現金及現金等值項目增加/(減少)淨額		246	(11,057)
於一月一日之現金及現金等值項目		<u>1,222</u>	<u>12,279</u>
於十二月三十一日之現金及現金等值項目		<u><u>1,468</u></u>	<u><u>1,222</u></u>
<b>現金及現金等值項目</b>			
<b>結餘分析</b>			
現金及現金等值項目		<u><u>1,468</u></u>	<u><u>1,222</u></u>

第 27 至 64 頁之附註為組成本財務報表的一部份

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 1. 企業資料

本公司是一間在開曼群島註冊成立的豁免有限公司，本公司在香港聯合交易所有限公司(「交易所」)創業板(「創業板」)上市。本公司之註冊辦事處及主要經營地點之地址於本年報公司資料部份披露。

本公司及其附屬公司(以下統稱「本集團」)主要業務為生產，銷售及分銷酒精類產品。

### 2. 主要會計政策

編製本綜合財務報表之主要會計政策如下：

#### (a) 遵例聲明

此綜合財務報表乃依據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」，亦包含香港會計準則(「香港會計準則」)及其詮釋(「詮釋」))、香港普遍接納之會計原則，香港公司條例之披露要求及交易所證券上市規則(「上市規則」)之適用披露要求編製。本公司採用的主要會計政策概述如下。

#### (b) 新頒佈及經修訂香港財務報告準則的影響

以下為影響本集團的新頒佈及經修訂香港財務報告準則，本集團於本年度之綜合財務報表首次採用：

香港會計準則第1條	財務報表呈報
香港會計準則第2條	存貨
香港會計準則第7條	現金流量表
香港會計準則第8條	會計政策、會計估計項目變動及錯誤
香港會計準則第10條	結算日後事項
香港會計準則第12條	所得稅
香港會計準則第14條	分類報告
香港會計準則第16條	物業、廠房及設備
香港會計準則第17條	租約
香港會計準則第18條	收入
香港會計準則第19條	僱員福利
香港會計準則第20條	政府補助會計及政府援助的披露
香港會計準則第21條	匯率變動之影響
香港會計準則第24條	有關連人士之披露
香港會計準則第27條	綜合及獨立財務報表
香港會計準則第28條	投資於聯營公司

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策(續)

#### (b) 新頒佈及經修訂香港財務報告準則的影響(續)

香港會計準則第32號	金融工具：披露及呈報
香港會計準則第33號	每股盈利
香港會計準則第36號	資產減值
香港會計準則第38號	無形資產
香港會計準則第39號	金融工具：確認及計量
香港會計準則第39號(修訂本)	金融資產及金融負債之轉撥及初步確認

除香港會計準則第1號外，採納上述之香港會計準則，並無對本公司和本集團會計政策以及本公司和本集團綜合財務報表之計算構成任何重大影響。

香港會計準則第1號影響綜合資產負債表、綜合損益表及綜合權益變動表及其他披露項目內之少數股東權益呈報。

#### (c) 已頒佈但未生效香港財務報告準則的影響

本集團並未於綜合財務報表應用下列已頒佈但未生效新訂及經修訂香港財務報告準則。除另有列明者外，此等香港財務報告準則乃於二零零六年一月一日或之後開始之年度生效：

香港會計準則第1號(修訂本)	資本披露(於二零零七年一月一日或之後生效)
香港會計準則第19號(修訂本)	精算損益、集團計劃及披露
香港會計準則第21號(修訂本)	海外業務之淨投資
香港會計準則第39號(修訂本)	預測集團內交易的現金流量對沖會計法
香港會計準則第39號(修訂本)	公允價值選擇
香港會計準則第39號及香港財務報告準則第4號(修訂本)	財務擔保合約
香港財務報告準則第1號及第6號(修訂本)	首次採納香港會計準則及礦產資源之勘探及評估
香港財務報告準則第6號	礦產資源之勘探及評估
香港財務報告準則第7號	金融工具：披露(於二零零七年一月一日或之後生效)
香港財務報告準則第8號	經營分類(於二零零九年一月一日或之後生效)
香港(國際財務報告準則詮釋委員會)-詮釋第4號	釐定安排是否包含租約
香港(國際財務報告準則詮釋委員會)-詮釋第5號	解除運作、復原及環境修復基金所產生權益之權利
香港(國際財務報告準則詮釋委員會)-詮釋第6號	參與電器電子設備特定回收市場而產生之負債
香港(國際財務報告準則詮釋委員會)-詮釋第7號	根據香港會計準則第29號高通脹經濟下的財務匯報而應用重估方法(於二零零六年三月一日或之後生效)
香港(國際財務報告準則詮釋委員會)-詮釋第8號	香港財務報告準則第2號之範圍(於二零零六年五月一日或之後生效)
香港(國際財務報告準則詮釋委員會)-詮釋第9號	內置衍生產品之重估(於二零零六年六月一日或之後生效)
香港(國際財務報告準則詮釋委員會)-詮釋第10號	中期財務報告及減值(於二零零六年十一月一日或之後生效)

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策(續)

#### (c) 已頒佈但未生效香港財務報告準則的影響(續)

香港(國際財務報告準則詮釋委員會)-詮釋第11號 集團及財務股份交易(於二零零七年三月一日或之後生效)

香港(國際財務報告準則詮釋委員會)-詮釋第12號 服務經營權安排(於二零零八年一月一日或之後生效)

#### (d) 綜合財務報表編製基礎

本綜合財務報表是按歷史成本為基礎編製。

編製符合香港財務報告準則之綜合財務報表需要使用若干關鍵會計估算。這亦需要管理層在應用會計政策的過程中作出判斷。估算和判斷會被持續評估，並根據過往經驗和其他因素進行評價，包括在有關情況下相信為合理的對未來事件的預測。本公司就未來狀況作出估計及假設，所得之會計估量有可能不會相等於有關實際結果。

此等估計及假設將不斷檢討修訂。如修訂只影響本期，會在作出修訂之期內確認，但如影響本期及未來期間，修訂便會在該期及未來期間內確認。

#### (e) 持續經營基準

本集團已就截至二零零五年十二月三十一日止年度呈報股東應佔虧損淨額人民幣9,188,000元(二零零四年：人民幣49,663,000元)，而於該日，其流動負債超逾其流動資產人民幣51,342,000元(二零零四年：人民幣51,314,000元)

去年之綜合財務報表乃按持續經營基準編製，持續經營基準之應用是根據理解現時本集團在可見之將來能得到融資提供者在財務上的支持。

於二零零三年新疆樓蘭就銀行貸款之轉讓協議向銀行提出之訴訟在二零零四年十月八日已判決。新疆樓蘭須繳還本金人民幣26,882,000元及利息人民幣2,602,000元。然而，根據該銀行在二零零四年十月二十五日呈交中華人民共和國最高人民法院之補充上訴結果，新疆樓蘭須繳還本金人民幣31,882,000元及支付截至二零零四年九月二十日止之利息人民幣6,963,000元及此日期後所產生之利息。上述銀行貸款本金人民幣31,882,000元及利息人民幣6,963,000元，以及截至二零零五年十二月三十一日止之年度人民幣1,800,000元預提利息已反映於綜合財務報表內。

