

四川宁基建筑装饰材料有限公司

2011年1月1日至2011年12月31日

审计报告及财务报表

| | 目 录 | 页 码 |
|----|---------------------------|------|
| 一、 | 审计报告 | |
| 二、 | 四川宁基建筑装饰材料有限公司 财务报表及附注 | |
| | 1、资产负债表 | 1 |
| | 2、利润表 | 2 |
| | 3、现金流量表 | 3 |
| | 4、所有者权益变动表 | 4 |
| | 5、财务报表附注 | 5~23 |



立信会计师事务所(特殊普通
合伙)广东分所

地址: 广州市天河区林和西路9号耀中广场B栋11楼
邮编: 510610
电话: 86-20-38396233
传真: 86-20-38396216

SHU LUN PAN Certified Public
Accountants LLP Guangdong Branch
Address: 11/F., Suite B, China Shine Plaza, 9
Linhe Road West, Guangzhou/Guangdong/P.R.C.
Postcode: 510610
Telephone: 86-20-38396233
Facsimile: 86-20-38396216

本所函件编号: 2012年羊查字第号

穗注协报备号码:

审 计 报 告

四川宁基建筑装饰材料有限公司董事会:

我们审计了后附的四川宁基建筑装饰材料有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2011年12月31日的资产负债表,2011年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

四、其他事项

本报告供委托方索菲亚家居股份有限公司对贵公司实施增资扩股目的使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 广东分所

中国注册会计师：
张 宁

中国注册会计师：
黄 克 健

中国 广州

二〇一二年二月二十九日

资产负债表

2011年12月31日

附表一

编制单位：四川宁基建筑装饰材料有限公司

货币单位：人民币元

| 资产 | 期末数 | 年初数 | 负债及所有者权益 | 期末数 | 年初数 |
|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 4,240,469.46 | 1,050,063.61 | 短期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 0.00 | 交易性金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00 | 应付票据 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 1,727,819.25 | 997,867.27 | 应付账款 | 142,515.33 | 3,056,019.09 |
| 预付账款 | 995,414.60 | 43,351,780.75 | 预收账款 | 3,625,207.31 | 0.00 |
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 | 应付职工薪酬 | 942,491.91 | 450,533.73 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 | 应交税费 | 681,796.52 | -40,218.43 |
| 其他应收款 | 7,060.68 | 0.00 | 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 24,194,655.20 | 746,451.35 | 应付股利 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 0.00 | 其他应付款 | 66,515,426.50 | 41,895,939.29 |
| 其他流动资产 | 2,223,118.06 | 0.00 | 一年内到期的非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| | | | 其他流动负债 | 0.00 | 10,994.36 |
| 流动资产合计 | 33,388,537.25 | 46,146,162.98 | 流动负债合计 | 71,907,437.57 | 45,373,268.04 |
| 非流动资产： | | | 非流动负债： | | |
| 可供出售金融资产 | 0.00 | 0.00 | 长期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 持有至到期投资 | 0.00 | 0.00 | 应付债券 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | 0.00 | 0.00 | 长期应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 0.00 | 0.00 | 专项应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | 0.00 | 0.00 | 预计负债 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 42,346,337.02 | 937,590.68 | 递延所得税负债 | 0.00 | 0.00 |
| 在建工程 | 0.00 | 1,515,409.12 | 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 工程物资 | 0.00 | 0.00 | 非流动负债合计 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产清理 | 0.00 | 0.00 | 负债合计 | 71,907,437.57 | 45,373,268.04 |
| 生产性生物资产 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 油气资产 | 0.00 | 0.00 | 所有者权益： | | |
| 无形资产 | 4,712,867.50 | 4,768,500.00 | 实收资本 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 开发支出 | 0.00 | 0.00 | 资本公积 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | 0.00 | 0.00 | 减：库存股 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 0.00 | 0.00 | 盈余公积 | 60,199.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | 61,685.88 | 2,519.86 | 未分配利润 | 541,791.08 | -3,085.40 |
| 其他非流动资产 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 非流动资产合计 | 47,120,890.40 | 7,224,019.66 | 所有者权益合计 | 8,601,990.08 | 7,996,914.60 |
| 资产总计 | 80,509,427.65 | 53,370,182.64 | 负债及所有者权益总计 | 80,509,427.65 | 53,370,182.64 |

