

深圳百事可乐饮料有限公司
审计报告

立信大华审字[2011]2819 号

深圳百事可乐饮料有限公司

2009 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日止

审计报告及财务报表

目	录	页 码
一、	审 计 报 告	1-2
二、	财务报表及附注	
1.	资 产 负 债 表	3-4
2.	利 润 表	5
3.	所有者权益变动表	6-8
4.	现金流量表	9
5.	财务报表附注	10-31
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告使用责任

立信大华审字[2011] 2819 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

立信大华会计师事务所有限公司

二〇一一年七月二十二日

审计报告

立信大华审字[2011] 2819号

深圳市深宝实业股份有限公司董事会：

我们审计了后附的深圳深宝实业股份有限公司的联营企业深圳百事可乐饮料有限公司（以下简称百事可乐公司）财务报表，包括2011年6月30日、2010年12月31日、2009年12月31日资产负债表，2011年1月1日至6月30日、2010年度、2009年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是百事可乐公司管理层的责任。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）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。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，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，百事可乐公司财务报表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百事可乐公司2011年6月30日、2010年12月31日、2009年12月31日的财务状况以及2011年1月1日至6月30日、2010年度、2009年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所

中国注册会计师：李秉心

有限公司

中国注册会计师：徐海宁

中国 · 北京

二〇一一年七月二十二日

深圳百事可乐饮料有限公司

资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释五	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	26,148,136.56	30,876,753.70	19,134,109.95
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	83,382,900.83	18,747,623.35	23,684,112.03
预付款项	(三)	38,101,543.58	7,262,963.36	62,445,369.22
应收利息				
其他应收款	(四)	44,924,291.10	85,919,797.19	77,303,818.86
存货	(五)	112,045,781.17	168,473,846.62	129,100,521.54
一年内到期的非流动资产				
待抵扣增值税	(十四)	-	33,898,232.73	33,552,277.54
流动资产合计		304,602,653.24	345,379,216.95	345,420,289.14
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		-	-	-
投资性房地产				
固定资产	(六)	431,216,947.09	463,449,578.83	450,030,669.71
在建工程	(七)	109,068.40		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
无形资产	(八)	24,205,695.06	24,602,977.54	25,397,542.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(九)	24,136,182.97	23,338,130.55	3,527,183.06
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		479,667,893.52	511,390,686.92	478,955,395.27
资产总计		784,270,546.76	856,769,903.87	824,375,684.41

(附附注五是合并财务报表的组成部分)

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳百事可乐饮料有限公司

资产负债表(续)

单位: 人民币元

负债和股东权益	注释五	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债:				
短期借款	(十一)	124,692,077.46	245,187,103.13	108,055,937.97
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	(十二)	164,639,082.24	104,769,770.66	84,879,357.78
预收款项		10,400,149.99	21,535,125.75	7,248,906.62
应付职工薪酬	(十三)	11,427,322.44	15,961,137.84	15,575,075.00
应交税费	(十四)	12,246,820.92	1,594,768.60	5,364,690.90
应付股利		57,842,236.63	57,842,236.63	73,443,035.50
其他应付款	(十五)	147,688,064.43	153,385,128.75	182,035,969.65
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		528,935,764.11	600,275,259.56	476,604,003.42
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		528,935,764.11	600,275,259.56	476,604,003.42
股东权益:				
实收资本	(十六)	102,043,725.00	102,043,725.00	102,043,725.00
资本公积	(十七)	140,143,537.07	140,143,537.07	140,143,537.07
减: 库存股				
盈余公积	(十八)	81,728,337.31	81,728,337.31	81,728,337.31
未分配利润	(十九)	(68,580,814.73)	(67,420,965.07)	23,896,081.61
股东权益合计		254,334,782.65	256,494,634.31	347,771,640.99
负债和股东权益总计		784,270,546.76	856,769,903.87	824,375,644.41

(附注五是合并财务报表的组成部分)

