

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
审计报告

大华审字[2012]336 号

深圳市宝安宝利来实业有限公司

2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止

审计报告及财务报表

| 目 录                | 页 码   |
|--------------------|-------|
| 一、 审计报告使用责任        |       |
| 二、 审计报告            | 1-2   |
| 三、 财务报表及附注         |       |
| 合并资产负债表            | 1-2   |
| 合并利润表              | 3     |
| 合并现金流量表            | 4     |
| 合并股东权益变动表          | 5-6   |
| 资产负债表              | 7-8   |
| 利润表                | 9     |
| 现金流量表              | 10    |
| 股东权益变动表            | 11-12 |
| 财务报表附注             | 1-47  |
| 四、 事务所及注册会计师执业资质证明 |       |

## 审 计 报 告 使 用 责 任

大华审字[2012]366 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。

大华会计师事务所有限公司深圳分所

二〇一二年六月十九日

---

# 审 计 报 告

大华审字[2012]366号

深圳市宝安宝利来实业有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市宝安宝利来实业有限公司（以下简称宝利来实业公司）财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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宝利来实业公司管理层的责任，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，宝利来实业公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝利来实业公司2011年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

深圳分所

中国注册会计师：

中国 · 深圳

二〇一二年六月十九日

# 深圳市宝安宝利来实业有限公司

## 合并资产负债表

### 2011年12月31日

金额单位：人民币元

| 资 产            | 附注五  | 期末数                     | 期初数                     |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | (一)  | 136,358,687.38          | 115,499,435.36          |
| 交易性金融资产        | (二)  | 7,375,050.00            | 3,667,349.57            |
| 应收票据           |      | -                       | -                       |
| 应收账款           | (三)  | 25,353,107.59           | 20,854,125.36           |
| 预付账款           | (四)  | 1,840,647.33            | 52,992,238.60           |
| 应收利息           |      | 1,312,498.13            | 592,300.00              |
| 应收股利           |      | -                       | -                       |
| 应收补贴款          |      | -                       | -                       |
| 应收出口退税         |      | -                       | -                       |
| 其他应收款          | (五)  | 215,058,013.53          | 301,723,976.15          |
| 存 货            | (六)  | 150,084,774.15          | 209,557,285.75          |
| 代销商品           |      | -                       | -                       |
| 应收内部单位款        |      | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                       | -                       |
| 其他流动资产         |      | -                       | -                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>537,382,778.11</b>   | <b>704,886,710.79</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 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         | (七)  | 46,000,000.00           | 47,450,000.00           |
| 投资性房地产         | (八)  | 29,698,719.46           | 31,031,194.06           |
| 固定资产           | (九)  | 830,370,950.00          | 749,080,119.37          |
| 工程物资           |      | -                       | -                       |
| 在建工程           | (十)  | 3,398,337.76            | 81,673,587.29           |
| 固定资产清理         |      | -                       | -                       |
| 生产性生物资产        |      | -                       | -                       |
| 油气资产           |      | -                       | -                       |
| 无形资产           | (十一) | 55,548,304.03           | 48,452,704.80           |
| 开发支出           |      | -                       | -                       |
| 商 誉            |      | -                       | -                       |
| 长期待摊费用         | (十二) | 8,836,041.96            | 9,571,334.41            |
| 递延所得税资产        |      | 5,360,410.69            | 5,360,410.69            |
| 其他非流动资产        |      | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>979,212,763.90</b>   | <b>972,619,350.62</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,516,595,542.01</b> | <b>1,677,506,061.41</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

**深圳市宝安宝利来实业有限公司**  
**合并资产负债表（续表）**  
**2011年12月31日**

金额单位：人民币元

| 负债及股东权益             | 附注五   | 期末数                     | 期初数                     |
|---------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>        |       |                         |                         |
| 短期借款                | (十四)  | 60,000,000.00           | 1,500,000.00            |
| 交易性金融负债             |       | -                       | -                       |
| 应付票据                |       | -                       | -                       |
| 应付账款                | (十五)  | 50,617,586.15           | 54,600,329.47           |
| 预收账款                | (十六)  | 165,664,001.19          | 207,852,673.50          |
| 应付职工薪酬              | (十七)  | 12,346,556.45           | 12,289,889.41           |
| 应交税费                | (十八)  | 15,639,523.59           | 5,842,049.17            |
| 应付利息                |       | -                       | -                       |
| 应付股利                |       | -                       | -                       |
| 其他应付款               | (十九)  | 291,507,958.04          | 273,546,387.10          |
| 代销商品款               |       | -                       | -                       |
| 应付内部单位款             |       | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动负债         |       | -                       | -                       |
| 其他流动负债              |       | -                       | -                       |
| <b>流动负债合计</b>       |       | <b>595,775,625.42</b>   | <b>555,631,328.65</b>   |
| <b>非流动负债：</b>       |       |                         |                         |
| 长期借款                | (二十)  | 521,851,990.39          | 738,600,000.00          |
| 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             |       | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>      |       | <b>521,851,990.39</b>   | <b>738,600,000.00</b>   |
| <b>负债合计</b>         |       | <b>1,117,627,615.81</b> | <b>1,294,231,328.65</b> |
| <b>股东权益：</b>        |       |                         |                         |
| 股本(实收资本)            | (二十一) | 308,000,000.00          | 308,000,000.00          |
| 资本公积                | (二十二) | 51,509,772.99           | 57,149,395.29           |
| 减：库存股               |       | -                       | -                       |
| 盈余公积                | (二十三) | 6,813,124.87            | 6,813,124.87            |
| 未分配利润               | (二十四) | (25,903,861.75)         | (74,530,111.19)         |
| 外币报表折算差额            |       | -                       | -                       |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |       | <b>340,419,036.11</b>   | <b>297,432,408.97</b>   |
| 少数股东权益              |       | 58,548,890.09           | 85,842,323.79           |
| <b>股东权益合计</b>       |       | <b>398,967,926.20</b>   | <b>383,274,732.76</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |       | <b>1,516,595,542.01</b> | <b>1,677,506,061.41</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

## 深圳市宝安宝利来实业有限公司 合并利润表 2011年度

金额单位：人民币元

| 项 目                  | 附注五   | 本期数            | 上期数            |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>       | (二十五) | 604,586,939.69 | 479,232,664.97 |
| <b>二、营业总成本</b>       |       | 570,922,842.56 | 462,678,209.42 |
| 其中：营业成本              | (二十五) | 298,890,598.43 | 255,044,791.57 |
| 营业税金及附加              | (二十六) | 47,317,321.47  | 33,777,971.14  |
| 销售费用                 |       | 35,055,750.22  | 65,012,779.53  |
| 管理费用                 |       | 147,281,640.57 | 79,644,029.11  |
| 财务费用                 | (二十七) | 47,838,361.39  | 24,146,668.82  |
| 资产减值损失               | (二十八) | (5,460,829.52) | 5,051,969.25   |
| 加：公允价值变动收益           | (二十九) | (237,839.57)   | (140,420.43)   |
| 投资收益                 |       | (44,951.49)    | 89,787.67      |
| <b>三、营业利润</b>        |       | 33,381,306.07  | 16,503,822.79  |
| 加：营业外收入              | (三十)  | 37,600,991.27  | 1,169,726.44   |
| 减：营业外支出              | (三十)  | 5,446,906.07   | 501,203.68     |
| <b>四、利润总额</b>        |       | 65,535,391.27  | 17,172,345.55  |
| 减：所得税费用              | (三十一) | 17,728,187.34  | 2,183,006.39   |
| <b>五、净利润</b>         |       | 47,807,203.93  | 14,989,339.16  |
| 其中：同一控制下合并方合并前实现的净利润 |       | -              | -              |
| 归属于母公司所有者的净利润        |       | 48,626,249.44  | 13,105,850.23  |
| 少数股东损益               |       | (819,045.51)   | 1,883,488.93   |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

## 深圳市宝安宝利来实业有限公司 合并现金流量表 2011年度

|                            |     | 金额单位：人民币元               |                        |
|----------------------------|-----|-------------------------|------------------------|
| 项 目                        | 附注五 | 本期数                     | 上期数                    |
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |     |                         |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |     | 693,715,990.44          | 480,048,732.97         |
| 收到的税费返还                    |     | -                       | -                      |
| 收到的其它与经营活动有关的现金            |     | 417,710,429.92          | 388,693,254.46         |
| <b>现金流入小计</b>              |     | <b>1,111,426,420.36</b> | <b>868,741,987.43</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |     | 163,183,636.78          | 130,845,627.13         |
| 支付给职工及为职工支付的现金             |     | 94,141,208.77           | 78,374,224.96          |
| 支付的各项税费                    |     | 76,558,220.01           | 44,987,875.85          |
| 支付的其它与经营活动有关的现金            |     | 493,746,507.68          | 553,838,327.91         |
| <b>现金流出小计</b>              |     | <b>827,629,573.24</b>   | <b>808,046,055.85</b>  |
| <b>经营活动产生现金流量净额</b>        |     | <b>283,796,847.12</b>   | <b>60,695,931.58</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |     |                         |                        |
| 收回投资所收到的现金                 |     | 4,693,863.03            | 1,234,590.00           |
| 取得投资收益所收到的现金               |     | 91,397.97               | 50,137.16              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额 |     | 20,244,272.64           | 128,694.49             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |     | -                       | -                      |
| 收到的其它与投资活动有关的现金            |     | -                       | 12,420,000.00          |
| <b>现金流入小计</b>              |     | <b>25,029,533.64</b>    | <b>13,833,421.65</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 56,819,906.19           | 89,342,040.31          |
| 投资所支付的现金                   |     | 39,337,000.00           | 22,292,180.00          |
| 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        |     | -                       | -                      |
| 支付的其它与投资活动有关的现金            |     | -                       | -                      |
| <b>现金流出小计</b>              |     | <b>96,156,906.19</b>    | <b>111,634,220.31</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>(71,127,372.55)</b>  | <b>(97,800,798.66)</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |     |                         |                        |
| 吸收权益性投资所收到的现金              |     | 200,000,000.00          | 30,000,000.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |     | -                       | -                      |
| 借款所收到的现金                   |     | 80,000,000.00           | 400,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                  |     | -                       | -                      |
| 收到的其它与筹资活动有关的现金            |     | -                       | -                      |
| <b>现金流入小计</b>              |     | <b>280,000,000.00</b>   | <b>430,000,000.00</b>  |
| 偿还债务所支付的现金                 |     | 438,248,009.61          | 346,900,000.00         |
| 分配股利、利润或偿还利息所支付的现金         |     | 31,507,006.89           | 43,032,413.16          |
| 其中：子公司支付少数股东的股利            |     | -                       | -                      |
| 支付的其它与筹资活动有关的现金            |     | 1,979,209.26            | 764,597.73             |
| <b>现金流出小计</b>              |     | <b>471,734,225.76</b>   | <b>390,697,010.89</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>(191,734,225.76)</b> | <b>39,302,989.11</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金的影响额</b>       |     | <b>(75,996.79)</b>      | <b>26,895.36</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |     | <b>20,859,252.02</b>    | <b>2,225,017.39</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |     | 115,499,435.36          | 113,274,417.97         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |     | <b>136,358,687.38</b>   | <b>115,499,435.36</b>  |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