注：财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

2011年度

编制单位：四川宁基建筑装饰材料有限公司

附表二
货币单位：人民币元

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | 61,278,139.30 | 4,557,961.51 |
| 减：营业成本 | 52,638,485.69 | 3,958,250.33 |
| 营业税金及附加 | 166,714.85 | 0.00 |
| 销售费用 | 2,384,209.68 | 89,314.50 |
| 管理费用 | 5,203,422.56 | 506,269.41 |
| 财务费用 | -1,540.36 | -1,838.34 |
| 资产减值损失 | 7,444.57 | 10,079.47 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 879,402.31 | -4,113.86 |
| 加：营业外收入 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 36.40 | 0.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 0.00 | 0.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 879,365.91 | -4,113.86 |
| 减：所得税费用 | 274,290.42 | -1,028.46 |
| 四、净利润 | 605,075.49 | -3,085.40 |

注：财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2011年度

附表三

编制单位：四川宁基建筑装饰材料有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目 | 金 额 |
|---------------------------|-----------------------|
| 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 | 73,389,846.85 |
| 收到的税费返还 | 0.00 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 26,752,128.37 |
| 现金流入小计 | 100,141,975.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 48,109,349.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 8,950,150.96 |
| 支付的各项税费 | 1,737,075.41 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 12,342,567.98 |
| 现金流出小计 | 71,139,143.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,002,831.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | |
| 收回投资所收到的现金 | 0.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 0.00 |
| 现金流入小计 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 25,812,425.49 |
| 投资所支付的现金 | 0.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 0.00 |
| 现金流出小计 | 25,812,425.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -25,812,425.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | |
| 吸收投资所收到的现金 | 0.00 |
| 借款所收到的现金 | 0.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 |
| 现金流入小计 | 0.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | 0.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 0.00 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 |
| 现金流出小计 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 3,190,405.85 |

注：财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2011年度

附表四
货币单位：人民币元

编制单位：四川宁基建筑装饰材料有限公司

| 项 目 | 本 期 数 | | | | | 上 期 数 | | | | |
|------------------------------|--------------|------|-----------|------------|--------------|--------------|------|------|-----------|--------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 8,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | -3,085.40 | 7,996,914.60 | 1,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,600,000.00 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、本年初余额 | 8,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | -3,085.40 | 7,996,914.60 | 1,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,600,000.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 | 60,199.00 | 544,876.49 | 605,075.49 | 6,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | -3,085.40 | 6,396,914.60 |
| （一）净利润 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 605,075.49 | 605,075.49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3,085.40 | -3,085.40 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 上述(一)和(二)小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 605,075.49 | 605,075.49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3,085.40 | -3,085.40 |
| （三）股东投入和减少资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,400,000.00 |
| 1. 股东投入资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,400,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （四）利润分配 | 0.00 | 0.00 | 60,199.00 | -60,199.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 0.00 | 0.00 | 60,199.00 | -60,199.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 对股东的分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （五）所有者权益内部结转 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增实收资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增实收资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 8,000,000.00 | 0.00 | 60,199.00 | 541,791.09 | 8,601,990.09 | 8,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | -3,085.40 | 7,996,914.60 |

财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

0.00

0.00

0.01

0.01

0.00

0.00

财务报表附注

一、 公司基本情况

四川宁基建筑装饰材料有限公司（以下简称“本公司”）于 2008 年 9 月 26 日经成都市崇州工商行政管理局核准登记成立，注册资本 8,000,000.00 元人民币。

本公司已经取得企业法人营业执照，注册号为 510184000009566。注册地址：崇州市工业集中发展区。法人代表：何向君。经营范围：建筑装饰材料销售（不含木材）；金属家具、塑料家具、其他家具，厨具制造、销售。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司于 2011 年 1 月 1 日开始执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和《企业会计准则——存货》等 38 项具体准则，2006 年 10 月 30 日颁布的《企业会计准则——应用指南》和《企业会计准则解释》第 1、2、3、4 号规定。