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳百事可乐饮料有限公司

利润表

单位：人民币元

项 目	注释五	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
一、营业总收入		945,341,076.04	1,569,601,276.90	1,543,372,297.63
其中：营业收入	(二十)	945,341,076.04	1,569,601,276.90	1,543,372,297.63
二、营业总成本		952,318,994.11	1,658,859,367.76	1,511,992,562.90
其中：营业成本		764,378,634.35	1,318,704,174.49	1,211,533,613.23
营业税金及附加	(二十一)	2,393,040.69	325,145.37	500,341.21
销售费用		159,813,223.75	297,392,499.58	260,640,121.92
管理费用		20,973,516.97	38,972,318.02	38,257,895.57
财务费用	(二十二)	4,029,162.20	3,877,185.67	220,129.72
资产减值损失	(二十三)	1,729,416.15	(411,963.37)	840,455.11
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益		-	-	-
三、营业利润		(7,977,918.07)	(89,258,090.80)	31,379,734.67
加：营业外收入	(二十四)	1,205,939.72	3,029,543.76	5,597,389.09
减：营业外支出	(二十四)	476,043.22	3,246,906.63	5,026,167.13
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		(7,248,021.57)	(89,475,453.67)	31,950,956.63
减：所得税费用	(二十五)	(8,688,173.91)	(20,044,488.60)	8,094,965.02
五、净利润		(1,159,851.66)	(67,420,965.07)	23,856,001.61
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		(1,159,851.66)	(67,420,965.07)	23,856,001.61

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳百事可乐饮料有限公司
所有者权益变动表

2000

项目	注释	2011年1月1日至6月30日
一、上年年末余额		所有者权益合计
加：会计政策变更		256,494,634.31
前期差错更正		-
同一控制下企业合并		-
二、本年年初余额		未分配利润
三、本年增减变动金额		67,420,965.97
(一) 净利润		67,420,965.97
(二) 其他综合收益		(L) 159,851.66
上述(一)和(二)小计		(L) 159,851.66
(三) 股东投入和减少资本		(L) 159,851.66
1. 股东投入资本		-
2. 股份支付计入股东权益的金额		(L) 159,851.66
3. 其他		-
(四) 利润分配		-
1. 提取盈余公积		-
2. 对所有者分配的分配		-
3. 其他		-
(五) 股东权益内部结转		-
1. 资本公积转增股本		-
2. 盈余公积转增股本		-
3. 盈余公积弥补亏损		-
4. 其他		-
(六) 专项储备		-
1. 本年提取		-
2. 本年使用		-
四、本年年末余额		256,534,782.55

(所附選擇是各季財務報表的組成部分)

王德山

深圳百事可乐饮料有限公司
所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度	2015年度	2014年度	2013年度	2012年度
一、上年年末余额	102,043,725.00	140,143,637.07	81,728,337.31	23,856,001.61	347,771,630.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	102,043,725.00	140,143,637.07	81,728,337.31	23,856,001.61	347,771,630.99
三、本年增减变动金额	-	-	0.00	(31,276,965.63)	(91,276,965.63)
(一) 净利润	-	-	-	(87,420,965.07)	(67,420,965.07)
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	(87,420,965.07)	(67,420,965.07)
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	(23,856,001.61)	(23,856,001.61)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	102,043,725.00	140,143,637.07	81,728,337.31	(87,420,965.07)	256,494,634.31

(附注附注是合并财务报表的组成部分)

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳百事可乐饮料有限公司 所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	注 释	2020年度					
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		102,043,725.00	140,143,537.07	-	81,728,337.31	104,918,622.15	428,834,221.53
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		102,043,725.00	140,143,537.07	-	81,728,337.31	104,918,622.15	428,834,221.53
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	(81,082,620.64)	(81,082,620.64)
(一) 净利润		-	-	-	-	23,856,001.61	23,856,001.61
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-
上述 (一) 和 (二) 小计		-	-	-	-	-	-
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	(104,918,622.15)	(104,918,622.15)
2. 对所有者的分配		-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	0.00	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	-	-	-
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		102,043,725.00	140,143,537.07	-	81,728,337.31	23,856,001.61	347,771,600.99

(附注为合并财务报表的组成部分)

