

(上接D64版)

□公司第四届监事会于2008年10月27日上午在深圳市罗湖区东门中路东方大厦12层会议室召开会议，会议审议并通过如下议案：

- 1.同意《2008年第三季度报告的议案》；
- 2.同意《2008年第三季度报告的议案》；
- 3.监事及全体监事对报告内容发表意见：报告制制公司监事会对公司列席了各次董事会会议，监事会通过对公司的决策过程、内部控制制度的执行情况、内部管理及人事制度的履行等各项工作的监督和检查，认为公司能按照国家有关法规和公司制度的规定，规范地进行公司运作，不存在违反国家有关法规和公司制度规定的情况。
- 4.同意《关于计提资产减值准备的议案》；
- 5.监事会在报告制制中指出：雷伊公司股权属于处置长期亏损的不良资产，其交易价格合理，没有发现内幕交易，没有损害部分股东的利益或造成公司资产损失。
- 6.同意监事会会对2008年度财务报告会计师事务所出具非标准审计报告的专项说明。

9.1 财务报告

审计报告		保留意见
审计报告正文		

广东雷伊集团有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了雷伊公司2008年度的合并及个别财务报表，包括2008年12月31日的资产负债表、2008年度的合并及个别利润表、合并及个别现金流量表、合并及个别股东权益变动表以及合并及个别财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制的财务报表是雷伊公司管理层的责任。这种责任包括：①设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；②选择和运用恰当的会计政策；③公平地反映企业的财务状况、经营成果和现金流量。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，保持职业怀疑，并执行好审计程序，以获取充分适当的审计证据。我们认为，雷伊公司已按照企业会计准则的规定编制的财务报表在所有重大方面公允反映了雷伊公司的财务状况、经营成果和现金流量。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表编制的证据，包括询问雷伊公司相关人员并评价其提供的信息，运用职业判断，并根据审计结果评价其他信息。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。同时，我们也关注导致财务报表重大错报的内部控制缺陷，但将任何内部控制缺陷的识别与评估作为对财务报表审计的基础，而不能将其作为对内部控制的有效性的评价，因为对内部控制的有效性的评价，需要结合其他审计证据。

审计报告涉及的审计程序，以获取有关财务报表编制的证据，包括询问雷伊公司相关人员并评价其提供的信息，运用职业判断，并根据审计结果评价其他信息。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。同时，我们也关注导致财务报表重大错报的内部控制缺陷，但将任何内部控制缺陷的识别与评估作为对财务报表审计的基础，而不能将其作为对内部控制的有效性的评价，因为对内部控制的有效性的评价，需要结合其他审计证据。

三、导致保留意见的事项：

1.雷伊公司对2008年12月31日所持的应收款项，基于对宁波市伊乐有限公司的股权转让合同纠纷的履行，雷伊公司向宁波市中级人民法院提起诉讼，宁波市中级人民法院判决雷伊公司胜诉，雷伊公司应得金额为5194万元为限。我们认为无法就应收款项的可收回性进行适当的会计处理，以确认该笔应收账款。

2.如雷伊公司财务报告附注十三所示，雷伊公司两处存货跌价准备，需计提的坏账准备金额为1.75亿元。这一金额表明雷伊公司的存货存在重大减值迹象。雷伊公司2008年度财务报告以存货跌价准备的金额，冲减当期损益，但未考虑存货的可回收金额，也没有考虑存货的可变现净值，从而导致雷伊公司2008年度财务报告的盈亏性质与实际情况不符，主要取舍于大股东的意愿和盈利能力。

四、特别提示：

雷伊公司除了前面所提到的可能存在的问题外，雷伊公司财务报告已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了雷伊公司2008年12月31日的财务状况、经营成果和现金流量，不存在对股东利益造成的情况。