於二零零七年三月七日，新疆維吾爾自治區高級人民法院指令新疆樓蘭將其資產拍賣以清還上述銀行貸款及利息。

董事會於尋求法律意見後，認為案件需要提出抗辯，所以決定向中華人民共和國最高人民法院提出上訴。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (e) 持續經營基準(續)

本公司已於二零零七年五月十七日向香港聯合交易所有限公司提交恢復本公司股份交易的文件。縱然尚未被香港聯合交易所有限公司接受有關要求，本年度之綜合財務報表仍按持續經營基準編製，持續經營基準之應用是根據理解現時本集團在可見之將來能得到融資提供者在財務上的支持。然而，上述文件之成功與否將直接影響融資提供者的繼續支持，假若本集團由於不再獲得融資提供者在財務上的支持而使本集團不能繼續經營，本集團之資產價值應調整至可收回的金額，同時本集團之綜合財務報表應包括可能發生之負債及將本集團之固定資產和非流動負債轉為流動資產及負債。

#### (f) 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至二零零五年十二月三十一日之財務報表。本年度內被收購或出售之附屬公司業績已包括在綜合損益表內，由其購入生效日期起或截至其出售生效日期止計算在內。

所有集團內公司間交易及結餘概於綜合時對銷。

#### (g) 附屬公司

附屬公司指本集團有權控制其財務及營運政策並一般持有過半數投票權之所有公司。當評估本集團是否控制另一家公司時，將考慮現時是否存在可行使或可換股的潛在投票權及其影響。

綜合財務報表已包括於附屬公司投資，由其購入生效日起或截至其出售生效日期止計算在內。

所有集團內公司間之結餘及交易及因該等交易而產生之未實現盈利概於綜合時對銷。因集團內公司間之交易而產生之未實現虧損之對銷方法與前述之未實現盈利之對銷方法相若，惟必須確定當中不涉及資產減值之證據。

就經綜合計算附屬公司，於彼等資產淨值之少數股東權益與本集團之權益分開呈列。資產淨值內少數股東權益包括於原始業務合併日期之權益，及自合併日期起少數股權之變化。少數股東應佔且數額超逾少數股東於附屬公司權益之虧損，乃針對本集團之權益進行分配，惟少數股東有具約束力責任並能夠作出額外投資彌補虧損之情形除外。

於附屬公司之投資按成本扣除已辨別減值虧損後列入本公司之資產負債表內。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (h) 商譽

商譽指收購成本高於本集團於收購日期應佔有關附屬公司之可識別資產、負債及或然負債之公平價值之差額。

商譽按成本減任何累計減值虧損計賬。商譽將被分配至有關現金產生單位並於每年進行減值檢測。

當本集團於收購日期應佔有關附屬公司之可識別資產、負債及或然負債之公平價值收購高於成本，差額將直接計入綜合損益表。

於其後出售現金產生單位時，釐定出售之損益款額時須計入資本化商譽之應佔款額。

#### (i) 金融工具

倘集團成員成為金融工具合約條文之訂約方，則於資產負債表中確認金融資產及金融負債。金融資產及金融負債初次按公平值計算。因收購或發行金融資產及金融負債(按公平值計入損益之金融資產及金融負債除外)而直接產生之交易成本於初步確認時加入金融資產及金融負債(如適用)之公平值或自金融資產及金融負債(如適用)之公平值扣除。因收購按公平值計入損益之金融資產或金融負債而直接產生之交易成本即時於綜合損益表確認。

#### 金融資產

金融資產分為以下四個類別之一：包括按公平值計入損益之金融資產、貸款及應收款項、持至到期投資及可供出售金融資產。所有金融資產之日常買賣於交易日確認及取消確認。日常買賣指須根據市場規則或慣例訂立之時間內付運資產之金融資產買賣。就各類別之金融資產所採納之會計政策載列如下：

##### (i) 按公平值計入損益之金融資產

本集團按公平值計入損益之金融資產包括持作買賣之金融資產。於初步確認後之各結算日，按公平值計入損益之金融資產乃按公平值計算，而公平值之變動乃於產生期間直接於綜合損益表確認。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (i) 金融工具(續)

##### (ii) 貸款及應收款項

貸款及應收款項為附帶固定或可釐定付款之非衍生金融資產，而其在活躍市場並無報價。於初步確認後各結算日，貸款及應收款項（包括貿易及其他應收款項、應收附屬公司、共同控制實體、聯營公司及關連公司款項、已抵押銀行存款及銀行結餘）採用實際利息法攤銷成本，並減除任何已識別減值虧損列帳。倘有客觀證據顯示資產出現減值，則減值虧損會於綜合損益表確認，並按資產賬面值與按原實際利率折讓之估計未來現金流量現值之差額計算。倘資產可收回金額之增幅能客觀地指出涉及確認減值後所發生之事件，則減值虧損會於其後期間撥回，惟受到減值撥回當日之資產賬面值不得超過如無確認減值之原應攤銷成本之限制。

##### (iii) 持至到期投資

持至到期投資為附帶固定或可釐定付款之非衍生金融資產，並附有固定到期日，而本集團之管理層亦有意願及能力持有該項資產至到期日。於初步確認後各結算日，持至到期投資採用實際利息法攤銷成本，並減除任何已識別減值虧損列帳。倘有客觀證據顯示資產出現減值，則減值虧損會於綜合損益表確認，並按資產賬面值與按原實際利率折讓之估計未來現金流量現值之差額計算。倘資產可收回金額之增幅能客觀地指出涉及確認減值後所發生之事件，則減值虧損會於其後期間撥回，惟受到減值撥回當日之資產賬面值不得超過如無確認減值之原應攤銷成本之限制。

##### (iv) 可供出售金融資產

可供出售金融資產為非衍生項目，無論是否劃分或分類為任何其他類別。就可供出售之股權投資而言，倘並無活躍市場之市價報價，而其公平值未能可靠計算及其衍生工具須以無市價報價的實物交付，則可供出售之股權投資於首次確認後之各結算日按成本值減任何已識別減值虧損計算。倘有客觀證據顯示資產減值，則減值虧損於綜合損益表確認。減值虧損數額按資產賬面值與按類似金融資產之現行市場回報率折現估計未來現金流量現值間之差額計算。此減值虧損將不可於繼後期間撥回。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (i) 金融工具(續)