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳百事可乐饮料有限公司

现金流量表

单位：人民币元

项 目	注释五	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
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		1,021,909,705.43	1,906,018,883.75	1,893,888,388.12
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,083,070.75	3,542,000.84	7,892,133.86
经营活动现金流入小计		1,023,052,836.18	1,909,600,880.59	1,901,780,521.98
购买商品、接受劳务支付的现金		676,243,509.26	1,538,228,184.45	1,585,966,696.76
支付给职工以及为职工支付的现金		75,597,696.78	127,039,633.66	115,150,448.73
支付的各项税费		22,104,633.37	44,700,487.77	66,898,716.45
支付其他与经营活动有关的现金		116,378,730.42	203,343,172.25	137,454,987.13
经营活动现金流出小计		890,324,569.83	1,913,311,478.13	1,905,470,849.07
经营活动产生的现金流量净额		132,728,266.35	-26,269,412.46	(3,690,327.09)
二、投资活动产生的现金流量：				
收到投资所收到的现金				19,693,861.40
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,135.33	1,195,259.86	2,366,716.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
其中：由子公司配上的现金		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		142,583.98	124,877.94	635,759.98
购买子公司增加的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		268,719.31	1,320,137.80	22,696,338.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,230,977.13	109,859,060.86	101,540,039.05
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		17,230,977.13	109,859,060.86	101,540,039.05
投资活动产生的现金流量净额		(16,961,857.82)	(108,538,923.06)	(78,843,700.82)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		180,187,103.13	137,131,125.16	108,655,977.97
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		180,187,103.13	137,131,125.16	108,655,977.97
偿还债务支付的现金		298,403,066.30		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,279,062.50	43,118,970.81	31,713,812.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		300,682,128.80	43,118,970.81	31,713,812.63
筹资活动产生的现金流量净额		(120,495,025.67)	94,012,154.35	76,942,165.34
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：年初现金及现金等价物余额		30,876,753.70	19,134,109.95	25,325,972.52
年末现金及现金等价物余额	(二十六) 3	26,148,136.56	30,876,753.70	19,134,109.95

(附注五是合并财务报表的组成部分)

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳百事可乐有限公司

财务报表附注

2009 年 1 月 1 日-2011 年 6 月 30 日

除特别说明，以人民币元表述

一、公司简介

深圳百事可乐公司于 1995 年 12 月 20 日经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市深宝实业股份有限公司和百事（中国）投资有限公司共同出资组建，持有注册号 440301501122093 号企业法人营业执照。截至 2011 年 6 月 30 日止，公司的注册资本为美元 1225 万元，其中：深圳市深宝实业股份有限公司股权比例为 25%；百事（中国）投资有限公司股权比例为 75%，公司经营期限为 50 年。公司住所为深圳市龙岗区横岗镇荷坳金源工业区，法定代表人为 Parinya Kitjatanapan。

经批准的经营经营范围包括：生产经营百事公司饮料产品、中国牌号软饮料、其他碳酸和非碳酸饮料（包括茶、咖啡、果汁和其他饮料产品等）、百事可乐体育用品、百事可乐文具用品；产品 20%外销；普通货运。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制报告期财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很

小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率作为折算汇率折合成人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合成人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

年末外币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。

(七) 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、借款及实收资本等。

1、金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：贷款及应收款项和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于本公司在本财务报表期间持有的金融资产或金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

(1) 应收账款

应收账款是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

(2) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债在初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

2、公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现时出价；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上的几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

—所转移金融资产的账面价值

—因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为实收资本和资本公积。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

（八）金融资产及非金融资产减值准备

1、本公司在资产负债日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

— 应收款项

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估发现减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察的数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2、其他非金融资产的减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

—固定资产

—在建工程

—无形资产

本公司对存在减值迹象的资产或资产组进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值将减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

（九）存货

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。发出存货的实际成本按先进先出法计价。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价损失。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十）固定资产及在建工程

固定资产指为本公司为生产商品或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

固定资产以成本减累计折旧减减值准备（参见附注二（八）2）记入资产负债表内，在建工程以成本减减值准备（参见附注二（八）2）记入资产负债表内。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。

在建工程于达到预定可使用状态转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提

供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	2.86
机器设备及电子设备	5—15	6.67—20
办公设备及其他设备	3—10	10—33.33
运输工具	4—5	20—25
营销设备	7	14.29
包装物	6	16.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命和折旧方法进行复核。