2. 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

3. 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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。权益性投资不作为现金等价物。

6. 金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

① 本公司按照取得持有金融资产目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

② 本公司将持有的金融负债划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

③ 本公司对于符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

(一) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

(二) 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

这些金融资产和金融负债均以公允价值为基础进行管理，且内部报告给管理层时相关的管理数据也以公允价值为基础。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价确定。

(5) 金融资产的减值准备

- ① 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

- ② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

- (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大是指：单项应收款项余额在 100 万元以上的。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未减值的，按照账龄分析法计提坏账准备。

- (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指：被取消经销商资格且投资项目回收风险较大。

期末对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计

提坏账准备。

(3) 账龄分析法

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，作为其他不重大应收款项，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收账款：

| <u>账龄</u> | <u>计提比例</u> |
|------------|-------------|
| 一年以内（含一年） | 1% |
| 一年至二年（含二年） | 5% |
| 二年至三年（含三年） | 50% |
| 三年以上 | 100% |

其他应收款：

期末余额在扣减已单独确认减值损失的款项及押金后，作为其他不重大应收款项资产组合计提坏账准备。

| <u>账龄</u> | <u>计提比例</u> |
|------------|-------------|
| 一年以内（含一年） | 1% |
| 一年至二年（含二年） | 5% |
| 二年至三年（含三年） | 50% |
| 三年以上 | 100% |

8. 存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分类为：低值易耗品、库存商品。

(2) 存货的计价方法

- ① 存货发出的计价按加权平均法。
- ② 低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

(3) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9. 固定资产的计价和折旧方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

(3) 固定资产的初始计量

- ① 固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。
- ② 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

- ③ 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ④ 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；
- ⑤ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

- ⑥ 同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一

控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(4) 固定资产折旧计提方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，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，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

| <u>固定资产类别</u> | <u>预计使用寿命</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20 年 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 10 年 | 5% | 9.50% |
| 运输设备 | 4 年 | 5% | 23.75% |
| 电子设备 | 3 年 | 5% | 31.67% |
| 其他设备 | 5 年 | 5% | 19.00% |

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产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确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，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。

固定资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的资产减值损失一经确认，不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

10. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

- ① 无形资产按照取得时的实际成本入账；

② 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

③ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

③ 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产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确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，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。

无形资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

11. 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

12. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品同时满足下列条件时，确认收入实现：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 本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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

13. 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

本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

本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。

14. 经营租赁

租入资产会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

15. 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更的性质、内容和原因。

本公司 2011 年 1 月 1 日开始执行企业会计准则，因此导致年初应收账款减少 10,079.47 元，年初递延所得税资产增加 2,519.86 元，年初未分配利润减少 7,559.61 元。

(2) 会计估计变更的内容和原因。

本公司本期无重大会计估计变更。

(3) 前期重大会计差错更正。

本公司无前期重大会计差错更正。

三、 税项

1. 公司主要税种和税率

| <u>应税项目</u> | <u>税种</u> | <u>税率</u> |
|-------------|-----------|-----------|
| 商品销售收入 | 增值税 | 17% |
| 商品销售收入 | 价调基金 | 0.1% |

| | | |
|-------|---------|----|
| 应交流转税 | 城建税 | 5% |
| 应交流转税 | 教育税附加 | 3% |
| 应交流转税 | 地方教育税附加 | 2% |

2、企业所得税

本公司按《中华人民共和国企业所得税法》规定按 25% 税率缴纳企业所得税。

四、财务报表主要项目注释（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

（一）货币资金

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 人民币现金 | 71,400.66 | 190,304.16 |
| 人民币活期存款 | 3,784,031.20 | 859,759.45 |
| 保函保证金 | 385,037.60 | 0.00 |
| 合计 | <u>4,240,469.46</u> | <u>1,050,063.61</u> |