##### 金融負債及股本權益

由集團成員發行之金融負債及股本權益工具按所訂立之合約安排性質，以及金融負債及股本權益工具之定義而分類。

股本權益工具為證明集團資產剩餘權益（經扣除其所有負債）之任何合約。就可換股貸款票據、金融負債及股本權益工具而採納之會計政策載列如下。

#### (i) 可換股貸款票據

本公司發行之可換股貸款票據包括金融負債及股本權益部份，乃於初步確認時獨立分類為負債及股本權益部份。

於初步確認時，負債部份之公平值乃按類似不可轉換債務之現行市場利率釐定。發行可換股貸款票據之所得款項與分配至負債部份公平值之差額，即代表可讓持有人將貸款票據兌換為股本權益之內含認購期權應列入股本權益(可換股貸款票據權益儲備)。

於往後期間，可換股貸款票據之負債部份乃採用實際利率法攤銷成本列賬。股本權益部份，即可將負債部份兌換為本公司普通股之期權，將保留於可換股貸款票據權益儲備，直至內含期權獲行使為止（在此情況下，可換股貸款票據權益儲備之結餘將轉撥至股份溢價）。倘期權於到期日尚未獲行使，則可換股貸款票據權益儲備之結餘將撥回保留溢利。期權兌換或到期時將不會於綜合損益表中確認盈虧。

與發行可換股貸款票據相關之交易成本乃按所得款項之劃分比例分配至負債及股本權益部份。與股本權益部份相關之交易成本乃直接於股本權益扣除。與負債部份相關之交易成本乃計入負債部份之賬面值，並按可換股貸款票據之期限採用實際利率法攤銷。

#### (ii) 金融負債

金融負債包括貿易應付款項、其他應付款項、應付附屬公司、一名少數股東、共同控制實體及關連公司款項、融資租約承擔、應付股息、長期應付款項及銀行借貸，繼後按經攤銷成本以實際利率法計算。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (i) 金融工具(續)

##### 金融負債及股本權益(續)

#### (iii) 股本權益工具

本公司發行之股本權益工具乃按已收所得款項扣除直接發行成本入賬。

#### (iv) 內含衍生工具

非衍生主合同內含之衍生工具乃與有關主合同分開處理，而當內含衍生項目之經濟特質及風險與主合同之經濟特質及風險並無密切關係，及合併合同並非按公平值計入損益而計算時，則被視作為持作買賣。

#### 取消確認

若從資產收取現金流之權利已到期，或金融資產已轉讓及本公司或本集團已將於金融資產擁有權之絕大部份風險及回報轉移，則取消確認金融資產。於取消確認金融資產時，資產賬面值與已收或應收代價及已直接於股本權益確認之累計盈虧之總和之差額，乃於綜合損益表確認。

就金融負債而言，則於本公司或本集團之資產負債表中移除（即倘於有關合約之特定責任獲解除、取消或到期）。取消確認之金融負債賬面值與已收或應收代價之差額乃於綜合損益表確認。

減值虧損（不包括商譽及無限可用年期之無形資產—見有關商譽及無形資產之會計政策）

於各結算日，本公司及本集團檢討其資產之賬面值，以決定是否有任何跡象顯示該等資產出現減值虧損。倘資產之可收回金額估計低於其賬面值，則該資產之賬面值將調低至其可收回金額。減值虧損即時確認為開支。

倘其後減值虧損撥回，則該資產之賬面值將增至其重新估計之可收回數額，惟增加後之賬面值不得超過資產於過往年度並無確認減值虧損而釐定之賬面值。撥回之減值虧損即時確認為收入。

#### 借貸成本

所有借貸成本乃於產生之期間於綜合損益表確認。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (j) 物業、廠房及設備

以下自用物業、廠房及設備均於綜合資產負債表以評估日之公平值(重估值)減累計折舊列賬：

- 租賃土地及樓宇
- 家具、裝置及設備
- 汽車

本集團會對以上資產進行足夠之定時重估，以確保該等資產之賬面值不會與結算日之公平值存有重大差異。

除下列事項外，所有於對重估自用資產時出現之轉變均於重估儲備內確認：

- 當重估出現逆差，該逆差高於相同資產之重估儲備部份會於綜合損益表確認。
- 當重估出現順差，該順差相當於相同資產已於綜合損益表確認之重估逆差部份會於綜合損益表確認。

出售或報廢物業、廠房及設備時在賬目內確認收益或虧損，乃有關資產之銷售所得款項淨額與賬面值兩者之差額。所有相關之重估溢價均由重估儲備轉至累計溢利。

以下物業、廠房及設備均於綜合資產負債表以成本值減累計折舊及累積減值虧損後列賬：

- 租賃土地及樓宇
- 廠房及機器
- 家具、裝置及設備
- 汽車
- 葡萄園開發

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 2. 主要會計政策(續)

#### (j) 物業、廠房及設備(續)

各項資產乃按其估計可使用年期以直線法撇銷其成本或重估值減任何估計殘值以計算折舊。就此採用之主要年率如下：

- 租賃土地及樓宇	按合營企業之年期或 4.5% - 12%
- 廠房及機器	4.5% - 33.33%
- 家具、裝置及設備	9% - 33.33%
- 汽車	9% - 20%
- 葡萄園開發	10%

倘若物業及設備項目部分的可用年期不同，則項目成本或估值在各部分作出合理分配，而各部分分開計算折舊。資產的可使用年期及其餘值(如有)每年作出檢討。

#### (k) 無形資產(不包括商譽)

所有的研究成本於產生時在收益賬中扣除。

為開發新產品而發生的開發成本乃本集可證明完成該無形資產，使其能使用或銷售，在技術上可行；有意完成該無形資產並使用或銷售它；有能力使用或銷售該無形資產；該無形資產如何產生可能的未來經濟利益；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成無形資產的開發，以及對歸屬於該無形資產開發階段的支出，能夠可靠地計量。不符合此等標準的開發成本於產生時列作開支。

無形資產於資產應佔未來經濟利益可能將流入本集團，以及資產之成本可有效計量予以確認。

無形資產按成本減累計攤銷及任何減值虧損列賬。攤銷按其估計使用年期撇銷每項資產之成本以直線法計算。就此採用之主要年率如下：

- 商標	按合營企業之年期或20年，以較短者為準
- 生產技術及專業知識	按合營企業之年期或20年，以較短者為準

#### (l) 租賃資產

由承租人承擔所有權的絕大部份風險及回報之資產租賃歸類為融資租賃。其他租賃歸類為經營租賃。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (l) 租賃資產(續)

##### 經營租賃

經營租約之應付租金於有關租約期間按直線法於綜合損益表內扣除。作為促使訂立經營租約之已收及應收利益乃按租約年期以直線法確認為租金開支減少。

#### (m) 資產減值

##### 股權投資及流動應收款之減值

於各結算日，本集團均會對以成本或攤銷成本列賬之股權投資及流動應收款或被劃分為可供出售金融資產進行審閱，以確認是否存在減值跡象。倘存在上述現象，減值將以下列方法計算：