北京京华会计师事务所有限公司
中国注册会计师：何汉涛
中国注册会计师：韩景利
中国·北京
2009年4月21日

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：广东雷伊集团有限公司

2008年12月31日 单位：人民币元

本期金额 上期金额

项目 合并 母公司 合并 母公司

流动资产： 流动资产： 流动资产： 流动资产：

货币资金 13,151,057.05 1,602,713.55 8,712,972.83 1,665,415.85

结算备付金

拆出资金

交易性金融资产

应收票据

应收账款 76,757,525.75 30,154,165.74 100,373,896.77 14,502,575.47

预付款项 87,781,149.10 18,211,105.60 56,824,825.29 15,051,760.25

应收保费

应收分保账款

应收分保合同准备金

应收利息

应收股利

其他应收款 48,779,676.14 182,572,201.02 218,144,803.34 348,172,287.71

买入返售金融资产

存货 56,639,215.71 340,973.16 55,944,391.83 7,594,016.56

一年内到期的非流动资产 2,000,000.00 2,000,000.00

其他流动资产

流动资产合计 276,108,623.75 234,881,159.07 440,000,890.06 386,988,085.84

非流动资产：

可供出售金融资产

持有至到期投资

长期应收款

长期股权投资 5,130,000.00 207,345,600.49 7,164,692.02 319,071,500.68

投资性房地产

固定资产 258,240,859.74 66,903,157.70 297,021,626.47 79,680,808.57

在建工程 2,199,442.29 1,640,571.59 2,060,754.99 1,040,571.59

工程物资

无形资产

商誉 69,476,718.29 50,608,839.32 71,246,813.00 51,716,447.96

开发支出

商誉

长期待摊费用

递延所得税资产 10,208,211.55 30,073,778.85 1,457,768.93

其他非流动资产

非流动资产合计 350,255,731.87 360,971,947.95 378,951,655.41 451,509,328.80

资产总计 626,364,356.52 595,853,107.02 818,952,545.47 838,497,414.64

流动负债：

短期借款 221,847,631.91 201,030,000.00 307,948,873.23 242,304,875.53

向中央银行借款

吸收存款及同业存放

拆入资金

交易性金融负债

应付票据

应付账款 7,015,487.60 30,193.72 16,985,531.68 2,383,189.65

预收款项 2,067,753.37 1,648,849.05

卖出回购金融资产款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬 2,382,538.14 154,697.19 4,953,708.71 636,843.93

应交税费 4,976,744.77 1,549,464.84 5,190,095.83 802,361.27

应付利息 24,640,578.80 22,793,407.21 12,423,207.61 8,653,200.87

应付股利 11,324,382.99 47,832,618.32 11,342,433.46 131,880,144.35

应付分保款

保险合同准备金

代理买卖证券款

应付承销证券款

一年内到期的非流动负债

其他流动负债

流动负债合计 274,255,117.88 273,390,381.28 360,492,699.57 386,660,615.60

所有者权益：

实收资本(股本) 318,600,000.00 52,129,496.58 86,036,260.20 86,036,260.20

资本公积 52,129,496.58 52,129,496.58 52,129,496.58 52,129,496.58

盈余公积 86,036,260.20 86,036,260.20 86,036,260.20 86,036,260.20

一般风险准备

未分配利润 -111,444,439.93 -134,303,031.04 -5,577,445.69 -4,928,957.74

外币报表折算差额

归属于母公司所有者权益合计 345,621,316.85 32,462,725.74 451,188,311.09 451,836,799.04

少数股东权益 6,487,921.19 1,209,733.81 1,209,733.81 1,209,733.81

所有者权益合计 352,109,238.04 32,462,725.74 458,459,845.90 451,836,799.04

负债和所有者权益总计 626,364,356.52 595,853,107.02 818,952,545.47 838,497,414.64

所有者权益变动表

2008年度

单位：人民币元

本期金额

上年金额

归属于母公司所有者权益

实收资本(股本) 318,600,000.00 52,129,496.58 86,036,260.20 86,036,260.20

资本公积 52,129,496.58 52,129,496.58 52,129,496.58 52,129,496.58

盈余公积 86,036,260.20 86,036,260.20 86,036,260.20 86,036,260.20

一般风险准备

未分配利润 -105,566,994.24 -783,613.62 -106,350,678.86 -106,350,678.86

归属于母公司所有者权益合计 318,600,000.00 52,129,496.58 86,036,260.20 86,036,260.20

少数股东权益

-105,566,994.24 -783,613.62 -106,350,678.86 -106,350,678.86

归属于母公司所有者权益合计 318,600,000.00 52,129,496.58 86,036,260.20 86,036,260.20

所有者权益变动表

2008年度

单位：人民币元

本期金额

上年金额

归属于母公司所有者权益

实收资本(股本) 318,600,000.00 52,129,496.58 86,036,260.20 86,036,260.20

资本公积 52,129,496.58 52,129,496.58 52,129,496.58 52,129,496.58

盈余公积 86,036,260.20 86,036,260.20 86,036,260.20 86,036,260.20

一般风险准备

未分配利润 -105,566,994.24 -783,613.62 -106,350,678.86 -106,350,678.86

归属于母公司所有者权益合计 318,600,000.00 52,129,496.58 86,036,260.20 86,036,260.20

少数股东权益

-105,566,994.24 -783,613.62 -106,350,678.86 -106,350,678.86

归属于母公司所有者权益合计 318,600,000.00 52,129,496.58 86,036,260.20 86,036,260.20