其中使用受限制的货币资金明细如下：

| | 期末数 | 年初数 |
|-------|------------|------|
| 保函保证金 | 385,037.60 | 0.00 |

（二）应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | |
|------|--------------|-----------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 |
| 1年以内 | 1,745,271.97 | 100.00% | 17,452.72 | 1.00% |

| 账龄 | 年初数 | | | |
|----|------|-----------|------|--------|
| | 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 |

| 账龄 | 年初数 | | | |
|------|--------------|---------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 |
| 1年以内 | 1,007,946.74 | 100.00% | 10,079.47 | 1.00% |

(三) 其他应收款

| 种类 | 期末数 | | | |
|------|----------|---------|-------|--------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 |
| 员工借款 | 7,132.00 | 100.00% | 71.32 | 1.00% |

(四) 预付账款

1. 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 1年以内 | 995,414.60 | 100.00% | 43,351,780.75 | 100.00% |

2. 期末预付款项中无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(五) 存货

| 项目 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 |
| 库存产品 | 7,247,737.86 | 0.00 | 746,451.35 | 0.00 |
| 原材料 | 16,075,094.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 在产品 | 871,822.79 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>24,194,655.20</u> | <u>0.00</u> | <u>746,451.35</u> | <u>0.00</u> |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|--------|--------------|------|
| 待抵扣进项税 | 2,223,118.06 | 0.00 |

(七) 固定资产

1. 固定资产原价

| 类别 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 0.00 | 36,209,992.01 | 0.00 | 36,209,992.01 |
| 机器设备 | 59,829.06 | 5,728,040.90 | 0.00 | 5,787,869.96 |
| 运输设备 | 137,133.33 | 125,100.00 | 0.00 | 262,233.33 |
| 电子设备 | 64,898.81 | 700,942.19 | 0.00 | 765,841.00 |
| 其他设备 | 675,729.48 | 528,763.36 | 0.00 | 1,204,492.84 |
| 合计 | <u>937,590.68</u> | <u>43,292,838.46</u> | <u>0.00</u> | <u>44,230,429.14</u> |

2. 累计折旧

| 类别 | 年初数 | 本期提取 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 0.00 | 1,147,132.56 | 0.00 | 1,147,132.56 |
| 机器设备 | 0.00 | 400,479.17 | 0.00 | 400,479.17 |
| 运输设备 | 0.00 | 45,733.63 | 0.00 | 45,733.63 |
| 电子设备 | 0.00 | 130,728.95 | 0.00 | 130,728.95 |
| 其他设备 | 0.00 | 160,017.81 | 0.00 | 160,017.81 |
| 合计 | <u>0.00</u> | <u>1,884,092.12</u> | <u>0.00</u> | <u>1,884,092.12</u> |

3. 固定资产账面价值

| 类别 | 年初数 | 期末数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | |
|--------|-------------------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 0.00 | 35,062,859.45 |
| 机器设备 | 59,829.06 | 5,387,390.79 |
| 运输设备 | 137,133.33 | 216,499.70 |
| 电子设备 | 64,898.81 | 635,112.05 |
| 其他设备 | 675,729.48 | 1,044,475.03 |
| 合计 | <u>937,590.68</u> | <u>42,346,337.02</u> |

期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书时间 |
|--------|---------------|------------|------------|
| 1号办公楼 | 6,097,691.16 | 尚未办理竣工手续 | 2012年4月底 |
| 2号宿舍 | 7,886,016.95 | 尚未办理竣工手续 | 2012年4月底 |
| 3号车间 | 9,659,505.34 | 尚未办理竣工手续 | 2012年4月底 |
| 3号车间夹层 | 3,652,114.57 | 尚未办理竣工手续 | 2012年4月底 |
| 4号车间 | 7,370,827.89 | 尚未办理竣工手续 | 2012年4月底 |
| 5号车间 | 898,325.25 | 尚未办理竣工手续 | 2012年4月底 |
| 6号辅助房 | 372,436.05 | 尚未办理竣工手续 | 2012年4月底 |
| 合计 | 35,936,917.21 | | |