- 就以成本列賬之非上市股權投資及流動應收款而言，減值虧損按資產的賬面值與估計未來現金流按類似金融資產的現時市場回報率折現為現值，以二者之差額計算。如流動應收款之減值虧損降低，將於往後期間撥回，但股權投資之減值虧損概不撥回。
- 就可供出售金融資產而言，之前已在綜合權益內確認的累積損益將被剔除於綜合權益，並於綜合損益表內確認。該累積損益是以購收成本(扣除本金償還及攤銷)及現時公平直之差額，減去已於綜合損益表內確認之減值虧損計算。

已於綜合損益表內確認，有關可供出售股權資產之減值虧損概不於綜合損益表內撥回。如其後該資產公平值增加，將於綜合權益內確認。

就可供出售債務資產而言，如其後該資產之公平值增加，而該增加是可客觀地與確認減值虧損後發生的事件有關連，則其減值虧損隨後撥回。該項撥回將於綜合損益表內確認。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (m) 資產減值(續)

##### **非金融資產之減值**

於各結算日，本集團均會對內部及外部資料來源進行審閱，以確認下列資產是否存在減值跡象或先前所確認之減值虧損是否已不再存在或有所減少：

- 物業、廠房及設備；
- 無形資產；及
- 於附屬公司之投資

倘存在上述現象，本集團將對有關資產之可收回金額進行估算。若資產之賬面值超過其可收回金額，本公司將於綜合損益表中確認減值虧損。

減值虧損撥回不得超過以往年度資產若無確認減值虧損而釐定之賬面值。減值虧損撥回乃於撥回獲確認之年度計入綜合損益表。

#### (n) 存貨

存貨按成本及變現淨值（以較低者為準）列賬。

成本乃採用加權平均法計算並包括直接物料及(倘適用)直接勞工成本及存貨送往現時地點及情況所產生之間接成本。

變現淨值指日常業務過程中估計售價減估計完成成本及有必要銷售之估計成本。

根據釀酒業之一般慣例，葡萄酒存貨計入流動資產，儘管該等存貨部分酒齡超過一年。

#### (o) 現金及現金等值項目

現金及現金等值項目按成本在綜合資產負債表內列賬。在綜合現金流量表中，現金及現金等值項目包括手頭現金、銀行通知存款及於購入後三個月內到期之現金投資及銀行透支。銀行透支呈列於綜合資產負債表流動負債之貸款內。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (p) 僱員福利

##### (i) 退休福利

本集團在香港實施退休福利計劃，即強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。

根據強積金計劃，供款額乃根據僱主及僱員所作僱員之月薪計算。僱主之供款乃在綜合損益表中扣除應付之金額。

就中華人民共和國(「中國」)成立之附屬公司而言，根據中國之規定，本集團須合資格僱員涵蓋退休福利之保險計劃供款。應付之供款於到期時在綜合損益表中扣除。

##### (ii) 終止福利

倘本集團證明終止僱用或因擁有詳細正式計劃自願解僱而提供福利時確認終止福利。

##### (iii) 僱員權利

僱員因退休或終止僱用而享有年假及法定長期服務假期予以確認。年假及長期服務假期於僱員提供服務至結算日時作出估計負債撥備。估計負債由強積金提供之福利扣除預期削減時計算。

僱員於享有病假及其他非累計短期賠償權利於離職時確認。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (q) 稅項

所得稅指本年度應付稅項及遞延稅項之總額。

本年度應付稅項乃按本年度之應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合損益表所載之純利有別，此乃由於其不包括其他期間之應課稅及可扣減之收入或支出，亦不包括永不課稅或不可扣減之項目。

遞延稅項指按資產負債表負債法，就綜合財務報表內資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所用之相關稅基產生之一切差異計算預期應付或可予撥回之稅項。遞延稅項負債一般就一切應課稅臨時差異而予以確認，而遞延稅項資產則按可抵銷可動用之可扣減暫時差異之未來應課稅溢利而予以確認。倘於交易時產生之商譽（或負商譽）或初步確認資產及負債所產生之暫時差異(業務合併除外)，概不影響應課稅溢利或會計溢利之情況下，遞延資產及負債則不會予以確認。

遞延稅項負債就於附屬公司及聯營公司之投資所產生之應課稅暫時差異而予以確認，惟本公司在可控制暫時差異之撥回以及暫時差異於可預見將來不可能撥回時之情況下除外。

遞延稅項資產之賬面值於各結算日均予以檢討，並減少至不可能再有充足應課稅溢利可容許撥回所有或部份有關資產。

遞延稅項按預期於償還負債或資產變現之期間適用之稅率計算。遞延稅項於損益表扣除或入賬，惟當與直接於股本扣除或入賬之項目有關之情況下，遞延稅項則同樣於股本中處理。

#### (r) 計息借貸

計息借貸初次以成本減應佔交易成本確認。初次確認後，計息借貸以攤銷成本列賬。成本與贖回價值兩者之差額按實際利息基準於借貸期間計入綜合損益表內。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (s) 撥備及或然負債

當本集團具有一項因過往事件導致之當前責任，且很有可能本集團被要求履行該項責任時，即確認撥備。撥備乃依據董事會於結算日對履行該項責任所需開支之最佳估計，若影響重大則將金額貼現為現值。

或然負債指因過往事件而產生的可能責任，而有關責任會否存在，須視乎日後一項或多項事件會否出現，而出現與否非完全由本集團控制；也可以是因過往事件而已經產生的責任，但因為將來需要撥出經濟資源履行責任的機會不大，或不能對所涉及金額作可靠計量而未有入賬處理。

或然負債不予入賬，但會在財務報表附註披露。若情況有變以致將來可能需要撥出資源以履行責任，即以撥備入賬。

#### (t) 確認收入

當經濟利益極有可能歸本公司所有及收入數額能可靠地衡量時，收入方被確認，基準如下：

##### (i) 銷售貨物

收入均於貨品擁有權之重大風險及報酬已轉讓予買方而本集團不再保留該等貨品之有效控制權時列賬。收入並不包括增值稅或消費稅及已扣除交易折扣。

##### (ii) 利息收入

利息收入是根據未償還本金及適用之實際利率按時間比例計算。

上述並未提及的其他收入則以該等收入的款項經已收取或可被收取時才獲確認。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (u) 功能和列賬貨幣

本集團每個成員的財務報表所列項目均以該成員營運所在的主要經濟環境的貨幣計量(「功能貨幣」)。綜合財務報表以人民幣呈報，並已調整至千元，人民幣為本公司的功能及列賬貨幣。

#### (v) 外幣折算

編製每個集團成員之財務報表時，採用非該成員功能貨幣進行之交易，一律以交易日現行匯率折算為其功能貨幣入賬。於每個結算日，以外幣計值之貨幣資產及負債以結算日現行匯率重新折算。因貨幣項目結算及貨幣項目折算產生之匯兌差額於產生期內之綜合損益表內確認。