（十一）经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注（八）

2）记入资产负债表内。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为

项 目	预计使用寿命
软件	10 年
土地使用权	41—42 年

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

(十五) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

三、税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 17%，营业税 5%，城市维护建设税为流转税额的 7%，教育费附加为流转税额的 5%（其中包括按流转税额 2%计征的地方教育费附加）。

本公司的法定所得税税率为 25%。根据新税法规定，本公司税率自 2008 年 1 月 1 日起变更为 18%，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

本公司的揭东分公司、惠州分公司、东莞营业部和汕头营业部所得税税率为 25%。

四、财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

种类	币种	2011年6月30日			2010年12月31日		
		原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	RMB	---	1.00	---	665.60	1.00	665.60
小计				---			665.60
银行存款	RMB	26,148,136.56	1.00	26,148,136.56			30,876,088.10
合计				26,148,136.56			30,876,753.70

（二）应收账款

1、应收账款按客户类别披露

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
应收关联公司	1,106,117.50	1.28	---	134,478.30	0.68	---
其他客户	84,980,304.30	98.72	2,703,520.97	19,639,846.90	99.32	1,026,701.85
合计	86,086,421.80	100	2,703,520.97	19,774,325.20	100	1,026,701.85

2、应收账款按账龄分析如下：

账龄	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
一年以内	86,083,574.80	100	2,700,673.97	3.18	19,720,024.01	99.73	1,026,701.85	5.21
一年以上至二年以内	---	---	---	---	46,473.22	0.24	---	---
二年以上至三年以内	2,847.00	---	2,847.00	100	7,827.97	0.04	---	---
合计	86,086,421.80	100	2,703,520.97		19,774,325.20	100	1,026,701.85	

年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（三）预付款项

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	38,101,543.58	100	7,262,963.36	100
合计	38,101,543.58	100	7,262,963.36	100

年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
应收关联公司	17,451,843.49	38.85	---	---	71,151,256.96	82.81	---	---
其他客户	27,472,447.61	61.15	---	---	14,768,540.23	17.19	---	---
合计	44,927,291.10	100	---	---	85,919,797.19	100	---	---

2、其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例 %
一年以内	41,181,790.86	91.67	---	---	84,905,032.26	98.82	---	---
一年以上至二年以内	3,177,473.91	7.07	---	---	144,604.85	0.17	---	---
二年以上至三年以内	144,604.85	0.32	---	---	203,637.65	0.24	---	---
三年以上	420,421.48	0.94	---	---	666,522.43	0.78	---	---
合计	44,924,291.10	100	---	---	85,919,797.19	100	---	---

3、年末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款 17,297,732.68 元。

（五）存货及存货跌价准备

项 目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	40,102,371.60	---	40,102,371.60	66,219,951.56	---	66,219,951.56
半成品	3,016,564.31	---	3,016,564.31	---	---	---
产成品	68,936,246.48	9,401.22	68,926,845.26	102,453,895.06	---	102,453,895.06
合 计	112,055,182.39	9,401.22	112,045,781.17	168,673,846.62	---	168,673,846.62

（六）固定资产及累计折旧

固定资产原值	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
厂屋及建筑物	134,226,417.04	4,645,811.96	----	138,872,229.00
机器设备及电子设备	268,904,476.04	2,225,037.56	1,629,735.58	269,499,778.02
办公设备及其他设备	20,197,170.54	1,283,293.16	1,978,136.75	19,502,326.95
运输工具	14,784,966.46	739,672.90	1,252,740.00	14,271,899.36
营销设备	311,189,932.97	6,648,476.37	6,208,942.87	311,629,466.47
包装物	132,884,180.99	1,579,616.78	49,025.58	134,414,772.19
合计	882,187,144.04	17,121,908.73	11,118,580.78	888,190,471.99