由于本公司的房屋及建筑物已经达到可以使用状态但尚未办理竣工决算手续，因此本公司按照估计价值确定其成本转入固定资产，并计提折旧；待办理竣工决算后，在按实际成本调整原来的暂估价值。由于正在办理结算手续，本公司均未取得相关发票。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 配套工程 | | | | 1,515,409.1 | 0.00 | 1,515,409.1 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,515,409.12 | 0.00 | 1,515,409.12 |

1. 在建工程项目变动情况

| 工程项目名称 | 年初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化 | 期末数 | 资金来源 |
|--------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|------|
| 配套工程 | 1,515,409.12 | 8,712,037.29 | 10,227,441.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 公司自筹 |
| 主体工程 | 0.00 | 25,982,550.6 | 25,982,550.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 公司自筹 |
| | | 0 | | | | | |
| 合计 | <u>1,515,409.12</u> | <u>34,694,587.8</u> | <u>36,209,992.01</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | 公司自筹 |

9

(九) 无形资产

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、原价合计 | | | | |
| 土地使用权 | 4,768,500.00 | 0.00 | 0.00 | 4,768,500.00 |
| 二、累计摊销额合计 | | | | |
| 土地使用权 | 0.00 | 55,632.50 | 0.00 | 55,632.50 |
| 三、无形资产减值准备累计 | | | | |
| 金额合计 | | | | |
| 土地使用权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、无形资产账面价值合计 | | | | |
| 土地使用权 | 4,768,500.00 | | | 4,712,867.50 |

(十) 递延所得税资产

| | 期末数 | 年初数 |
|----------------|------------------|-----------------|
| 资产减值准备 | 4,381.01 | 2,519.86 |
| 其他与税法存在时间差异的影响 | 57,304.87 | 0.00 |
| 合计 | <u>61,685.88</u> | <u>2,519.86</u> |

(十一) 应付账款

| | | |
|------|------------|--------------|
| | <u>期末数</u> | <u>年初数</u> |
| 1年以内 | 142,515.33 | 3,056,019.09 |

(十二) 预收账款

| | | |
|------|--------------|------------|
| | <u>期末数</u> | <u>年初数</u> |
| 1年以内 | 3,625,207.31 | 0.00 |

(十三) 应付职工薪酬

| | | | | |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| <u>项 目</u> | <u>年初数</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期支付</u> | <u>期末数</u> |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 450,533.73 | 7,707,017.36 | 7,439,251.09 | 718,300.00 |
| 工会经费及教育经费 | | 223,969.91 | 0.00 | 223,969.91 |
| 合计 | 450,533.73 | 7,930,987.27 | 7,439,251.09 | 942,269.91 |

(十四) 应交税费

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>税费项目</u> | <u>期末数</u> | <u>年初数</u> |
| 增值税 | 153,111.15 | -41,538.51 |
| 企业所得税 | 320,782.80 | 1,320.08 |
| 房产税 | 154,505.40 | 0.00 |
| 土地使用税 | 53,320.26 | 0.00 |
| 城市维护建设税 | 3,537.00 | 0.00 |
| 教育费附加 | -3,460.08 | 0.00 |
| 合计 | <u>681,796.53</u> | <u>-40,218.43</u> |

(十五) 其他应付款

| | | |
|--------------|----------------------|----------------------|
| <u>项目及内容</u> | <u>期末数</u> | <u>年初数</u> |
| 与个人往来款 | 66,474,913.60 | 41,895,939.29 |
| 与外单位的往来款 | 40,512.90 | 0.00 |
| 合计 | <u>66,515,426.50</u> | <u>41,895,939.29</u> |

(十六) 实收资本

| | <u>期初数</u> | <u>本期增加额</u> | <u>本期减少额</u> | <u>期末数</u> |
|-----|---------------------|--------------|--------------|---------------------|
| 何向君 | 7,200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 7,200,000.00 |
| 廖平 | 800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 800,000.00 |
| 合计 | <u>8,000,000.00</u> | | | <u>8,000,000.00</u> |