以外幣計值且以公平值入賬之非貨幣項目，以公平值釐定日之現行匯率重新折算。以外幣歷史成本計量之非貨幣項目概不重新折算。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外經營業務之資產及負債乃按於結算日之現行匯率換算為人民幣，而其他收入及支出乃按該年度之平均匯率進行換算。除非匯率於該年度內出動大幅波動則作別論，於此情況下，則採用於換算當日之現行匯率。所產生之匯兌差額(如有)乃確認作股本之獨立部份(兌換儲備)。該等匯兌差額乃於海外業務被出售之期間內於綜綜合損益表內確認。

於二零零五年一月一日或以後，於收購海外業務時產生之有關所收購可識別資產之商譽及公平值調整乃處理為該海外經營業務之資產及負債，並按於結算日之現行匯率進行換算。產生之匯兌差額乃於兌換儲備內確認。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

### 2. 主要會計政策(續)

#### (w) 關連人士

在下列情況下，有關人士將界定為本集團有關連人士：

- (a) 有關人士直接或透過一名或多名中介人間接 (i) 控制本集團，被本集團控制或與本集團受到共同控制；(ii) 擁有本集團權益，並可對本集團發揮重大影響力；或 (iii) 與他人共同擁有本集團控制權；
- (b) 有關人士為本集團或其母公司的主要管理人員；
- (c) 有關人士為 (a) 或 (b) 項所述人士的直系親屬；或
- (d) 有關人士受直接或間接歸屬於 (b) 或 (c) 項所述人士的實體所控制、與他人共同控制或發揮重大影響力，或擁有重大投票權。

#### (x) 分類資料

根據本集團之內部財務報告，決定以業務性質作基礎分類。

不可分類之費用為企業開支。分類資產主要包括無形資產、物業、廠房及機器、存貨及應收款項，而不包括企業資產、按公平值計入損益之金融資產及現金及銀行存款。分類負債包括營運負債及總務開支等之債項。

資本支出包括購買無形資產及物業、廠房及機器，亦包括透過投資附屬公司所獲之資產。

就地區分類而言，銷售是根據客戶所在之地區及所有資產及資本開支之地區作分類。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 3. 收益及營業額

本集團

本公司及其附屬公司(以下統稱「本集團」)主要業務為生產，銷售及分銷酒精類產品。本年度收益之分析如下：

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
營業額		
銷售	12,377	41,362
其他收益		
利息收入	12	26
投資回報	0	200
其他收入	175	1,746
	187	1,972
收益合計	12,564	43,334

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 4. 分類資料

#### 業務分類

下表呈列本集團業務分類之營業額、業績及若干資產、負債及支出資料。

	銷售自製 葡萄酒 人民幣千元	分銷酒類產品 人民幣千元	不可分類 人民幣千元	消除 人民幣千元	合計 人民幣千元
截至二零零五年十二月三十一日止年度					
<b>營業額</b>	<u>11,071</u>	<u>1,306</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12,377</u>
<b>分類業績</b>	<u>(6,332)</u>	<u>2,049</u>	<u>(3,078)</u>	<u>412</u>	<u>(6,949)</u>
財務費用					<u>(2,165)</u>
除稅前虧損					<u>(9,114)</u>
稅項					<u>(74)</u>
少數股東權益					<u>0</u>
本年度虧損					<u>(9,188)</u>
<b>其他資料</b>					
無形資產攤銷	305	0	0	0	305
固定資產折舊	2,632	339	30	0	3,001
資本支出	<u>85</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>86</u>
資產	89,641	46,215	26,719	(72,671)	89,904
負債	<u>(120,654)</u>	<u>(62,568)</u>	<u>(16,695)</u>	<u>92,209</u>	<u>(107,708)</u>
淨資產/(負債)	<u>(31,013)</u>	<u>(16,353)</u>	<u>10,024</u>	<u>19,538</u>	<u>(17,804)</u>
截至二零零四年十二月三十一日止年度					
<b>營業額</b>	<u>11,662</u>	<u>31,502</u>	<u>0</u>	<u>(1,802)</u>	<u>41,362</u>
<b>分類業績</b>	<u>(14,932)</u>	<u>(26,127)</u>	<u>(4,551)</u>	<u>(412)</u>	<u>(46,022)</u>
財務費用					<u>(3,425)</u>
除稅前虧損					<u>(49,447)</u>
稅項					<u>(216)</u>
少數股東權益					<u>0</u>
本年度虧損					<u>(49,663)</u>
<b>其他資料</b>					
無形資產攤銷	305	1,305	0	0	1,610
固定資產折舊	2,642	1,266	55	0	3,963
資本支出	<u>577</u>	<u>874</u>	<u>14</u>	<u>0</u>	<u>1,465</u>
資產	61,668	45,518	48,999	(48,477)	107,708
負債	<u>(85,129)</u>	<u>(71,719)</u>	<u>(7,518)</u>	<u>48,066</u>	<u>(116,300)</u>
淨資產/(負債)	<u>(23,461)</u>	<u>(26,201)</u>	<u>41,481</u>	<u>(411)</u>	<u>(8,592)</u>

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 4. 分類資料(續)

#### 地區分類

下表呈列本集團地區分類之營業額、業績及若干資產、負債及支出資料。

	中國 人民幣千元	其他 人民幣千元	消除 人民幣千元	合計 人民幣千元
截至二零零五年十二月三十一日止年度				
營業額	12,377	0	0	12,377
分類業績	(4,283)	(3,078)	412	(6,949)
財務費用				(2,165)
除稅前虧損				(9,114)
稅項				(74)
少數股東權益				0
本年度虧損				(9,188)
其他資料				
無形資產攤銷	305	0	0	305
固定資產折舊	2,971	30	0	3,001
資本支出	85	1	0	86
資產	135,856	26,719	(72,671)	89,904
負債	(183,222)	(16,695)	92,209	(107,708)
淨資產/(負債)	(47,366)	10,024	19,538	(17,804)
截至二零零四年十二月三十一日止年度				
營業額	43,164	0	(1,802)	41,362
分類業績	(41,059)	(4,551)	(412)	(46,022)
財務費用				(3,425)
除稅前虧損				(49,447)
稅項				(216)
少數股東權益				0
本年度虧損				(49,663)
其他資料				
無形資產攤銷	1,610	0	0	1,610
固定資產折舊	3,908	55	0	3,963
資本支出	1,451	14	0	1,465
資產	107,186	48,999	(48,477)	107,708
負債	(156,848)	(7,518)	48,066	(116,300)
淨資產/(負債)	(49,662)	41,481	(411)	(8,592)

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 5. 財務費用

本集團

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
銀行貸款利息	2,164	3,425
銀行透支利息	1	0
	<u>2,165</u>	<u>3,425</u>

### 6. 除稅前虧損

本集團

二零零五年  
人民幣千元

二零零四年  
人民幣千元

本集團於本年度之除稅前虧損經扣除下列各項：

無形資產攤銷	305	1,610
核數師酬金	381	509
已售出存貨成本	11,816	33,676
固定資產之折舊	3,001	3,963
經營租約		
土地及樓宇租賃	683	1,879
工資及薪金	1,877	4,140
員工福利	579	0
退休金計劃供款	399	802
員工成本	<u>2,855</u>	<u>4,942</u>