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年6月30日
厂屋及建筑物	43,323,956.83	2,318,774.20	4,096.12	45,638,634.91
机器设备及电子设备	140,432,087.10	12,181,800.12	1,659,071.72	150,954,815.50
办公设备及其他设备	15,127,452.37	1,645,546.74	1,835,068.25	14,937,930.86
运输工具	9,454,827.67	1,086,040.97	1,433,669.35	9,107,199.29
营销设备	113,766,429.44	23,030,543.82	3,826,754.05	132,970,219.21
包装物	96,632,811.80	6,757,901.33	25,988.00	103,364,725.13
合计	418,737,565.21	47,020,607.18	8,784,647.49	456,973,524.90
净值	463,449,578.83			431,216,947.09

年末本公司固定资产不存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

（七）在建工程

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#PET 包装机驱动系统升级	5,268.40	---	5,268.40	---	---	---
制冷板式换热器更换及配套改造	103,800.00	---	103,800.00	---	---	---
合 计	109,068.40	---	109,068.40	---	---	---

1、在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本年转入固定资产	本年其他减少额	期末余额	工程进度	资金来源	工程投入占预算的比例
1#PET 包装机驱动系统升级	374,400.00	---	5,268.40	---	---	5,268.40	1.41%	自筹	1.41%
制冷板式换热器更换及配套改造	299,000.00	---	103,800.00	---	---	103,800.00	34.72%	自筹	34.72%
合 计	673,400.00		109,068.40	---	---	109,068.40			

2、本年无计入在建工程的利息资本化金额。

3、年末本公司在建工程不存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

（八）无形资产

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日
一、原价合计	34,087,724.69	---	---	34,087,724.69
1. 软件	637,724.69	---	---	637,724.69
2. 土地使用权	33,450,000.00	---	---	33,450,000.00
二、累计摊销额	9,484,747.15	397,282.48	---	9,882,029.63
1. 软件	139,139.93	34,784.98	---	173,924.92
2. 土地使用权	9,345,607.22	362,497.50	---	9,708,104.71
三、无形资产账面价值合计	24,602,977.54	---	---	24,205,695.06
1. 软件	498,584.76	---	---	463,799.77
2. 土地使用权	24,104,392.78	---	---	23,741,895.29

1、期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、年末本公司无形资产不存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

（九）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2011年6月30日 递延所得税资产	2010年12月31日 递延所得税资产
坏账准备	478,411.00	59,206.21
存货跌价准备	2,350.31	---
预提费用	5,830,796.81	5,108,376.83
可抵扣亏损	17,824,624.85	18,170,547.51
合计	24,136,182.97	23,338,130.55

本公司确认递延所得税资产的暂时性差异在可预见的未来能够转回的依据为：公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降且无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

（十）资产减值准备

项目	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年6月30日
			转回	转销	
应收账款	1,026,701.85	1,720,014.93	---	43,195.81	2,700,673.97
存货	---	9,401.22	---	---	9,401.22
合计	1,026,701.85	1,729,416.15	---	43,195.81	2,710,075.19

（十一）短期借款

项目	借款条件	2011年6月30日	2010年12月31日
银行借款	信用	65,000,000.00	130,000,000.00
委托借款	信用	59,692,077.46	115,187,103.13
合计		124,692,077.46	245,187,103.13

短期借款包括一项从香港上海汇丰银行深圳分行取得用于日常运营的借款及一项委托借款。

2007年1月9日，本公司、百事（中国）投资有限公司和香港上海汇丰银行上海分行三方共同签署委托贷款协议，香港上海汇丰银行上海分行被授权在每个工作日当日银行结息时间即将来临之前将本公司指定的银行账户的存款余额（以人民币七千万为上限）作为委托贷款发放

给百事（中国）投资有限公司，每次划转视同一笔委托贷款，期限三个月；当本公司指定账户因日常交易发生存款余额透支时，香港上海汇丰银行则被授权在规定限额内将该透支额从百事（中国）投资有限公司的账户划转至本公司账户，该划转视为前述委托贷款的提前还款。如在划付当时不存在百事（中国）投资有限公司对本公司负有任何金钱债务的情况，则该等划付全部视为本公司的借款。上述借款为信用借款。

2011 年 6 月 30 日，本公司向百事（中国）投资有限公司的委托借款余额为人民币 59,692,077.46 元。

（十二）应付账款

应付账款余额为 164,639,092.24 元，年末应付账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（十三）应付职工薪酬