实收资本已经由中国注册会计师出具的万验[2010]127号验资报告进行验证。

(十七) 未分配利润

| <u>项 目</u> | <u>2011 年度</u> | <u>2010 年度</u> |
|------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额 | -3,085.41 | 0.00 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | 0.00 | 0.00 |
| 本年年初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 加：本期净利润 | 605,075.49 | -3,085.41 |
| 减：提取法定盈余公积 | 60,199.00 | 0.00 |
| 应付普通股股利 | 0.00 | 0.00 |
| 本期期末余额 | 541,791.09 | -3,085.41 |

(十八) 营业收入及营业成本

| <u>项 目</u> | <u>本期发生额</u> | | <u>上期发生额</u> | |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | <u>收入</u> | <u>成本</u> | <u>收入</u> | <u>成本</u> |
| 主营业务 | 61,278,139.30 | 52,638,485.69 | 4,557,961.51 | 3,958,250.33 |

(十九) 营业税金及附加

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|-------------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 91,046.90 | 0.00 |
| 教育费附加 | 40,127.53 | 0.00 |
| 地方教育费附加 | 26,751.69 | 0.00 |
| 价格调节基金 | 8,788.73 | 0.00 |
| 合计 | <u>166,714.85</u> | <u>0.00</u> |

(二十) 其他业务收入及成本

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 其他业务收入： | | |

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|-------------------|--------------|
| 废料销售收入 | 309,126.10 | 0.00 |
| 其他业务成本： | | |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>309,126.10</u> | <u>0.00</u> |

(二十一) 销售费用

销售费用报告期内发生额是 2,384,209.68 元，其中：

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资性支出 | 57,046.90 | 60,000.00 |
| 运输费 | 2,259,122.24 | 29,314.50 |
| 折旧费 | 12,401.74 | 0.00 |

(二十二) 管理费用

管理费用报告期内发生额是 5,203,422.56 元，其中：

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资 | 1,700,112.98 | 176,498.61 |
| 社保 | 1,090,331.44 | 0.00 |
| 折旧及摊销 | 617,713.74 | 0.00 |
| 福利费 | 312,164.15 | 147,730.00 |
| 业务招待费 | 242,110.30 | 350.00 |
| 房产税 | 174,455.40 | 0.00 |
| 土地使用税 | 106,640.53 | 0.00 |
| 办公费 | 143,309.30 | 62,618.30 |

(二十三) 财务费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息收入 | -14,915.37 | -3,134.81 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 金融机构手续费 | 13,375.01 | 1,296.47 |
| 合 计 | <u>-1,540.36</u> | <u>-1,838.34</u> |

(二十四) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------|-----------|
| 坏账损失 | 7,445.57 | 10,078.47 |

(二十五) 所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 333,456.45 | 1,491.41 |
| 递延所得税费用 | -59,166.02 | -2,519.86 |
| 合 计 | <u>274,290.43</u> | <u>-1,028.45</u> |

所得税费用与会计利润的关系说明：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 利润总额 | 879,365.91 | -4,113.86 |
| 按法定税率计算的税额 | 217,321.61 | -1,028.46 |
| 不征税、免税收入的税额影响 | 0.00 | 0.00 |
| 不得扣除的成本、费用和损失的税额影响 | 116,134.84 | 1,028.46 |
| 上年度企业所得税清算的税额影响 | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产的影响 | -59,166.02 | -1,028.46 |
| 递延所得税负债的影响 | 0.00 | 0.00 |
| 所得税费用 | <u>274,290.43</u> | <u>-1,028.46</u> |

(二十六) 现金流量表附注

现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 |
|-------------------|------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | |
| 净利润 | 605,075.49 |
| 加：资产减值准备 | 7,445.57 |

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> |
|----------------------------------|----------------------|
| 固定资产折旧 | 1,884,092.12 |
| 无形资产摊销 | 55,632.50 |
| 长期待摊费用摊销 | 0.00 |
| 待摊费用减少（增加以“-”号填列） | 0.00 |
| 预提费用增加（减少以“-”号填列） | -10,994.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 0.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 0.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 0.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 0.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -59,166.02 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -23,448,203.85 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 43,835,026.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 6,133,922.92 |
| 其他 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>29,002,831.34</u> |