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 7. 董事酬金

本集團支付本公司董事之酬金披露如下：

	袍金 人民幣千元	基本薪金、 其他津貼及 實物利益 人民幣千元	退休金計劃 供款 人民幣千元	合計 人民幣千元
截至二零零五年十二月三十一日止年度				
執行董事				
鄔行龍先生	0	756	12	768
非執行董事				
後藤順一先生	0	0	0	0
獨立非執行董事				
劉致新先生	32	0	0	32
王德勝先生	23	0	0	23
余季華先生	32	0	0	32
	<u>87</u>	<u>756</u>	<u>12</u>	<u>855</u>
截至二零零四年十二月三十一日止年度				
執行董事				
鄔行龍先生	0	1,180	13	1,193
朱爭鳴先生	0	264	0	264
	<u>0</u>	<u>1,444</u>	<u>13</u>	<u>1,457</u>
非執行董事				
後藤順一先生	0	0	0	0
獨立非執行董事				
劉致新先生	48	0	0	48
羅志文先生	48	0	0	48
王德勝先生	16	0	0	16
余季華先生	12	0	0	12
	<u>124</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>124</u>
	<u>124</u>	<u>1,444</u>	<u>13</u>	<u>1,581</u>

年內，並無董事放棄任何酬金，本集團亦無向任何董事支付任何酬金作為吸引加入本集團或於加入本集團時之獎勵，或作為失去職位之補償。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 8. 五位最高薪酬僱員

於截至二零零五年及二零零四年十二月三十一日止年度內，五位最高薪酬人士分別一位及兩位董事，彼等之酬金資料於附註7披露。於本年度內，支付予餘下四位(二零零四年：三位)非董事最高薪酬人士之酬金詳情如下：

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
基本薪金、房屋福利、其他津貼及實物利益	384	493
退休金計劃供款	23	58
	<u>407</u>	<u>551</u>

上文酬金屬於指定數額範圍之非董事最高薪酬人士人數如下：

	僱員人數	
	二零零五年	二零零四年
零至人民幣1,000,000元	<u>4</u>	<u>3</u>

### 9. 稅項

本集團	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
本年度稅項 - 海外 本年度稅項	74	496
遞延稅項 本度稅項資產轉回	<u>0</u>	<u>(280)</u>
稅項合計	<u>74</u>	<u>216</u>

鑑於本集團於截至二零零五年十二月三十一日止年度在開曼群島或香港並無應課利得稅收入，故無就該兩個司法權區作出利得稅撥備(二零零四年：無)。

中國徵收之應課利得稅已依據現行法律、解釋及慣例按照現行稅率予以計算。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 9. 稅項(續)

本集團兩間在中國之附屬公司分別是在財務報表附註14的新疆樓蘭及上海申虹，均為適用於企業所得稅的外資企業。

本年度稅項開支可與除稅前虧損對賬如下：

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
除稅前虧損	(9,114)	(49,447)
用稅率33%(二零零四年：33%)計算的稅項	(3,007)	(16,318)
附屬公司在其司法權區經營因稅率不同而受影響	477	4,428
稅務上不能扣除的費用而影響之稅項	733	8,831
稅務上不須課稅收入而影響之稅項	(750)	0
沒有確認的遞延稅項資產	2,621	3,059
沖回臨時差異	0	(280)
往年利得稅撥備增加	0	496
稅項合計	74	216

### 10. 股東應佔虧損淨額

於本公司之財務報表內處理截至二零零五年十二月三十一日止年度之股東應佔虧損淨額為人民幣1,974,000元(二零零四年：人民幣34,873,000元)。

### 11. 每股虧損

本集團之每股基本虧損乃根據本年度股東應佔日常業務虧損人民幣9,188,000元(二零零四年：人民幣49,663,000元)及於本年度已發行之股份加權平均數400,000,000股(二零零四年：400,000,000股)計算。

由於截至二零零五年及二零零四年十二月三十一日止年度並無存在攤薄事項，故未披露該等年度之每股攤薄虧損。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 12. 固定資產

本集團

	物業、廠房及設備					合計 人民幣千元
	租賃土地 及樓宇 人民幣千元	廠房 及機器 人民幣千元	家具、裝置 及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	葡萄園 開發 人民幣千元	
<b>成本或重估值</b>						
於二零零四年一月一日	34,314	13,670	1,446	4,295	7,265	60,990
添置	0	198	491	776	0	1,465
報廢	0	(30)	0	0	0	(30)
出售	0	(1,128)	0	0	0	(1,128)
於二零零四年 十二月三十一日	34,314	12,710	1,937	5,071	7,265	61,297
添置	0	85	0	1	0	86
出售	(10,000)	0	0	(236)	0	(10,236)
於二零零五年 十二月三十一日	24,314	12,795	1,937	4,836	7,265	51,147
<b>減：累計折舊</b>						
於二零零四年一月一日	6,763	5,514	431	1,144	727	14,579
年內撥備	1,565	732	238	702	726	3,963
報廢	0	(12)	0	0	0	(12)
出售	0	(803)	0	0	0	(803)
於二零零四年 十二月三十一日	8,328	5,431	669	1,846	1,453	17,727
年內撥備	1,213	693	130	238	727	3,001
出售	(562)	0	0	(43)	0	(605)
於二零零五年 十二月三十一日	8,979	6,124	799	2,041	2,180	20,123
<b>賬面淨值</b>						
於二零零五年 十二月三十一日	15,335	6,671	1,138	2,795	5,085	31,024
於二零零四年 十二月三十一日	25,986	7,279	1,268	3,225	5,812	43,570

本集團之租賃土地及樓宇均位於中國，並根據中期之租約持有。

如附註19所披露，本集團賬面總金額為人民幣22,103,000元(二零零四年：人民幣26,402,000元)之若干固定資產已被抵押，作為本集團獲授銀行融資之擔保。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 12. 固定資產(續)

於結算日，固定資產之成本值及重估值如下：

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
<b>重估值 - 二零零二年十二月三十一日</b>		
租賃土地及樓宇	14,162	14,162
家具、裝置及設備	46	46
汽車	1,002	1,002
	<u>15,210</u>	<u>15,210</u>
<b>成本值</b>		
租賃土地及樓宇	10,152	20,152
廠房及機器	12,795	12,710
家具、裝置及設備	1,891	1,891
汽車	3,834	4,069
葡萄園開發	7,265	7,265
	<u>51,147</u>	<u>61,297</u>