项目	2010年12月31日	本期发生额	本期支付额	2011年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,961,137.84	59,337,211.78	63,871,027.18	11,427,322.44
二、职工福利费	---	1,472,190.25	1,472,190.25	---
三、社会保险费	---	5,859,380.31	5,859,380.31	---
其中：1. 医疗保险费	---	658,105.94	658,105.94	---
2. 基本养老保险费	---	4,721,159.49	4,721,159.49	---
3. 失业保险费	---	214,817.12	214,817.12	---
4. 工伤保险费	---	134,403.46	134,403.46	---
5. 生育保险费	---	130,894.30	130,894.30	---
四、住房公积金	---	4,240,627.44	4,240,627.44	---
五、工会经费和职工教育经费	---	154,471.60	154,471.60	---
合计	15,961,137.84	76,923,261.69	81,457,077.09	11,427,322.44

（十四）应交税费及待抵扣增值税

税项	2011年6月30日	2010年12月31日
待抵扣增值税	---	(33,898,232.73)
增值税	10,135,905.01	---
营业税	---	120,000.00
城建税	703,733.47	8,400.00

教育费附加	---	---
企业所得税	---	---
房产税	(55.60)	111,256.17
个人所得税	623,114.56	342,378.17
防洪费	49,257.27	---
土地使用税	---	90,000.00
印花税	463,867.16	922,734.26
应交税费合计	12,246,820.92	1,594,768.60

（十五）其他应付款

其他应付款期末余额为 147,688,064.43 元，主要为应付广告与市场推广费。

（十六）实收资本

投资主体	出资比例	注册资本 USD	实收资本	
			原币(USD)	金 额
百事（中国）投资有限公司	75%	9,187,500.00	9,187,500.00	76,532,794.00
深圳市深宝实业股份有限公司	25%	3,062,500.00	3,062,500.00	25,510,931.00
合 计	100%	12,250,000.00	12,250,000.00	102,043,725.00

上述实收资本已由深圳力诚会计事务所验证，并于 2001 年 7 月 13 日出具了第 94 号验资报告。

（十七）资本公积

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
股本溢价	138,672,547.24	138,672,547.24
债权人豁免债务	1,470,989.83	1,470,989.83
合计	140,143,537.07	140,143,537.07

资本溢价为投资者投入资本超过注册资本的部分。债权人豁免债务为供应商放弃本公司的应付账款减本公司须相应负担所得税的余额。

（十八）盈余公积

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
储备基金	81,728,337.31	81,728,337.31

盈余公积已超过注册资本 50%，本公司已停止计提盈余公积。

（十九）利润分配及年末未分配利润

1、根据 2009 年 3 月 16 日董事会的批准，本公司于 2009 年 3 月 16 日向投资者分配现金利润人民币 104,918,622.15 元。

上述利润是按 2008 年 12 月 31 日投资者实际出资比例向投资者分配的。

2、根据 2010 年 7 月 13 日董事会的批准，本公司于 2010 年 7 月 13 日向投资者分配现金利润人民币 23,856,001.61 元。

上述利润是按 2009 年 12 月 31 日投资者实际出资比例向投资者分配的。

（二十）营业收入

营业收入

项 目	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
主营业务收入			
一销售商品	940,550,033.88	1,564,480,685.13	1,538,623,757.27
其他业务收入			
一销售原材料	4,791,042.16	5,120,591.83	4,748,540.36
合计	945,341,076.04	1,569,601,276.96	1,543,372,297.63

（二十一）营业税金及附加

税种	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
城市维护建设税	1,641,014.48	325,145.37	500,341.21
教育费附加	752,026.21	---	---
合计	2,393,040.69	325,145.37	500,341.21

（二十二）财务费用

项目	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
利息支出	3,997,920.14	3,622,237.50	481,681.26
减：利息收入	142,983.98	124,877.94	635,759.98
汇兑损失/(收益)	(62,966.66)	(62,264.97)	16,885.78
其他	247,192.70	442,091.08	357,322.66
合计	4,039,162.20	3,877,185.67	220,129.72