2、现金及现金等价物

| <u>项目</u> | <u>期末数</u> |
|-----------|--------------|
| 一、现金 | 4,240,469.46 |
| 其中：库存现金 | 71,400.66 |

| 项目 | 期末数 |
|------------------|--------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,784,031.20 |
| 二、现金等价物 | 0.00 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | 0.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 0.00 |
| 四、使用受限制的现金及现金等价物 | 385,037.60 |

五、关联方及关联方交易

（一）关联方情况

1. 控制本公司的关联方情况

| 控股股东 | 国籍 | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 |
|------|----|-----------|------------|
| 何向君 | 中国 | 90.00% | 90.00% |

2. 控股股东对本公司持股金额和持股比例

（货币单位：人民币万元）

| 控股股东 | 年初数 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 | |
|------|--------|--------|------|-----------|------|-----------|--------|--------|
| | 金额 | 持股比例 | 金额 | 比例（占新增股份） | 金额 | 比例（占减少股份） | 金额 | 持股比例 |
| 何向君 | 720.00 | 90.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 720.00 | 90.00% |

3. 不存在控制关系的关联方情况

关联方名称

成都德茂贸易有限公司

成都市南门富林美家居 3-B 区-35#1

成都市青羊区太森建材经营部

成都市南门博美装饰城 5-8#

其他关联方与本公司的关系

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

关联方名称

其他关联方与本公司的关系

成都市武侯区红泰建材经营部

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

成都市北门富森美家居 3-N21#铺

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

成都市温江博美装饰城 C 区 18#铺

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

成都市金牛区海盛建材经营部

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

成都市武侯区高升装饰建材经营部

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

成都市'红星美凯龙二店附 1-1801#铺

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

成都市居然之家 6-42#铺

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

成都市郫县博美装饰城 3-5#铺

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

绵阳市城区雅枫建材经营部

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

宜宾市翠屏区工木建材经营部

受主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的企业

廖平

本公司股东

(二) 关联交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 企业名称 | 2011 年度发生数 (元) |
|-----------------------|-------------------|
| 主营业务: | |
| 成都市南门富林美家居 3-B 区-35#1 | 10,305,962.57 |
| 成都市青羊区太森建材经营部 | 4,154,578.55 |
| 成都市南门博美装饰城 5-8# | 3,418,803.42 |
| 成都市武侯区红泰建材经营部 | 2,820,958.51 |
| 宜宾市翠屏区工木建材经营部 | 2,340,911.20 |
| 成都市北门富森美家居 3-N21#铺 | 1,709,401.71 |

| | |
|-----------------------|----------------------|
| 成都市温江博美装饰城 C 区 18#铺 | 1,160,853.60 |
| 成都市'金牛区海盛建材经营部 | 738,698.68 |
| 成都市武侯区高升装饰建材经营部 | 654,587.44 |
| 成都市'红星美凯龙二店附 1-1801#铺 | 481,784.20 |
| 成都市居然之家 6-42#铺 | 442,319.07 |
| 绵阳市城区雅枫建材经营部 | 259,640.90 |
| 成都市郫县博美装饰城 3-5#铺 | 109,501.81 |
| 成都德茂贸易有限公司 | 937,99.36 |
| 合计 | <u>28,599,038.02</u> |

2. 关联方往来款项余额

| 项目 | 关联方 | 期末金额 | | |
|-------|------------------|---------------|--------------------------|----------|
| | | 账面余额 | 占所属科目 全部余额的 比重 (%) | 坏账准 备 |
| 应收账款 | 绵阳市城区雅枫 建材经营部 | 77,347.05 | 4.43% | |
| 预收账款 | 成都德茂贸易有限 公司 | 390,254.75 | 20.76% | |
| 其他应付款 | 何向君 | 66,472,520.60 | 99.60% | |

六、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司没有重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司没有重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日止，本公司没有重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、债务重组事项和非货币性资产交换事项

本报告期内，本公司没有发生债务重组和非货币性资产交换事项。

十、财务报表的批准：

本财务报表经公司董事于 2012 年 2 月 29 日批准报出。