## 深圳市宝安宝利来实业有限公司 合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 项    目                  | 附注五 | 2011年度         |                |       |              |                 |          |                 |                 |
|-------------------------|-----|----------------|----------------|-------|--------------|-----------------|----------|-----------------|-----------------|
|                         |     | 归属于母公司的股东权益    |                |       |              |                 |          | 少数股东权益          | 股东权益合计          |
|                         |     | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积         | 未分配利润           | 其他       |                 |                 |
| 一、上年年末余额                |     | 308,000,000.00 | 57,149,395.29  | —     | 6,813,124.87 | (74,530,111.19) | —        | 85,842,323.79   | 383,274,732.76  |
| 加：会计政策变更                |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 前期差错更正                  |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 二、本年初余额                 |     | 308,000,000.00 | 57,149,395.29  | —     | 6,813,124.87 | (74,530,111.19) | —        | 85,842,323.79   | 383,274,732.76  |
| 三、本年增减变动金额              |     | —              | (5,639,622.30) | —     | —            | 48,626,249.44   | —        | (27,293,433.70) | 15,693,193.44   |
| （一）净利润                  |     | —              | —              | —     | —            | 48,626,249.44   | —        | (819,045.51)    | 47,807,203.93   |
| （二）直接计入股东权益的利得和损失       |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额     |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响    |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 4. 其他                   |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 上述（一）和（二）小计             |     | —              | —              | —     | —            | 48,626,249.44   | —        | (819,045.51)    | 47,807,203.93   |
| （三）股东投入和减少资本            |     | —              | (5,639,622.30) | —     | —            | —               | —        | (26,474,388.19) | (32,114,010.49) |
| 1. 股东投入资本               |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额        |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 3. 其他                   |     | —              | (5,639,622.30) | —     | —            | —               | —        | (26,474,388.19) | (32,114,010.49) |
| （四）利润分配                 |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 1. 提取盈余公积               |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 2. 对股东的分配               |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 3. 其    他               |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| （五）股东权益内部结转             |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）        |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）        |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 3. 盈余公积弥补亏损             |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 4. 其他                   |     | —              | —              | —     | —            | —               | —        | —               | —               |
| 四、本年年末余额                |     | 308,000,000.00 | 51,509,772.99  | —     | 6,813,124.87 | (25,903,861.75) | —        | 58,548,890.09   | 398,967,926.20  |
| 公司负责人：                  |     | 主管会计工作负责人：     |                |       |              |                 | 会计机构负责人： |                 |                 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
合并股东权益变动表

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注五 | 2010年度         |               |       |              |                 |    |               | 少数股东权益         | 股东权益合计 |
|-------------------------|-----|----------------|---------------|-------|--------------|-----------------|----|---------------|----------------|--------|
|                         |     | 归属于母公司的股东权益    |               |       |              |                 |    |               |                |        |
|                         |     | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减：库存股 | 盈余公积         | 未分配利润           | 其他 |               |                |        |
| 一、上年年末余额                |     | 308,000,000.00 | 57,149,395.29 |       | 6,813,124.87 | (87,635,961.42) |    | 83,958,834.86 | 368,285,393.60 |        |
| 加：会计政策变更                |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 前期差错更正                  |     |                |               |       |              |                 |    |               |                |        |
| 二、本年初余额                 |     | 308,000,000.00 | 57,149,395.29 | -     | 6,813,124.87 | (87,635,961.42) | -  | 83,958,834.86 | 368,285,393.60 |        |
| 三、本年增减变动金额              |     | -              | -             | -     | -            | 13,105,850.23   | -  | 1,883,488.93  | 14,989,339.16  |        |
| （一）净利润                  |     | -              | -             | -     | -            | 13,105,850.23   | -  | 1,883,488.93  | 14,989,339.16  |        |
| （二）直接计入股东权益的利得和损失       |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额     |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响    |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 4. 其他                   |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 上述（一）和（二）小计             |     | -              | -             | -     | -            | 13,105,850.23   | -  | 1,883,488.93  | 14,989,339.16  |        |
| （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               |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 2. 对股东的分配               |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 3. 其 他                  |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| （五）股东权益内部结转             |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）        |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）        |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损             |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 4. 其他                   |     | -              | -             | -     | -            | -               | -  | -             | -              |        |
| 四、本年年末余额                |     | 308,000,000.00 | 57,149,395.29 | -     | 6,813,124.87 | (74,530,111.19) | -  | 85,842,323.79 | 383,274,732.76 |        |
| 公司负责人：                  |     | 主管会计工作负责人：     |               |       |              |                 |    | 会计机构负责人：      |                |        |

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

# 深圳市宝安宝利来实业有限公司

## 资产负债表

### 2011年12月31日

金额单位：人民币元

| 资 产            | 附注十一 | 期末数                     | 期初数                     |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 70,622,910.81           | 25,437,689.97           |
| 交易性金融资产        |      | 73,954.00               | 3,172,469.57            |
| 应收票据           |      | -                       | -                       |
| 应收账款           | (一)  | 13,750,737.66           | 12,729,428.31           |
| 预付账款           |      | 746,679.56              | 47,623,467.00           |
| 应收利息           |      | -                       | -                       |
| 应收股利           |      | -                       | -                       |
| 应收补贴款          |      | -                       | -                       |
| 应收出口退税         |      | -                       | -                       |
| 其他应收款          | (二)  | 185,423,351.05          | 342,896,624.89          |
| 存 货            |      | 139,452,599.73          | 202,342,144.07          |
| 代销商品           |      | -                       | -                       |
| 应收内部单位款        |      | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                       | -                       |
| 其他流动资产         |      | -                       | -                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>410,070,232.81</b>   | <b>634,201,823.81</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 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         | (三)  | 759,887,653.90          | 729,337,653.90          |
| 投资性房地产         |      | -                       | -                       |
| 固定资产           |      | 364,869,820.64          | 262,973,020.33          |
| 工程物资           |      | -                       | -                       |
| 在建工程           |      | 810,000.00              | 63,726,456.81           |
| 固定资产清理         |      | -                       | -                       |
| 生产性生物资产        |      | -                       | -                       |
| 油气资产           |      | -                       | -                       |
| 无形资产           |      | 37,159,948.87           | 27,368,248.80           |
| 开发支出           |      | -                       | -                       |
| 商 誉            |      | -                       | -                       |
| 长期待摊费用         |      | 6,579,267.00            | 9,364,177.04            |
| 递延所得税资产        |      | 5,360,410.69            | 5,360,410.69            |
| 其他非流动资产        |      | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,174,667,101.10</b> | <b>1,098,129,967.57</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,584,737,333.91</b> | <b>1,732,331,791.38</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是财务报表的组成部分)

# 深圳市宝安宝利来实业有限公司

## 资产负债表（续表）

2011年12月31日

金额单位：人民币元

| 负债及股东权益             | 附注十一 | 期末数                     | 期初数                     |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>        |      |                         |                         |
| 短期借款                |      | -                       | -                       |
| 交易性金融负债             |      | -                       | -                       |
| 应付票据                |      | -                       | -                       |
| 应付账款                |      | 15,774,022.61           | 10,695,044.38           |
| 预收账款                |      | 144,028,011.52          | 190,022,185.47          |
| 应付职工薪酬              |      | 7,448,856.93            | 8,932,466.55            |
| 应交税费                |      | 7,665,457.12            | 2,560,750.94            |
| 应付利息                |      | -                       | -                       |
| 应付股利                |      | -                       | -                       |
| 其他应付款               |      | 450,863,690.35          | 532,795,043.31          |
| 代销商品款               |      | -                       | -                       |
| 应付内部单位款             |      | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动负债         |      | -                       | -                       |
| 其他流动负债              |      | -                       | -                       |
| <b>流动负债合计</b>       |      | <b>625,780,038.53</b>   | <b>745,005,490.65</b>   |
| <b>非流动负债：</b>       |      |                         |                         |
| 长期借款                |      | 521,851,990.39          | 572,100,000.00          |
| 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             |      | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>      |      | <b>521,851,990.39</b>   | <b>572,100,000.00</b>   |
| <b>负债合计</b>         |      | <b>1,147,632,028.92</b> | <b>1,317,105,490.65</b> |
| <b>股东权益：</b>        |      |                         |                         |
| 股本(实收资本)            |      | 308,000,000.00          | 308,000,000.00          |
| 资本公积                |      | 57,149,395.29           | 57,149,395.29           |
| 减：库存股               |      | -                       | -                       |
| 盈余公积                |      | 6,813,124.87            | 6,813,124.87            |
| 未分配利润               |      | 65,142,784.83           | 43,263,780.57           |
| 外币报表折算差额            |      | -                       | -                       |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      | <b>437,105,304.99</b>   | <b>415,226,300.73</b>   |
| 少数股东权益              |      | -                       | -                       |
| <b>股东权益合计</b>       |      | <b>437,105,304.99</b>   | <b>415,226,300.73</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>1,584,737,333.91</b> | <b>1,732,331,791.38</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