（二十三）资产减值损失

项目	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
应收账款坏账损失/转回	1,720,014.93	(336,160.29)	540,455.31
存货跌价损失/转回	9,401.22	(75,795.08)	300,000.00
合计	1,729,416.15	(411,955.37)	840,455.31

（二十四）营业外收支

1、营业外收入

项目	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
固定资产清理收益	122,868.97	128,404.74	193,401.22
废品处置收入	---	1,863,742.36	1,741,966.79
其他	1,083,070.75	3,037,396.66	3,662,021.08
合计	1,205,939.72	5,029,543.76	5,597,389.09

2、营业外支出

项目	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
固定资产处置损失	---	3,178,129.00	4,965,775.97
其他	476,047.22	68,777.63	60,391.16
合计	476,047.22	3,246,906.63	5,026,167.13

（二十五）所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
当期所得税费用	(5,371,855.93)	(243,541.11)	9,028,420.04
其中：当年产生的所得税费用	---	---	9,028,420.04
本期调整以前年度所得税金额	(5,371,855.93)	(243,541.11)	---
递延所得税费用	(716,317.98)	(19,810,947.49)	(933,465.02)
其中：暂时性差异的产生和转回	(357,567.69)	(936,804.01)	(700,249.94)
确认的未利用可抵扣亏损	345,922.06	(18,170,547.51)	---
税率变动的影响	(704,672.35)	(703,595.97)	(233,215.08)
合计	(6,088,173.91)	(20,054,488.60)	8,094,955.02

（2）所得税费用与会计利润的关系

项目	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
会计利润	(7,248,025.57)	(87,475,453.67)	31,950,956.63
按适用税率计算的预期所得税	(1,812,006.40)	(21,868,863.42)	6,537,165.73
加：			
1. 不可抵扣的工会经费	---	---	325,211.50
2. 不可抵扣的业务招待费	2,852.37	9,754.40	18,350.98
3. 不可抵扣的行政罚款	---	1,171.37	3,506.43
4. 视同销售的收入	580,986.88	2,403,468.50	1,539,722.11
5. 其他	511,849.17	356,351.82	(73,114.87)
减：			
1. 上年度多提所得税调整/计入本期的上年所得税财政清算补退数	5,371,855.93	243,541.11	---
2. 可抵扣的开办费	---	9,234.19	22,671.78
3. 税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	---	703,595.97	233,215.08
合计	(6,088,173.91)	(20,054,488.60)	8,094,955.02

（二十六）现金流量表补充资料

1、将净亏损/利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	(1, 159, 851. 66)	(67, 420, 965. 07)	23, 856, 001. 61
加：资产减值准备	1, 729, 416. 15	(411, 955. 37)	840, 455. 31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47, 020, 607. 18	81, 883, 571. 23	63, 712, 554. 25
无形资产摊销	397, 282. 48	794, 564. 96	1, 033, 288. 71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(126, 135. 33)	3, 049, 724. 26	4, 772, 374. 75
财务费用	3, 997, 920. 14	3, 497, 359. 56	(154, 078. 72)
递延所得税资产减少	(798, 052. 42)	(19, 810, 947. 49)	(933, 465. 02)
存货的减少	56, 628, 065. 45	(39, 497, 530. 00)	17, 483, 720. 65
经营性应收项目的减少	(22, 256, 938. 00)	52, 174, 167. 72	(55, 191, 121. 84)
经营性应付项目的增加	47, 295, 952. 36	12, 011, 422. 66	(59, 110, 056. 79)
经营活动产生的现金流量净额	132, 728, 266. 35	26, 269, 412. 46	(3, 690, 327. 09)

2、现金及现金等价物净变动情况：

现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	26, 148, 136. 56	30, 876, 753. 70	19, 134, 109. 95
减：现金的期初余额	30, 876, 753. 70	19, 134, 109. 95	(25, 325, 972. 52)
现金及现金等价物净增加额	(4, 728, 617. 14)	11, 742, 643. 75	(6, 191, 862. 57)