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 13. 無形資產

本集團

	商標 人民幣千元	釀製技術 及知識 人民幣千元	商譽 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>成本</b>				
於二零零四年一月一日	650	5,456	10,441	16,547
報廢	0	0	(10,441)	(10,441)
於二零零四年十二月三十一日及 於二零零五年十二月三十一日	650	5,456	0	6,106
<b>減：累計攤銷</b>				
於二零零四年一月一日	232	1,955	762	2,949
年內撥備	33	272	1,305	1,610
報廢	0	0	(2,067)	(2,067)
於二零零四年十二月三十一日	265	2,227	0	2,492
年內撥備	33	272	0	305
於二零零五年十二月三十一日	298	2,499	0	2,797
<b>賬面淨值</b>				
於二零零五年十二月三十一日	352	2,957	0	3,309
於二零零四年十二月三十一日	385	3,229	0	3,614

賬面總金額為人民幣352,000元(二零零四年：人民幣385,000元)之商標已被抵押，作為本集團獲授銀行融資之擔保(附註19)。

商譽的產生是由於收購於中國上海的一間附屬公司。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 14. 於附屬公司之權益

#### 本公司

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
非上市股份，按成本	1,762	1,762
應收附屬公司款項	36,738	36,224
應付附屬公司款項	(3,149)	(3,049)
減值準備	(31,900)	(31,900)
	<u>3,451</u>	<u>3,037</u>

應收/(應付)附屬公司款項餘額為無抵押、免息且無固定還款期。

#### 本公司之附屬公司詳情如下：

公司名稱	公司註冊 成立/註冊地點	已發行及繳足 股本面值/ 註冊資本	應佔股本 權益百分比		主要業務	經營地點
			直接	間接		
Powerful Kingdom Inc.	英屬處女群島	800 美元	100	-	投資控股	香港
新疆樓蘭酒業 有限公司 *	中國	人民幣 10,000,000元	-	90	銷售、分銷 及釀製葡萄酒	中國
首冠有限公司	香港	港幣 2 元	-	100	不活動	香港
Vision Spirit Investment Limited	英屬處女群島	1 美元	100	-	投資控股	香港
上海龍浩通糧油酒 食品物流有限公司 (簡稱「上海申虹」)	中國	人民幣 3,000,000元	-	100	分銷酒類食品	中國

\* 新疆樓蘭酒業有限公司乃一家於中國成立之中外合資企業

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 15. 存貨

本集團	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
原材料	2,589	3,154
半製成品	5,461	8,162
製成品	5,480	6,789
	<u>13,530</u>	<u>18,105</u>

於結算日，並無存貨按已變現價值列賬(二零零四年：無)。

如附註19所披露，本集團成本總金額為人民幣8,698,000元(二零零四年：人民幣12,175,000元)之若干存貨已被抵押，作為本集團獲授銀行融資之擔保。

### 16. 應收貿易賬款

本集團	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
應收貿易賬款	16,498	24,608
減：呆壞賬撥備	(13,735)	(18,104)
	<u>2,763</u>	<u>6,504</u>

本集團一般給予客戶平均30日至180日之信貸期。

### 17. 金融資產

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
可供出售股權資產，成本		
- 於香港以外地區上市	600	600
可供出售基金投資，成本		
- 於香港以外地區上市	120	120
<b>金融資產合計</b>	<u>720</u>	<u>720</u>
<b>上市證券的市值</b>	<u>720</u>	<u>720</u>

上市證券已抵押予一應付戶。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 18. 其他應付款

#### 本集團

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
應付增值稅	2,792	2,650
應付消費稅	3,386	3,385
應付薪金及員工福利	155	1,589
應付董事款項	9,642	5,434
應計開支	13,271	17,277
其他應付款項	20,970	13,235
	<u>50,216</u>	<u>43,570</u>

#### 本公司

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
應付薪金及員工福利	69	516
應付董事款項	7,989	4,736
應計開支	1,392	1,272
其他應付款項	229	0
	<u>9,679</u>	<u>6,524</u>

應付董事款項餘額為無抵押、免息且無固定還款期。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 19. 銀行及其他貸款

本集團

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
銀行貸款，有抵押		
- 年內或應要求償還	39,900	44,922
- 第一年之後至第五年	0	3,667
其他貸款，無抵押		
- 年內或應要求償還	4,610	4,610
銀行及其他貸款合計	44,510	53,199
列為流動負債部份	(44,510)	(49,532)
長期部份	0	3,667

如附註26所披露，上述銀行貸款已逾期而銀行亦已作出追收行動。

本集團之銀行貸款由以下各項作抵押：

(a) 本集團固定資產若干類別之固定及浮動押記，面額總值如下：

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
租賃土地及樓宇	13,343	17,064
廠房及機器	6,644	7,252
傢俱、裝置及設備	863	621
汽車	1,253	1,465
存貨	8,698	12,175
	30,801	38,577

(b) 新疆樓蘭商標使用權之浮動押記(附註13)。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 20. 股本

本集團及本公司

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
法定股本：		
10,000,000,000股普通股，每股面值港幣0.01元(人民幣0.0106元)	<u>106,000</u>	<u>106,000</u>
已發行及繳足股本：		
400,000,000股普通股，每股面值港幣0.01元(人民幣0.0106元)	<u>4,240</u>	<u>4,240</u>

#### 購股權計劃

本公司設立購股權計劃(「該計劃」)旨在向那些為本集團經營成功作出貢獻之合資格參與人提供獎勵。該計劃之合資格參與人包括本公司董事、本集團僱員、供應商、客戶、顧問及股東。該計劃於二零零二年七月二十四日(「採納日期」)起生效，且除非以其他方式予以註銷或修訂，否則將自採納日期起計10年內保持有效。

各合資格參與人須在接納購股權後支付港幣1.00元予本公司。

本公司根據該計劃可發行之任何股份之認購價乃由董事會釐定並通知各合資格參與人(該計劃之條款可予調整)，且不會低於以下三項之最高者：(i)股份面值、(ii)聯交所每日報價表上所列股份於授出有關購股權日期(須為營業日)之收市價，或(iii)聯交所每日報價表上所列，股份於緊接授出購股權日期前五個營業日之平均收市價。

根據該計劃及本公司任何其他計劃授出惟尚未行使其所有未行使購股權行使時可能予以發行之最高本公司股份數目，合共不得超過本公司不時已發行股份之30%。倘若根據本公司任何計劃(包括該計劃)授出購股權會導致超過30%限額，則不會授出購股權。

根據該計劃及任何其他購股權計劃可能授出之購股權而可供發行之本公司股份總數，合共不得超過40,000,000股股份，相當於本公司於二零零二年十二月三十一日之已發行股本10%，惟取得股東批准則除外。

於本報告刊發日期，概無根據該計劃授出任何購股權。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 21. 儲備

年內本公司儲備之變動情況如下：

	股份溢價	繳足盈餘	累計虧損	兌換儲備	合計
	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
於二零零四年一月一日	35,739	1,760	(10,299)	0	27,200
本年度虧損淨額	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(34,873)</u>	<u>0</u>	<u>(34,873)</u>
於二零零四年十二月三十一日	35,739	1,760	(45,172)	0	(7,673)
匯兌差額	0	0	0	(15)	(15)
本年度虧損淨額	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1,974)</u>	<u>0</u>	<u>(1,974)</u>
於二零零五年十二月三十一日	<u>35,739</u>	<u>1,760</u>	<u>(47,146)</u>	<u>(15)</u>	<u>(9,662)</u>