## 深圳市宝安宝利来实业有限公司

### 利润表

#### 2011年度

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注十一 | 本期数            | 上期数            |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | (四)  | 290,783,440.14 | 225,292,022.36 |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 288,439,121.48 | 225,517,818.21 |
| 其中：营业成本        | (四)  | 129,388,592.58 | 82,654,731.80  |
| 营业税金及附加        |      | 25,092,125.42  | 17,511,954.98  |
| 销售费用           |      | 33,510,328.90  | 59,583,984.51  |
| 管理费用           |      | 67,256,511.74  | 49,386,194.75  |
| 财务费用           |      | 33,191,562.84  | 16,380,952.17  |
| 资产减值损失         |      | —              | —              |
| 加：公允价值变动收益     |      | (98,515.57)    | 18,419.57      |
| 投资收益           |      | 35,189.95      | 205,791.52     |
| <b>三、营业利润</b>  |      | 2,280,993.04   | (1,584.76)     |
| 加：营业外收入        |      | 37,395,148.65  | 1,013,789.44   |
| 减：营业外支出        |      | 3,983,669.40   | 392,315.56     |
| <b>四、利润总额</b>  |      | 35,692,472.29  | 619,889.12     |
| 减：所得税费用        |      | 13,813,468.03  | 1,166,646.81   |
| <b>五、净利润</b>   |      | 21,879,004.26  | (546,757.69)   |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注释是财务报表的组成部分)

# 深圳市宝安宝利来实业有限公司

## 现金流量表

### 2011年度

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注十一 | 本期数                    | 上期数                     |
|----------------------------|------|------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |      |                        |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |      | 379,590,405.76         | 228,244,158.43          |
| 收到的税费返还                    |      | -                      | -                       |
| 收到的其它与经营活动有关的现金            |      | 238,219,232.99         | 252,514,643.40          |
| <b>现金流入小计</b>              |      | <b>617,809,638.75</b>  | <b>480,758,801.83</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 33,363,773.29          | 38,196,102.27           |
| 支付给职工及为职工支付的现金             |      | 30,168,867.06          | 38,151,050.38           |
| 支付的各项税费                    |      | 50,488,399.58          | 25,235,802.53           |
| 支付的其它与经营活动有关的现金            |      | 325,771,551.09         | 11,517,959.59           |
| <b>现金流出小计</b>              |      | <b>439,792,591.02</b>  | <b>113,100,914.77</b>   |
| <b>经营活动产生现金流量净额</b>        |      | <b>178,017,047.73</b>  | <b>367,657,887.06</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |      |                        |                         |
| 收回投资所收到的现金                 |      | 4,450,000.00           | 700,000.00              |
| 取得投资收益所收到的现金               |      | 32,394.85              | -                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额 |      | -                      | 128,694.49              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |      | -                      | -                       |
| 收到的其它与投资活动有关的现金            |      | -                      | -                       |
| <b>现金流入小计</b>              |      | <b>4,482,394.85</b>    | <b>828,694.49</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 33,855,511.73          | 64,729,177.34           |
| 投资所支付的现金                   |      | 32,000,000.00          | 241,500,000.00          |
| 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        |      | -                      | -                       |
| 支付的其它与投资活动有关的现金            |      | -                      | -                       |
| <b>现金流出小计</b>              |      | <b>65,855,511.73</b>   | <b>306,229,177.34</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>(61,373,116.88)</b> | <b>(305,400,482.85)</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |      |                        |                         |
| 吸收权益性投资所收到的现金              |      | -                      | -                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |      | -                      | -                       |
| 借款所收到的现金                   |      | 200,000,000.00         | 280,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                  |      | -                      | -                       |
| 收到的其它与筹资活动有关的现金            |      | -                      | -                       |
| <b>现金流入小计</b>              |      | <b>200,000,000.00</b>  | <b>280,000,000.00</b>   |
| 偿还债务所支付的现金                 |      | 250,248,009.61         | 338,900,000.00          |
| 分配股利、利润或偿还利息所支付的现金         |      | 21,152,781.84          | 37,002,383.91           |
| 其中：子公司支付少数股东的股利            |      | -                      | -                       |
| 支付的其它与筹资活动有关的现金            |      | -                      | -                       |
| <b>现金流出小计</b>              |      | <b>271,400,791.45</b>  | <b>375,902,383.91</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>(71,400,791.45)</b> | <b>(95,902,383.91)</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响额</b>       |      | <b>(57,918.56)</b>     | <b>23,341.90</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |      | <b>45,185,220.84</b>   | <b>(33,621,637.80)</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |      | 25,437,689.97          | 59,059,327.77           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |      | <b>70,622,910.81</b>   | <b>25,437,689.97</b>    |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注<br>十一 | 2011年度         |               |       |              |               |    | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-------------------------|----------|----------------|---------------|-------|--------------|---------------|----|--------|----------------|
|                         |          | 归属于母公司的股东权益    |               |       |              |               |    |        |                |
|                         |          | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减：库存股 | 盈余公积         | 未分配利润         | 其他 |        |                |
| 一、上年年末余额                |          | 308,000,000.00 | 57,149,395.29 | —     | 6,813,124.87 | 43,263,780.57 | —  | —      | 415,226,300.73 |
| 加：会计政策变更                |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 前期差错更正                  |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 二、本年年初余额                |          | 308,000,000.00 | 57,149,395.29 | —     | 6,813,124.87 | 43,263,780.57 | —  | —      | 415,226,300.73 |
| 三、本年增减变动金额              |          | —              | —             | —     | —            | 21,879,004.26 | —  | —      | 21,879,004.26  |
| （一）净利润                  |          | —              | —             | —     | —            | 21,879,004.26 | —  | —      | 21,879,004.26  |
| （二）直接计入股东权益的利得和损失       |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额     |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响    |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 4. 其他                   |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 上述（一）和（二）小计             |          | —              | —             | —     | —            | 21,879,004.26 | —  | —      | 21,879,004.26  |
| （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               |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 2. 对股东的分配               |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 3. 其 他                  |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| （五）股东权益内部结转             |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）        |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）        |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 3. 盈余公积弥补亏损             |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 4. 其他                   |          | —              | —             | —     | —            | —             | —  | —      | —              |
| 四、本年年末余额                |          | 308,000,000.00 | 57,149,395.29 | —     | 6,813,124.87 | 65,142,784.83 | —  | —      | 437,105,304.99 |

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
股东权益变动表

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                     | 2010年度         |               |       |              |               |    | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-------------------------|----------------|---------------|-------|--------------|---------------|----|--------|----------------|
|                         | 归属于母公司的股东权益    |               |       |              |               |    |        |                |
|                         | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减：库存股 | 盈余公积         | 未分配利润         | 其他 |        |                |
| 一、上年年末余额                | 308,000,000.00 | 57,149,395.29 |       | 6,813,124.87 | 43,810,538.26 |    |        | 415,773,058.42 |
| 加：会计政策变更                | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 前期差错更正                  | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 二、本年初余额                 | 308,000,000.00 | 57,149,395.29 | -     | 6,813,124.87 | 43,810,538.26 | -  | -      | 415,773,058.42 |
| 三、本年增减变动金额              | -              | -             | -     | -            | (546,757.69)  | -  | -      | (546,757.69)   |
| （一）净利润                  | -              | -             | -     | -            | (546,757.69)  | -  | -      | (546,757.69)   |
| （二）直接计入股东权益的利得和损失       | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额     | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响    | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 4. 其他                   | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 上述（一）和（二）小计             | -              | -             | -     | -            | (546,757.69)  | -  | -      | (546,757.69)   |
| （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               | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 2. 对股东的分配               | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 3. 其 他                  | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| （五）股东权益内部结转             | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）        | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）        | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损             | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 4. 其他                   | -              | -             | -     | -            | -             | -  | -      | -              |
| 四、本年年末余额                | 308,000,000.00 | 57,149,395.29 | -     | 6,813,124.87 | 43,263,780.57 | -  | -      | 415,226,300.73 |
| 公司负责人：                  | 主管会计工作负责人：     |               |       |              | 会计机构负责人：      |    |        |                |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

## 深圳市宝安宝利来实业有限公司 2011 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

深圳市宝安宝利来实业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由文炳荣、何贵强和许国良共同投资设立，于 1992 年 4 月 13 日领取了深圳市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，营业执照注册号为 4403012063779，注册资本为人民币 100 万元，其中文炳荣认缴注册资本 50 万元，占 50%；何贵强认缴注册资本 30 万元，占 30%；许国良认缴注册资本 20 万元，占 20%；

2001 年 4 月，经深圳市宝安区公证处公证，何贵强将所持本公司 30%股权转让给文宝财，许国良将所持本公司 20%股权转让给文炳荣，股权转让后，文炳荣持有公司 70%股份，文宝财持有公司 30%股份。

2001 年 12 月，本公司注册资本增加至人民币 10,800 万元，其中，文炳荣累计出资 7,560 万元，占注册资本的 70%，文宝财累计出资 3,240 万元，占注册资本的 30%。