3、现金及现金等价物

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日
一、现金	26, 148, 136. 56	30, 876, 753. 70	19, 134, 109. 95
其中：库存现金	---	665. 60	---
可随时用于支付的银行存款	26, 148, 136. 56	30, 876, 088. 10	19, 134, 109. 95
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---
二、现金等价物	---	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	26, 148, 136. 56	30, 876, 753. 70	19, 134, 109. 95

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

(1) 本公司控股股东的情况

控股股东	注册国家	主营业务	注册资本	对本公司持股比例
百事（中国）投资有限公司	中国	饮料食品加工行业的投资与管理	美元 129,736,517	75%

本公司的最终控股方名称为 PepsiCo., Inc.。

(2) 与本公司发生交易的除母公司以外关联方：

公司名称	与本公司的关系
深圳市深宝实业股份有限公司	投资者
百事（中国）有限公司	同母系附属公司
百事国际集团（香港）分公司	同母系附属公司
广州百事可乐饮料有限公司	同母系附属公司
百事饮料（广州）有限公司	同母系附属公司
南昌百事可乐饮料有限公司	同母系附属公司
上海百事可乐饮料有限公司	同母系附属公司
福州百事可乐饮料有限公司	同母系附属公司
湛江百事可乐饮料有限公司	同母系附属公司

(3) 关联方交易

百事（中国）投资有限公司

交易内容	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
借入委托贷款	59,692,077.46	115,187,103.13	108,055,977.97
收回委托贷款	---	---	19,693,861.40
委托贷款利息支出	1,093,431.25	2,222,460.00	481,681.26
委托贷款利息收入	---	---	366,214.13
财务结算中心服务费	301,500.00	657,171.96	---

百事（中国）有限公司

交易内容	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
购买原材料	164,813,929.36	377,044,859.17	329,005,092.13
分摊广告费	19,872,087.20	135,828,689.31	141,305,893.46
代垫费用	---	11,658,100.00	11,238,199.00
百胜销售价格补贴	1,889,700.80	3,193,073.97	3,117,283.24
应付电脑系统维护费	---	2,830,810.77	3,454,089.16
市场项目服务费	---	2,400,000.00	---
应付人员费用	993,434.54	---	---

广州百事可乐饮料有限公司

交易内容	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
购买商品	74,139,931.93	126,842,409.80	79,282,589.10
销售商品	1,982,159.00	6,031,584.40	14,353,333.47
购买固定资产（瓶箱）	---	146,255.09	18,157,050.21
销售固定资产（瓶箱）	---	1,081,917.41	---
接受运输劳务	1,525,677.40	3,332,833.54	---
代收货款	---	342,418.29	---
广告费	---	34,593,20	---

百事饮料（广州）有限公司

交易内容	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
购买商品	103,708,617.48	190,600,695.59	185,843,858.07
广告费	10,344.75	1,948,253.27	312,426.49
仓储费用	---	65,750.00	---

其他

交易内容	2011年1月1日至6月30日	2010年度	2009年度
购买商品	---	750,700.00	445,739.70
销售商品	351,697.40	2,053,693.38	8,311,052.40
应付电脑系统维护费	399,505.24	1,504,351.34	1,276,305.90
支付跨区销售罚款	---	72,730.80	---

注 1、 由于委托贷款的周转快、金额大、期限短，所以按照本年净变动额列报。

(4) 关联交易期末余额

往来项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	1,106,117.50	134,478.30	2,789,483.50
其他应收款	17,451,843.49	71,151,256.96	70,013,753.01
短期借款	56,692,077.46	115,187,103.13	108,055,977.97
应付账款	60,663,931.78	46,787,222.56	34,214,156.59
应付股利	57,842,236.63	57,842,236.63	73,443,035.50
其他应付款	7,638,878.98	18,074,288.44	33,735,947.41
预付账款	---	3,712.55	---

六、 或有事项

本报告期不存在需要披露的重大或有事项。

七、 承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

剩余租赁期	最低租赁付款额
1. 1 年以内（含 1 年）	4,632,401.56
2. 1 年以上 2 年以内（含 2 年）	3,019,811.84
3. 2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,554,684.00
4. 3 年以上	3,854,140.00
合计	14,061,567.40

2、除已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响外，本报告期不存在其他需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。