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 22. 遞延稅項

以下為本年度獲確認入賬之主要遞延稅項及其變動：

本集團

	加速稅務折舊 人民幣千元	
於二零零四年一月一日		1,075
上年度計入		<u>(280)</u>
於二零零四年十二月三十一日及 於二零零五年十二月三十一日		<u>795</u>
	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
遞延稅項負債淨額	<u>795</u>	<u>795</u>

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 23. 除稅前虧損與經營業務所得/(所用)現金淨額之調節

#### 本集團

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
<b>除稅前虧損</b>	(9,114)	(49,447)
調整：		
無形資產攤銷	305	1,610
固定資產之折舊	3,001	3,963
商譽報廢	0	8,374
固定資產報廢	0	18
出售固定資產收益	(2,271)	0
出售固定資產虧損	70	112
存貨撥備	633	3,190
呆壞賬撥備	0	6,781
呆壞賬撥備沖銷	(3,936)	0
利息收入	(12)	(26)
銀行貸款利息	2,164	3,425
銀行透支利息	1	0
投資回報	0	(200)
儲備調撥	(24)	0
<b>營運資本變化前之經營業務虧損</b>	(9,183)	(22,200)
減少存貨	3,942	12,208
減少金融資產	0	20,064
減少應收貿易賬款	7,678	41,613
增加其他應收款	(3,117)	(17,831)
減少應付貿易賬款	(6,374)	(42,314)
增加其他應付款	6,646	11,826
<b>經營業務所得/(所用)現金</b>	(408)	3,366
利息收入	12	26
銀行透支利息	(1)	0
已付稅項	(250)	(579)
<b>經營業務所得/(所用)現金淨額</b>	(647)	2,813

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 24. 投資活動

本集團

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備	(86)	(1,465)
出售物業、廠房及設備之收入	11,832	213
投資回報	0	200
投資活動所得/(所用)現金淨額	<u>11,746</u>	<u>(1,052)</u>

### 25. 融資活動

本集團

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
償還銀行貸款	(8,689)	(9,593)
新借銀行貸款	0	200
銀行貸款利息	(2,164)	(3,425)
融資活動所用現金淨額	<u>(10,853)</u>	<u>(12,818)</u>

### 26. 未了結之訴訟

截至二零零五年十二月三十一日，財務報表附註2(e)中所述之訴訟正在進行中。本集團的年度綜合財務報表並未就該訴訟的可能結果作出調整。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務報表附註(續)

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 27. 經營租賃承擔

#### 作為承租人

本集團按經營租賃安排租用若干幅葡萄園及辦公室。

於結算日，根據不可註銷經營租約，本集團之未來最低租賃付款按下列年期支付：

本集團

	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
土地及樓宇		
- 一年內	8	1,385
- 第一年之後至第五年	0	3,258
- 五年以上	0	18,278
	<u>8</u>	<u>22,921</u>

### 28. 結算日後事項

財務報表附註2(e)中所述之訴訟及相關上訴正在進行中。如上訴被駁回，本集團截至二零零五年十二月三十一日之資產需作出人民幣27,254,000元的減值，以及人民幣5,665,000元的重估調整。鑑於上述訴訟尚未了結，本集團的年度綜合財務報表並未就該訴訟的可能結果作出調整。

### 29. 比較數字

若干比較數字已重新分類以符合本年度之呈報方式。

**財務報表附註(續)**

截至二零零五年十二月三十一日止年度

---

**30. 財務風險管理目標及政策**

本集團之主要金融工具包括股權及債務權益投資、銀行結餘、借貸、應收貿易賬款、應付貿易賬款項及其他應付款。此等金融工具詳情於相關附註中披露。下文載列與此等金融工具相關之風險及如何減低此等風險之政策。管理層會管理及監控該等風險，以確保及時與有效地採取適當措施。

**貨幣風險**

本集團之政策為，旗下各經營實體盡可能以所在地貨幣經營以盡量減低貨幣風險。本集團之主營業務以人民幣進行及記錄。由於外匯風險極低，故管理層並無就外幣風險進行對沖活動。

**利率風險**

主要風險在於短期浮動利率銀行借貸。本集團之政策為通過監察利率，並會於必要時修訂融資比率。

**信貸風險**

若交易對手未能履行責任，本集團就於二零零五年十二月三十一日每類已確認之金融資產所面對之最大信貸風險，乃於綜合資產負債表呈列之該等資產之賬面值。為使信貸風險減至最小，本集團已委派一組人員負責釐定信貸額度，信貸批准及其他監察程式，確保對過期債務採取跟進行動。此外，本集團於每個結算日對每項貿易應收債項之可收回金額進行審核，確保對不可收回金額提撥足夠減值虧損。因此，本公司董事認為本集團之信貸風險已大幅降低。

按地域而言，本集團之信貸風險主要集中於中國。本集團並無信貸風險集中於單一應收債項，而是分散於多個交易對手及客戶。

銀行結餘乃存放於不同法定機構，故本公司董事認為信貸風險極微。

**31. 綜合財務報表之批准**

董事會於二零零七年六月八日批准及授權刊發本綜合財務報表。

# 樓蘭控股有限公司

## 財務概要

截至二零零五年十二月三十一日止年度

### 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
營業額	12,377	41,362	183,533	13,037	23,054
銷售成本	(11,816)	(33,676)	(167,398)	(6,844)	(11,424)
毛利	561	7,686	16,135	6,193	11,630
其他收益	6,394	1,972	5,615	45	408
銷售及分銷費用	(1,691)	(9,440)	(8,573)	(2,490)	(2,313)
行政及總務開支	(12,213)	(46,240)	(16,064)	(13,890)	(6,521)
財務費用	(2,165)	(3,425)	(3,039)	(3,820)	(3,710)
除稅前虧損	(9,114)	(49,447)	(5,926)	(13,962)	(506)
稅項	(74)	(216)	(927)	(2)	(564)
本年度虧損	(9,188)	(49,663)	(6,853)	(13,964)	(1,070)
應佔：					
本公司權益持有人	(9,188)	(49,663)	(6,853)	(14,157)	(1,093)
少數股東權益	0	0	0	193	23
	(9,188)	(49,663)	(6,853)	(13,964)	(1,070)
每股虧損 - 基本(人民幣)	(0.023)	(0.124)	(0.017)	(0.041)	(0.003)

### 資產、負債及少數股東權益

	於十二月三十一日				
	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元
資產總值	89,904	107,708	197,615	123,175	79,943
負債總值	(107,708)	(116,300)	(156,544)	(75,251)	(78,153)
少數股東權益	0	0	0	0	(193)
	(17,804)	(8,592)	41,071	47,924	1,597