2008 年 10 月，根据文宝财与文冰雪签订的股权转让协议，并经深圳市宝安区公证处公证，文宝财将所持本公司 30%股权转让给文冰雪，并于 2008 年 10 月 20 日换领了深圳市工商行政管理局核发的 440306103668224 号企业法人营业执照，核准的经营期限为 1992 年 4 月 13 日至 2027 年 6 月 30 日。

2009 年 3 月，根据股东会决议，本公司新增注册资本人民币 6,000 万元，由深圳市宝源升贸易有限公司出资，出资完成后本公司注册资本增加至 16,800 万元。

2009 年 4 月，根据股东会决议，本公司新增注册资本人民币 14,000 万元，其中：深圳市宝源升贸易有限公司出资 10,000 万元，文炳荣出资 4,000 万元，出资完成后本公司注册资本增加至 30,800 万元。其中文炳荣累计出资 11,560 万元，占注册资本的 37.53%；文冰雪累计出资 3,240 万元，占注册资本的 10.52%；深圳市宝源升贸易有限公司累计出资 16,000 万元，占注册资本的 51.95%。

本公司经营范围为：兴办实业（具体项目另行申报）、房地产开发（取得合法土地使用权后方可经营）；国内商业、物资供销业。（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）。

### 二、主要会计政策、会计估计

### **(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, 在此基础上编制财务报表。

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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、所有者权益变动、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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中与发行权益性证券相关的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### **2. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **(七) 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。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

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

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。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、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、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期末活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （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。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法：

单项金额重大的具体标准为：金额在 200 万元以上；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收账款的确定依据、计提方法：

确定依据：未单项计提坏账准备的应收款项；

计提方法：按账龄分析法计提。

| 应收款项账龄    | 提取比例 |
|-----------|------|
| 一年以内(含一年) | 5%   |
| 一至二年(含二年) | 10%  |
| 二至三年(含三年) | 15%  |
| 三至四年(含四年) | 30%  |
| 四至五年(含五年) | 50%  |
| 五年以上      | 100% |

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产

或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

### **（十一）存货**

本公司的存货为原材料、库存商品、低值易耗品、周转材料。

本公司的原材料、库存商品的取得按实际成本计价，发出按先进先出法计价。

低值易耗品与周转材料的取得按实际成本计价，并于其领用时采用一次性摊销法摊销。

本公司存货采用永续盘存制。

决算日，本公司在对存货进行全面清查基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目可变现净值低于成本差额计提存货跌价准备。

### **（十二）长期股权投资**

#### **1、 投资成本的确定**

##### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### **（2）其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 固定资产

1. 本公司的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：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产计价：本公司的固定资产以实际购建成本计价。

3. 固定资产折旧：本公司固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和估计净残值，确定其折旧率，分类折旧率如下：

| 资 产 类 别  | 估计使用年限(年) | 残值率    | 年折旧率          |
|----------|-----------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物   | 30-35     | 10%    | 2.57%-3.00%   |
| 房屋及建筑物装修 | 10        | 5%-10% | 9.00%-10.00%  |
| 通用设备     | 10        | 10%    | 9.00%         |
| 机器设备     | 10-15     | 5%-10% | 6.00%-9.50%   |
| 运输工具     | 5         | 5%-10% | 18.00%-19.00% |
| 电器及影视设备  | 5         | 10%    | 18.00%        |

|        |      |        |               |
|--------|------|--------|---------------|
| 文体娱乐设备 | 5-10 | 10%    | 9.00%-18.00%  |
| 工艺品    | 10   | 10%    | 9.00%         |
| 其他设备   | 5    | 5%—10% | 18.00%-19.00% |

#### 4. 固定资产的减值准备计提

公司在每年末对固定资产是否存在减值迹象进行分析、测试。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定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，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （十五）在建工程

#### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十六) 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。

### **（十七）无形资产**

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

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。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形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，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

### **（十八）长期待摊费用**

长期待摊费用的摊销方法为直线法，长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

### **（十九）预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### **1、预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2、预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **（二十）收入确认原则**

### **1、销售商品**

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、提供劳务**

以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

### **3、让渡资产使用权**

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。

## **（二十一）政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2、会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **（二十二）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。

## （二十三）经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十四）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

报告期内无会计政策变更事项发生。

### 2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项发生。

## （二十五）前期会计差错更正

### 1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### 2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 三、税项

#### 1、主要税种和税率

| 税种      | 计税依据     | 税率                   |
|---------|----------|----------------------|
| 营业税     | 服务业收入    | 5%                   |
| 营业税     | 娱乐业收入    | 15%                  |
| 营业税     | 文化体育业收入  | 3%                   |
| 文化事业建设费 | 娱乐业、康乐收入 | 3%                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 24%、25%              |
| 城市维护建设税 | 流转税额     | 7%                   |
| 教育费附加   | 流转税额     | 3%                   |
| 地方教育费附加 | 流转税额     | 2%                   |
| 房产税     | 房产原值的70% | 1.2%                 |
| 土地使用税   | 土地使用面积   | 3-30元/m <sup>2</sup> |

### 四、企业合并及合并财务报表

纳入本公司合并会计报表范围的子公司或独立核算附属机构包括：

1、深圳市宝安宝利来实业有限公司宝利来物业管理处，系本公司内部独立会计核算附属机构。经营范围为：物业管理；自有物业租赁；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

2、深圳市宝安宝利来实业有限公司中阁城大酒店，系本公司内部独立会计核算附属机构。经营范围为：歌舞厅、卡拉 OK；旅业、美容；桑拿、浴室；中西餐；桌球、乒乓球、围棋。

3、深圳市宝利来投资有限公司，系本公司控股子公司，注册资本 45,800 万元，本公司持股 100.00%。经营范围为：卡拉 OK（一至二层，卫生许可证有效期至 2012 年 12 月 20 日），旅业（A 栋 6 至 23 层、B 栋 6 至 17 层，卫生许可证有效期至 2012 年 12 月 20 日），中餐制售（二、三层）（含凉菜、熟肉制品、点心制售，不含其他须特别申报的许可项目），西餐制售（二、二十四层）（含沙拉制售，不含其他须特别申报的许可项目），日本料理（三层）（不含其他须特别申报的许可项目）（以上餐饮服务许可证有效期至 2013 年 11 月 04 日）；机动车停放服务（停车场许可证有效期至 2012 年 8 月 31 日）；足浴（四层）、保健按摩（四层、五层）；会务策划（四层）；公共浴室（四层、五层，卫生许可证有效期至 2015 年 11 月 6 日）。

下设独立核算非法人单位：深圳市宝利来投资有限公司深圳宝利来国际大酒店。

4、深圳市宝利来贸易有限公司，系本公司控股子公司，注册资本 16,800 万元，其中本公司持股 98.68%。经营范围为：国内商业及物资供销业（以上不含法律，行政法规，国务院规定需前置审批及禁止项目）；房地产开发（取得合法土地使用权后方可经营）。

5、广东宝利来投资股份有限公司，系本公司控股子公司，注册资本为 73,653,118.00 元，其中本公司持股 23.15%。经营范围为：开发生产加工基地、首期生产经营禽畜、仓储、国内商业、进出口业务、数码科技、计算机网络、生物工程产品的技术开发及销售；投资兴办实业；物业管理。

6、深圳市宝利来物业管理有限公司，系本公司控股子公司，注册资本为 600 万元，其中本公司持股 95.00%。经营范围为：物业管理、清洁服务。

7、深圳市宝安华松实业有限公司，系本公司控股子公司，注册资本为 380 万元，本公司持股 100.00%。经营范围为：销售农业机械，机电设备，国内商业、物资供销业（不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目）。

8、深圳市宝利来建筑装饰材料有限公司，系本公司控股子公司，注册资本为 100 万元，本公司持股 90.00%。经营范围为：建材装饰材料销售。

未纳入本公司合并会计报表范围的子公司包括：

| 被投资单位名称             | 投资比例    |
|---------------------|---------|
| 深圳市公明天虹商场有限公司（注 1）  | 95.00%  |
| 深圳市宝利来购物广场有限公司（注 2） | 95.00%  |
| 寻甸宝利来矿业商贸有限公司（注 3）  | 100.00% |

注 1：2011 年 2 月本公司转让了所持深圳市公明天虹商场有限公司的全部股权，该公司由天虹商场经营管理，未纳入合并报表。

注 2：深圳市宝利来购物广场有限公司目前正在办理注销手续。

注 3：本公司无法获取寻甸宝利来矿业商贸有限公司的财务状况信息，本公司对该公司投资 5,000 万元，已通过其他应付款形式收回了 4,600 万元，对未收回投资部分全额计提了减值准备。

## 五、合并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

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

| 项 目    | 期末余额           |        |                | 期初余额           |        |                |
|--------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|        | 原币金额           | 折算汇率   | 人民币金额          | 原币金额           | 折算汇率   | 人民币金额          |
| 库存现金   |                |        |                |                |        |                |
| 人民币    | 2,945,150.55   | 1.0000 | 2,945,150.55   | 6,560,524.00   | 1.0000 | 6,560,524.00   |
| 港币     | 550,345.47     | 0.8107 | 446,163.83     | 242,437.43     | 0.8509 | 206,297.28     |
| 美元     | 39,387.55      | 6.3009 | 248,176.38     | 82,342.55      | 6.6227 | 545,330.01     |
| 欧元     | ---            | ---    | ---            | ---            | ---    | ---            |
| 日元     | 2,769,000.00   | 0.0811 | 224,301.12     | 8,944,000.00   | 0.0813 | 726,789.44     |
| 小计     |                |        | 3,863,791.88   |                |        | 8,038,940.73   |
| 银行存款   |                |        |                |                |        |                |
| 人民币    | 131,630,588.45 | 1.0000 | 131,630,588.45 | 100,371,758.11 | 1.0000 | 100,371,758.11 |
| 美元     | 275.60         | 6.3009 | 1,736.53       | ---            | ---    | ---            |
| 小计     |                |        | 131,632,324.98 |                |        | 100,371,758.11 |
| 其他货币资金 |                |        |                |                |        |                |
| 人民币    | 862,570.52     | 1.0000 | 862,570.52     | 7,088,736.52   | 1.0000 | 7,088,736.52   |
| 小计     |                |        | 862,570.52     |                |        | 7,088,736.52   |
| 合计     |                |        | 136,358,687.38 |                |        | 115,499,435.36 |

\*其他货币资金为存出投资款和信用卡存款。

## (二) 交易性金融资产

| 种类        | 期末余额         | 期初余额         | 公允价值确定方法 |
|-----------|--------------|--------------|----------|
| 货币基金投资    | 7,000,000.00 | ---          | 市场价格     |
| 交易性权益工具投资 | 375,050.00   | 3,667,349.57 | 市场价格     |
| 合计        | 7,375,050.00 | 3,667,349.57 |          |

\*本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

## (三) 应收账款

### 1. 按种类披露

| 种类               | 期末余额         |           |      |            | 期初余额         |           |      |            |
|------------------|--------------|-----------|------|------------|--------------|-----------|------|------------|
|                  | 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、单项金额重大并单项计提坏账准 | 3,479,252.57 | 12.44     | ---  | ---        | 1,527,420.13 | 6.57      | ---  | ---        |

| 种类                       | 期末余额          |           |              |            | 期初余额          |           |              |            |
|--------------------------|---------------|-----------|--------------|------------|---------------|-----------|--------------|------------|
|                          | 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 (%) |
| 备的应收款项                   |               |           |              |            |               |           |              |            |
| 二、按组合计提坏账准备的应收账款         | 12,125,539.42 | 43.36     | 678,290.05   | 5.59       | 8,456,013.90  | 36.39     | 450,050.65   | 5.32       |
| 组合：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项     | 12,125,539.42 | 43.36     | 678,290.05   | 5.59       | 8,456,013.90  | 36.39     | 450,050.65   | 5.32       |
| 三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 12,359,657.85 | 44.20     | 1,933,052.20 | 15.64      | 13,253,794.18 | 57.04     | 1,933,052.20 | 14.58      |
| 合计                       | 27,964,449.84 | 100.00    | 2,611,342.25 | 9.34       | 23,237,228.21 | 100.00    | 2,383,102.85 | 10.26      |

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额          |        |            | 期初余额         |        |            |
|-----------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|           | 金额            | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 一年以内      | 10,685,277.85 | 88.12  | 534,263.89 | 7,916,175.90 | 93.62  | 395,808.80 |
| 一年以上至二年以内 | 1,440,261.57  | 11.88  | 144,026.16 | 534,677.00   | 6.32   | 53,467.70  |
| 二年以上至三年以内 | ---           | ---    | ---        | 5,161.00     | 0.06   | 774.15     |
| 三年以上至四年以内 | ---           | ---    | ---        | ---          | ---    | ---        |
| 四年以上至五年以内 | ---           | ---    | ---        | ---          | ---    | ---        |
| 五年以上      | ---           | ---    | ---        | ---          | ---    | ---        |
| 合计        | 12,125,539.42 | 100.00 | 678,290.05 | 8,456,013.90 | 100.00 | 450,050.65 |

2. 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3. 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

4. 本期实际核销的应收账款为 2,400.01 元。

5. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 应收账款中欠款金额前五名

| 债务人排名 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------|--------|----|----|----------------|
|-------|--------|----|----|----------------|

|     |      |              |       |       |
|-----|------|--------------|-------|-------|
| 第一名 | 非关联方 | 1,804,143.17 | 1 年以内 | 6.45  |
| 第二名 | 非关联方 | 1,675,109.40 | 2 年以内 | 5.99  |
| 第三名 | 非关联方 | 1,300,000.57 | 1 年以内 | 4.65  |
| 第四名 | 非关联方 | 951,590.63   | 1 年以内 | 3.40  |
| 第五名 | 非关联方 | 781,150.36   | 1 年以内 | 2.79  |
| 合 计 |      | 6,511,994.13 |       | 23.28 |

7. 期末无应收关联方款项。
8. 无终止确认的应收账款。
9. 无以应收账款为标的进行证券化的情况。

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额         |        | 期初余额          |        |
|-----------|--------------|--------|---------------|--------|
|           | 金额           | 占总额比例  | 金额            | 占总额比例  |
|           | RMB          | %      | RMB           | %      |
| 一年以内      | 1,305,217.73 | 70.91  | 12,655,370.20 | 23.88  |
| 一年以上至二年以内 | 8,873.20     | 0.48   | 38,150,000.00 | 71.99  |
| 二年以上至三年以内 | 526,556.40   | 28.61  | 1,886,868.40  | 3.56   |
| 三年以上      | ---          | ---    | 300,000.00    | 0.57   |
| 合 计       | 1,840,647.33 | 100.00 | 52,992,238.60 | 100.00 |

##### 2. 预付款项前五名情况

| 单位排名 | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    | 占总额比例 (%) |
|------|--------|--------------|-------|-----------|
| 第一名  | 非关联方   | 526,556.40   | 2-3 年 | 28.61     |
| 第二名  | 非关联方   | 398,000.00   | 1 年以内 | 21.62     |
| 第三名  | 非关联方   | 300,000.00   | 1 年以内 | 16.30     |
| 第四名  | 非关联方   | 124,800.00   | 1 年以内 | 6.78      |
| 第五名  | 非关联方   | 111,087.00   | 1 年以内 | 6.04      |
| 合 计  |        | 1,460,443.40 |       | 79.35     |

3. 账龄在一年以上预付款项，主要原因系尚未结算。
4. 本公司期末预付款项中无持股 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### (五) 其他应收款

##### 1. 按种类披露

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

| 种类                       | 期末余额           |           |               |            | 期初余额           |           |               |            |
|--------------------------|----------------|-----------|---------------|------------|----------------|-----------|---------------|------------|
|                          | 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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项   | 184,448,732.14 | 73.70     | 24,867,185.20 | 13.48      | 238,299,047.18 | 69.56     | 33,419,238.66 | 15.03      |
| 二、按组合计提坏账准备的应收款项         | 2,390,533.04   | 0.95      | 418,648.55    | 17.51      | 91,232,399.21  | 26.63     | 6,057,022.78  | 5.65       |
| 组合：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项     | 2,390,533.04   | 0.95      | 418,648.55    | 17.51      | 91,232,399.21  | 26.63     | 6,057,022.78  | 5.65       |
| 三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 63,434,985.40  | 25.35     | 9,930,403.30  | 15.65      | 13,047,141.04  | 3.81      | 1,378,349.84  | 10.55      |
| 合计                       | 250,274,250.58 | 100.00    | 35,216,237.05 | 14.07      | 342,578,587.43 | 100.00    | 40,854,611.28 | 11.93      |

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末余额         |        |            | 期初余额          |        |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------------|--------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|           | 金额           | 比例 (%) |            | 金额            | 比例 (%) |              |
| 一年以内      | 1,115,971.04 | 46.68  | 55,798.55  | 89,948,343.51 | 98.59  | 4,685,106.39 |
| 一年以上至二年以内 | ---          | ---    | ---        | 392,493.70    | 0.43   | 1,292,522.90 |
| 二年以上至三年以内 | 383,000.00   | 16.02  | 57,450.00  | 672,376.00    | 0.74   | 75,456.29    |
| 三年以上至四年以内 | 672,376.00   | 28.13  | 205,650.00 | 219,186.00    | 0.24   | 75,456.29    |
| 四年以上至五年以内 | 219,186.00   | 9.17   | 99,750.00  | ---           | ---    | ---          |
| 五年以上      | ---          | ---    | ---        | ---           | ---    | ---          |
| 合计        | 2,390,533.04 | 100.00 | 418,648.55 | 91,232,399.21 | 100.00 | 6,057,022.78 |

2. 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

3. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------|--------|----|----|-----------------|
|------|--------|----|----|-----------------|

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

|              |        |               |       |      |
|--------------|--------|---------------|-------|------|
| 文炳荣          | 最终控股股东 | 11,256,566.87 | 2 年以内 | 5.80 |
| 深圳市宝源升贸易有限公司 | 母公司    | 2,200,000.00  | 1 年以内 | 1.13 |
| 合 计          |        | 13,456,566.87 |       | 6.93 |

6. 其他应收款中欠款金额前五名

| 单位排名 | 与本公司关系 | 金额             | 账龄    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|----------------|-------|----------------|
| 第一名  | 非关联方   | 62,199,600.00  | 2-3 年 | 24.85          |
| 第二名  | 非关联方   | 22,215,000.00  | 1 年以内 | 8.88           |
| 第三名  | 非关联方   | 20,090,000.00  | 2-3 年 | 8.03           |
| 第四名  | 非关联方   | 18,000,000.00  | 1-2 年 | 7.19           |
| 第五名  | 非关联方   | 11,837,988.26  | 5 年以上 | 4.73           |
| 合 计  |        | 134,342,588.26 |       | 53.68          |

7. 应收关联方款项情况见附注六。

8. 无终止确认的其他应收款。

9. 无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

(六) 存货

1. 存货的分类

| 项目    | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|       | 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   | 6,224,705.51   | ---  | 6,224,705.51   | 6,734,613.14   | ---  | 6,734,613.14   |
| 库存商品  | 7,819,954.51   | ---  | 7,819,954.51   | 4,556,136.32   | ---  | 4,556,136.32   |
| 开发成本  | 130,074,847.27 | ---  | 130,074,847.27 | 184,846,252.70 | ---  | 184,846,252.70 |
| 开发产品  | 5,732,095.61   | ---  | 5,732,095.61   | 13,101,583.99  | ---  | 13,101,583.99  |
| 低值易耗品 | 233,171.25     | ---  | 233,171.25     | 318,699.60     | ---  | 318,699.60     |
| 合计    | 150,084,774.15 | ---  | 150,084,774.15 | 209,557,285.75 | ---  | 209,557,285.75 |

2. 用于银行借款抵押的存货

宝利豪庭 1 栋商铺 003-008、028、072-083、086-090、098、115、116 共 27 套，于 2009 年 6 月已用于本公司关联公司深圳市宝安华松实业有限公司的中国农业银行借款担保抵押，抵押合同编号为 81902200900009334。

3. 期末存货可变现净值不低于帐面价值，不需计提跌价准备。

(七) 长期股权投资

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|------|---------------|---------------|------|------|---------------|----------------|-----------------|------------------------|---------------|----------|--------|
| 深圳捷丰食品有限公司     | 成本法  | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | ---  | ---  | 5,000,000.00  | N/A            | N/A             | N/A                    | 5,000,000.00  | ---      | ---    |
| 深圳市宝利来购物广场有限公司 | 成本法  | 14,250,000.00 | 14,250,000.00 | ---  | ---  | 14,250,000.00 | 95.00          | 95.00           | N/A                    | 14,250,000.00 | ---      | ---    |
| 寻甸宝利来矿业商贸有限公司  | 成本法  | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | ---  | ---  | 50,000,000.00 | 100.00         | 100.00          | N/A                    | 4,000,000.00  | ---      | ---    |
| 成本法小计          |      | 69,250,000.00 | 69,250,000.00 | ---  | ---  | 69,250,000.00 | ---            | ---             | ---                    | 23,250,000.00 | ---      | ---    |
| 合计             |      | 69,250,000.00 | 69,250,000.00 | ---  | ---  | 69,250,000.00 | ---            | ---             | ---                    | 23,250,000.00 | ---      | ---    |

### (八) 投资性房地产

采用成本模式后续计量投资性房地产的情况:

| 项目                 | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、原价合计             | 52,875,980.78 | ---          | ---          | 52,875,980.78 |
| 1. 房屋、建筑物          | 52,875,980.78 | ---          | ---          | 52,875,980.78 |
| 2. 土地使用权           | ---           | ---          | ---          | ---           |
| 二、投资性房地产折旧累计金额合计   | 21,844,786.72 | 1,332,474.60 | ---          | 23,177,261.32 |
| 1. 房屋、建筑物          | 21,844,786.72 | 1,332,474.60 | ---          | 23,177,261.32 |
| 2. 土地使用权           | ---           | ---          | ---          | ---           |
| 三、投资性房地产减值准备累计金额合计 | ---           | ---          | ---          | ---           |
| 1. 房屋、建筑物          | ---           | ---          | ---          | ---           |
| 2. 土地使用权           | ---           | ---          | ---          | ---           |
| 四、投资性房地产账面价值合计     | 31,031,194.06 | ---          | 1,332,474.60 | 29,698,719.46 |
| 1. 房屋、建筑物          | 31,031,194.06 | ---          | 1,332,474.60 | 29,698,719.46 |
| 2. 土地使用权           | ---           | ---          | ---          | ---           |

### (九) 固定资产及累计折旧

| 固定资产原值        | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额             |
|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 房屋及建筑物        | 510,132,534.94 | 188,276,129.05 | 107,300,519.08 | 591,108,144.91   |
| 房屋及建筑物装修      | 266,075,620.10 | 27,400,582.93  | ---            | 293,476,203.03   |
| 通用设备          | 23,107,412.50  | 957,474.70     | ---            | 24,064,887.20    |
| 机器设备          | 71,153,899.38  | 3,852,394.60   | 58,850.00      | 74,947,443.98    |
| 运输设备          | 24,124,745.26  | 16,091,701.83  | ---            | 40,216,447.09    |
| 电子电器设备        | 13,995,604.30  | 2,412,544.98   | ---            | 16,408,149.28    |
| 文体娱乐设备        | 626,927.30     | 905,892.00     | ---            | 1,532,819.30     |
| 工艺品           | 4,516,500.00   | 776,977.35     | ---            | 5,293,477.35     |
| 其他固定资产        | 63,112,621.04  | 3,322,444.85   | 15,817,907.14  | 50,617,158.75    |
| 合计            | 976,845,864.82 | 243,996,142.29 | 123,177,276.22 | 1,097,664,730.89 |
| 其中: 暂时闲置的固定资产 | ---            | ---            | ---            | ---              |
| 累计折旧          | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额             |
| 房屋及建筑物        | 61,576,987.22  | 14,189,812.32  | 11,448,706.46  | 64,318,093.08    |
| 房屋及建筑物装修      | 80,274,767.31  | 27,569,034.65  | ---            | 107,843,801.96   |
| 通用设备          | 10,557,169.80  | 3,085,663.17   | ---            | 13,642,832.97    |
| 机器设备          | 18,198,824.08  | 4,112,436.90   | 8,287.17       | 22,302,973.81    |
| 运输设备          | 8,374,403.78   | 4,333,790.94   | ---            | 12,708,194.72    |

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

| 固定资产原值       | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 电子电器设备       | 6,172,516.06   | 2,715,645.10  | ---           | 8,888,161.16   |
| 文体娱乐设备       | 116,615.33     | 72,143.32     | ---           | 188,758.65     |
| 工艺品          | 1,046,250.00   | 448,812.48    | ---           | 1,495,062.48   |
| 其他固定资产       | 41,448,211.87  | 7,694,617.08  | 13,236,926.89 | 35,905,902.06  |
| 合计           | 227,765,745.45 | 64,221,955.96 | 24,693,920.52 | 267,293,780.89 |
| 其中：暂时闲置的固定资产 | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 减值准备         | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
| 房屋及建筑物       | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 房屋及建筑物装修     | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 通用设备         | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 机器设备         | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 运输设备         | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 电子电器设备       | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 文体娱乐设备       | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 工艺品          | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 其他固定资产       | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 合计           | ---            | ---           | ---           | ---            |
| 其中：暂时闲置的固定资产 | ---            | ---           | ---           | ---            |

| 账面价值         | 期初余额           | 期末余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物       | 448,555,547.72 | 526,790,051.83 |
| 房屋及建筑物装修     | 185,800,852.79 | 185,632,401.07 |
| 通用设备         | 12,550,242.70  | 10,422,054.23  |
| 机器设备         | 52,955,075.30  | 52,644,470.17  |
| 运输设备         | 15,750,341.48  | 27,508,252.37  |
| 电子电器设备       | 7,823,088.24   | 7,519,988.12   |
| 文体娱乐设备       | 510,311.97     | 1,344,060.65   |
| 工艺品          | 3,470,250.00   | 3,798,414.87   |
| 其他固定资产       | 21,664,409.17  | 14,711,256.69  |
| 合计           | 749,080,119.37 | 830,370,950.00 |
| 其中：暂时闲置的固定资产 | ---            | ---            |

1. 期末抵押或担保的固定资产

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

| 项 目              | 账面原价           | 累计折旧           | 账面价值           |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 宝利来国际大酒店         | 471,427,081.00 | 96,639,108.23  | 374,787,972.77 |
| 宝利来商务酒店 3 至 13 层 | 54,674,421.25  | 1,339,523.29   | 53,334,897.96  |
| 宝利来商务酒店 1 至 2 层  | 13,994,146.76  | 342,856.57     | 13,651,290.19  |
| 商铺 101           | 25,442,600.00  | 2,747,800.80   | 22,694,799.20  |
| 商铺 201           | 18,334,800.00  | 1,980,158.40   | 16,354,641.60  |
| 商铺 301           | 5,899,450.00   | 637,140.96     | 5,262,309.04   |
| 合计               | 589,772,499.01 | 103,686,588.25 | 486,085,910.76 |

截止 2012 年 3 月 31 日,固定资产中宝利来国际大酒店整体物业(深房地字第 5000340096 号)已用于宝利来实业公司向中国工商银行深圳新沙支行借款的抵押,抵押合同编号为 40000325-2009 年新沙(抵)字 016 号。2012 年 5 月 26 日宝利来实业偿还了上述贷款,2012 年 5 月 28 日,宝利来国际大酒店整体物业的抵押解除。

宝利豪庭 1 栋商场 101、201、301 和宝利来商务酒店已用于本公司的深圳交通银行松岗支行借款抵押,抵押合同编号分别为 4430702010A300000100、4430702010A300000101。

中阁城大酒店商业楼 1 栋地下层、一至六层,商业楼二栋一至七层已用于本公司关联公司深圳市宝安百宝实业有限公司、深圳市宝利来建筑装饰材料有限公司、深圳市宝利来物业管理有限公司的中国农业银行借款抵押,抵押合同编号分别为 81902200900009319、81902200900009475、81902200900009920。

商业楼一栋六层、二栋二层、二栋三层和二栋四层已用于本公司子公司深圳市宝利来物业管理有限公司的中国农业银行借款抵押,抵押合同编号为 81100620110000126。

2011 年 3 月,本公司将商业楼一栋地下层、商业楼一栋一层至五层已用于子公司深圳市宝利来建筑装饰材料有限公司的中国农业银行借款抵押,抵押合同编号为 81100620110000125。

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项 目             | 账面原价          | 累计折旧         | 账面价值          | 备注                                                |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------------------------------------------|
| 宝利来大酒店(16 号地) * | 28,685,094.20 | 6,597,572.06 | 22,087,522.14 | 该三项的土地均为 1998 年通过松岗中心区第三期用地合同取得,属于历史遗留问题,无法办理房产证。 |
| 20 号地 3 楼       | 33,519,880.89 | 6,003,053.30 | 27,516,827.59 |                                                   |
| 22 号地商业楼        | 4,218,009.40  | 759,241.20   | 3,458,768.20  |                                                   |
| 办公楼及附楼          | 3,160,046.00  | 568,808.40   | 2,591,237.60  | 转让取得,尚未办理过户                                       |
| 公明商场            | 92,445,439.80 | 1,617,795.20 | 90,827,644.60 | 无产权                                               |
| 公明商业街           | 4,251,604.40  | 74,403.07    | 4,177,201.33  | 无产权                                               |
| 公明员工宿舍          | 1,252,258.92  | 21,914.55    | 1,230,344.37  | 无产权                                               |
| 原龙珠商场           | 2,704,049.40  | 535,401.24   | 2,168,648.16  | 转让取得,尚未办理过户                                       |

|                 |               |              |               |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 原楼岗百货           | 4,420,000.00  | 603,330.00   | 3,816,670.00  | 转让取得, 尚未办理过户 |
| 原西乡瑞宝商行         | 2,582,610.00  | 352,526.21   | 2,230,083.79  | 转让取得, 尚未办理过户 |
| 2 栋员工宿舍和 1 栋洗衣房 | 18,688,257.92 | 1,181,705.18 | 17,506,552.74 | 无产权          |

\*宝利来大酒店由深圳市宝安区松岗镇人民政府和深圳市宝安区松岗镇城镇建设管理办公室于 2002 年 3 月 12 日联合出具证明, 建筑物产权属于本公司。2011 年 4 月 20 日, 宝利来大酒店经营范围变更, 酒店停业转为商业出租, 并更名为深圳市宝安宝利来实业有限公司宝利来物业管理处。

3. 期末, 本公司固定资产不存在减值迹象, 因此无需计提减值准备。

## (十) 在建工程

### 1. 在建工程情况

| 项目                        | 期初余额          | 本期增加          | 本期转入固定资产       | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 水疗                        | 15,508,874.00 | ---           | 15,508,874.00  | ---          | ---          |
| 宝利来商务酒店                   | 41,621,757.88 | 37,346,618.83 | 77,624,433.71  | 1,343,943.00 | ---          |
| 公明天虹商场                    | 21,904,698.93 | ---           | 21,904,698.93  | ---          | ---          |
| 保安宿舍楼及配送中心                | 200,000.00    | 610,000.00    | ---            | ---          | 810,000.00   |
| 光明中心区 A510-0040 地块土地平整费用等 | 2,438,256.48  | 150,081.28    | ---            | ---          | 2,588,337.76 |
| 合计                        | 81,673,587.29 | 38,106,700.11 | 115,038,006.64 | 1,343,943.00 | 3,398,337.76 |

2. 期末在建工程无利息资本化。

3. 期末在建工程不存在减值迹象, 因此无需计提减值准备。

## (十一) 无形资产

### 1. 明细列示如下:

| 项目      | 期初余额          | 本期增加额         | 本期减少额        | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、原价合计  | 48,971,015.80 | 10,281,902.44 | 2,970,000.00 | 56,282,918.24 |
| 土地使用权   | 48,363,248.80 | 10,106,292.87 | 2,970,000.00 | 55,499,541.67 |
| 软件      | 607,767.00    | 175,609.57    | ---          | 783,376.57    |
| 二、累计摊销额 | 518,311.00    | 449,613.21    | 233,310.00   | 734,614.21    |
| 土地使用权   | 226,240.00    | 321,662.80    | 233,310.00   | 314,592.80    |
| 软件      | 292,071.00    | 127,950.41    | ---          | 420,021.41    |

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

|                  |               |               |              |               |
|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | ---           | ---           | ---          | ---           |
| 土地使用权            | ---           | ---           | ---          | ---           |
| 软件               | ---           | ---           | ---          | ---           |
| 四、无形资产账面价值合计     | 48,452,704.80 | 10,281,902.44 | 3,186,303.21 | 55,548,304.03 |
| 土地使用权            | 48,137,008.80 | 10,106,292.87 | 3,058,352.80 | 55,184,948.87 |
| 软件               | 315,696.00    | 175,609.57    | 127,950.41   | 363,355.16    |

2. 用于银行借款抵押的无形资产

松岗 A417-0011 和光明 A510-0040 土地使用权已用于本公司的深圳交通银行松岗支行借款抵押，抵押合同编号分别为交银深 2009 年松岗最抵字 001、002 号，该土地的账面价值为 17,257,848.80 元。

3. 期末，本公司无形资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

4. 松岗 TF021 号地，面积为 288 平方米，账面金额为 110,400.00 元，以及 A417-0122 号地，面积约为 6000 平方米，账面金额为 10,000,000.00 元，未办理土地使用权证。

(十二) 长期待摊费用

| 类别      | 期初余额         | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 零星装修费   | 207,157.37   | 2,548,500.43 | 498,882.84   | ---   | 2,256,774.96 |
| 工行财务顾问费 | 7,757,643.00 | ---          | 1,178,376.00 | ---   | 6,579,267.00 |
| 酒店筹建费用  | 1,606,534.04 | 2,011,865.26 | 3,618,399.30 | ---   | ---          |
| 合计      | 9,571,334.41 | 4,560,365.69 | 5,295,658.14 | ---   | 8,836,041.96 |

(十三) 资产减值准备

| 项目   | 期初余额          | 本期计提额          | 本期减少额 |          | 期末余额          |
|------|---------------|----------------|-------|----------|---------------|
|      |               |                | 转回    | 转销       |               |
| 坏账准备 | 43,290,808.83 | (5,460,829.52) | ---   | 2,400.01 | 37,827,579.30 |
| 合计   | 43,290,808.83 | (5,460,829.52) | ---   | 2,400.01 | 37,827,579.30 |

(十四) 短期借款

| 借款类型 | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 60,000,000.00 | 1,500,000.00 |

合计

60,000,000.00

1,500,000.00

2011 年 3 月, 本公司将商业楼一栋六层、二栋二层、二栋三层和二栋四层, 提供给子公司深圳市宝利来物业管理有限公司的中国农业银行借款抵押, 借款金额 3000 万元, 抵押合同编号为 81100620110000126。

2011 年 3 月, 本公司将商业楼一栋地下层、商业楼一栋一层至五层, 提供给子公司深圳市宝利来建筑装饰材料有限公司的中国农业银行借款抵押, 借款金额 3000 万元, 抵押合同编号为 81100620110000125。

### (十五) 应付账款

| 账龄        | 期末余额          |           | 期初余额          |           |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|           | 金额            | 占总额比例 (%) | 金额            | 占总额比例 (%) |
| 一年以内      | 36,572,763.09 | 72.25     | 32,578,720.60 | 59.67     |
| 一年以上至二年以内 | 7,453,580.49  | 14.73     | 15,414,691.92 | 28.23     |
| 二年以上至三年以内 | 1,480.00      | ---       | 742,970.78    | 1.36      |
| 三年以上      | 6,589,762.57  | 13.02     | 5,863,946.17  | 10.74     |
| 合计        | 50,617,586.15 | 100.00    | 54,600,329.47 | 100.00    |

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中欠关联方款项见附注六。

### (十六) 预收款项

| 账龄       | 期末余额           |           | 期初余额           |           |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|          | 余额             | 占总额比例 (%) | 余额             | 占总额比例 (%) |
| 一年以内     | 124,866,259.96 | 75.37     | 88,341,368.80  | 42.50     |
| 一年以上二年以内 | 40,398,391.63  | 24.39     | 116,747,118.70 | 56.17     |
| 二年以上三年以内 | 1,500.00       | ---       | 24,026.00      | 0.01      |
| 三年以上者    | 397,849.60     | 0.24      | 2,740,160.00   | 1.32      |
| 合计       | 165,664,001.19 | 100.00    | 207,852,673.50 | 100.00    |

1. 本公司不存在欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。

### (十七) 应付职工薪酬

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

| 项目             | 期初余额          | 本期发生额         | 本期支付额         | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 6,406,152.50  | 83,164,534.23 | 81,979,938.26 | 7,590,748.47  |
| 二、职工福利费        | 25,882.73     | 7,106,153.14  | 7,132,035.87  | ---           |
| 三、社会保险费        | ---           | 1,738,273.32  | 1,738,273.32  | ---           |
| 四、住房公积金        | ---           | 275,406.72    | 275,406.72    | ---           |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 5,857,854.18  | 179,001.35    | 1,281,047.55  | 4,755,807.98  |
| 六、非货币福利        | ---           | ---           | ---           | ---           |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | ---           | ---           | ---           | ---           |
| 八、其他           | ---           | ---           | ---           | ---           |
| 其中：以现金结算的股份支付  | ---           | ---           | ---           | ---           |
| 合计             | 12,289,889.41 | 92,463,368.76 | 92,406,701.72 | 12,346,556.45 |

应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的款项。

#### (十八) 应交税费

| 税项      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 营业税     | 3,782,414.04  | 3,593,645.71 |
| 城市维护建设税 | 265,008.58    | 238,951.13   |
| 教育费附加   | 187,502.11    | 107,773.15   |
| 土地增值税   | 948,243.89    | 323,812.65   |
| 个人所得税   | 132,185.75    | 87,460.37    |
| 土地使用税   | ---           | ---          |
| 增值税     | (46,966.91)   | (43,888.92)  |
| 房产税     | 1,384,263.09  | 532,568.22   |
| 企业所得税   | 8,825,023.26  | 838,329.75   |
| 印花税     | ---           | ---          |
| 文化专业建设税 | 157,573.47    | 158,603.68   |
| 堤防维护费   | 4,276.31      | 4,793.43     |
| 合计      | 15,639,523.59 | 5,842,049.17 |

#### (十九) 其他应付款

| 帐龄       | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|
|          | 金额             | 占总额比例  | 金额             | 占总额比例  |
|          | RMB            | %      | RMB            | %      |
| 一年以内     | 56,273,757.59  | 19.31  | 177,861,469.65 | 65.02  |
| 一年以上至二年内 | 169,619,642.03 | 58.19  | 45,123,933.92  | 16.50  |
| 二年以上至三年内 | 40,326,510.13  | 13.83  | 31,520,938.42  | 11.52  |
| 三年以上者    | 25,288,048.29  | 8.67   | 19,040,045.11  | 6.96   |
| 合计       | 291,507,958.04 | 100.00 | 273,546,387.10 | 100.00 |

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
2. 期末余额中无欠关联方款项。

## （二十）长期借款

| 借款类型 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 521,851,990.39 | 738,600,000.00 |
| 合计   | 521,851,990.39 | 738,600,000.00 |

1、中国工商银行深圳新沙支行借款由本公司子公司宝利来投资有限公司持有的宝利来国际大酒店整体物业(深房地字第 5000340096 号)提供抵押。抵押合同编号为 40000325-2009 年新沙（抵）字 016 号；在中国工商银行深圳新沙支行就抵押物登记手续办妥之前，由本公司股东文炳荣提供个人阶段性保证担保，保证合同编号为 40000325-2009 年新沙（高保）字 015 号

2、深圳交通银行松岗支行借款由本公司持有的宝利豪庭商铺 68 套、松岗 A417-0011 地块和宝利来商务酒店、本公司子公司深圳市宝利来贸易有限公司持有的光明 A510-0040 地块提供抵押，抵押合同编号分别为交银深 2009 年松岗最抵字 001、002 号。

## （二十一）实收资本

| 股东名称         | 期初余额           |        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |        |
|--------------|----------------|--------|------|------|----------------|--------|
|              | 金额             | 比例%    |      |      | 金额             | 比例%    |
| 文炳荣          | 115,600,000.00 | 37.53  | ---  | ---  | 115,600,000.00 | 37.53  |
| 文冰雪          | 32,400,000.00  | 10.52  | ---  | ---  | 32,400,000.00  | 10.52  |
| 深圳市宝源升贸易有限公司 | 160,000,000.00 | 51.95  | ---  | ---  | 160,000,000.00 | 51.95  |
| 合计           | 308,000,000.00 | 100.00 | ---  | ---  | 308,000,000.00 | 100.00 |

本公司实收资本业经广东大华德律会计师事务所华以德验字[2009]32 号验资报告审验。

## （二十二）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

|        |                      |            |                     |                      |
|--------|----------------------|------------|---------------------|----------------------|
| 股本溢价   | ---                  | ---        | ---                 | ---                  |
| 其他资本公积 | 57,149,395.29        | ---        | 5,639,622.30        | 51,509,772.99        |
| 合计     | <u>57,149,395.29</u> | <u>---</u> | <u>5,639,622.30</u> | <u>51,509,772.99</u> |

本期资本公积减少系购买少数股权所致。

### （二十三）盈余公积

| 项目     | 期初余额                | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额                |
|--------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 6,813,124.87        | ---        | ---        | 6,813,124.87        |
| 合计     | <u>6,813,124.87</u> | <u>---</u> | <u>---</u> | <u>6,813,124.87</u> |

本公司盈余公积本年未发生变动，期末余额为 2001 年度利润分配产生。

### （二十四）未分配利润

| 项目                     | 本期金额                   | 上期金额                   |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 调整前 上期末未分配利润           | (74,530,111.19)        | (87,635,961.42)        |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | ---                    | ---                    |
| 调整后 期初未分配利润            | (74,530,111.19)        | (87,635,961.42)        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 48,626,249.44          | 13,105,850.23          |
| 减：提取法定盈余公积             | ---                    | ---                    |
| 提取任意盈余公积               | ---                    | ---                    |
| 提取储备基金                 | ---                    | ---                    |
| 提取企业发展基金               | ---                    | ---                    |
| 提取职工奖福基金               | ---                    | ---                    |
| 提取一般风险准备               | ---                    | ---                    |
| 应付普通股股利                | ---                    | ---                    |
| 转作股本的普通股股利             | ---                    | ---                    |
| 期末未分配利润                | <u>(25,903,861.75)</u> | <u>(74,530,111.19)</u> |

### （二十五）营业收入及营业成本

1. 营业收入与营业成本明细如下：

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

| 营业收入   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 597,122,395.25 | 466,738,750.86 |
| 其他业务收入 | 7,464,544.44   | 12,493,914.11  |
| 合计     | 604,586,939.69 | 479,232,664.97 |

| 营业成本   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 295,812,452.99 | 253,958,209.47 |
| 其他业务成本 | 3,078,145.44   | 1,086,582.10   |
| 合计     | 298,890,598.43 | 255,044,791.57 |

## 2. 主营业务（分行业）

| 主营业务收入 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 酒店服务业  | 360,574,242.06 | 370,406,069.40 |
| 租赁业    | 66,653,326.68  | 27,284,825.50  |
| 销售商品   | 4,539,009.38   | 2,988,823.62   |
| 物业管理   | 4,578,602.91   | 4,118,400.34   |
| 房产开发   | 160,777,214.22 | 61,940,632.00  |
| 合计     | 597,122,395.25 | 467,738,750.86 |

| 主营业务成本 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 酒店服务业  | 178,180,222.50 | 197,126,241.26 |
| 租赁业    | 2,680,801.60   | 1,457,966.82   |
| 销售商品   | 3,853,941.75   | 4,525,438.20   |
| 物业管理   | 5,406,014.21   | 4,393,089.19   |
| 房产开发   | 105,691,472.93 | 46,455,474.00  |
| 合计     | 295,812,452.99 | 253,958,209.47 |

## （二十六） 营业税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 34,792,070.95 | 28,031,813.97 |
| 城市维护建设税 | 2,456,324.61  | 487,895.31    |
| 教育费附加   | 1,789,623.10  | 900,998.64    |
| 文化专业建设税 | 1,406,370.92  | 4,357,263.22  |
| 土地增值税   | 6,872,931.89  | ---           |
| 合计      | 47,317,321.47 | 33,777,971.14 |

## （二十七） 财务费用

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 44,865,657.38 | 22,576,821.96 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 减:利息收入 | 1,561,579.53  | 1,456,461.90  |
| 汇兑损益   | (12,825.34)   | (38,886.97)   |
| 手续费    | 4,547,108.88  | 3,065,195.73  |
| 合计     | 47,838,361.39 | 24,146,668.82 |

## (二十八) 资产减值损失

| 项目   | 本期金额           | 上期金额         |
|------|----------------|--------------|
| 坏账损失 | (5,460,829.52) | 5,051,969.25 |
| 合计   | (5,460,829.52) | 5,051,969.25 |

## (二十九) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产       | (237,839.57) | (140,420.43) |
| 合计            | (237,839.57) | (140,420.43) |

## (三十) 营业外收支

### 1. 营业外收入

| 项 目         | 本期数           | 上期数          |
|-------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置利得   | 36,043,777.78 | 140,294.49   |
| 其中:固定资产处置利得 | 36,043,777.78 | 140,294.49   |
| 罚款净收入       | 9,395.00      | 36,766.00    |
| 其他          | 1,547,818.49  | 992,665.95   |
| 合计          | 37,600,991.27 | 1,169,726.44 |

### 2. 营业外支出

| 项目          | 本期金额         | 上期金额       |
|-------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,143,363.39 | 119,888.12 |
| 其中:固定资产处置损失 | 1,143,363.39 | 119,888.12 |
| 罚款支出        | 128,840.85   | 31,000.00  |
| 滞纳金         | 1,300.00     | 350,315.56 |
| 捐赠支出        | 1,000,000.00 | ---        |
| 赞助费         | 100,000.00   | ---        |
| 赔偿金         | 238,123.28   | ---        |
| 其他          | 2,835,278.55 | ---        |
| 合计          | 5,446,906.07 | 501,203.68 |

### (三十一) 所得税费用

| 项目               | 本期金额          | 上期金额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 17,728,187.34 | 2,183,006.39 |
| 递延所得税调整          | ---           | ---          |
| 合计               | 17,728,187.34 | 2,183,006.39 |

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                  | 本期金额            | 上期金额             |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 将净利润调节为经营活动现金流量：      |                 |                  |
| 净利润                   | 47,807,203.93   | 14,989,339.16    |
| 加：资产减值准备              | (5,460,829.52)  | 5,051,969.25     |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧       | 65,554,430.56   | 62,998,220.54    |
| 无形资产摊销                | 449,613.21      | 243,355.12       |
| 长期待摊费用摊销              | 5,295,658.14    | 1,213,562.60     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | (34,900,414.39) | (20,406.37)      |
| 固定资产报废损失              | ---             | ---              |
| 公允价值变动损失              | 237,839.57      | 140,420.43       |
| 财务费用                  | 44,865,657.38   | 22,576,821.96    |
| 投资损失                  | 44,951.49       | (89,787.67)      |
| 递延所得税资产减少             | ---             | ---              |
| 递延所得税负债增加             | ---             | ---              |
| 存货的减少                 | 59,472,511.60   | 7,661,270.43     |
| 经营性应收项目的减少            | 124,746,267.34  | (113,182,860.53) |
| 经营性应付项目的增加            | (24,316,042.19) | 59,114,026.66    |
| 其他                    | ---             | ---              |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 283,796,847.12  | 60,695,931.58    |
| 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：    |                 |                  |
| 债务转为资本                | ---             | ---              |
| 一年内到期的可转换公司债券         | ---             | ---              |
| 融资租入固定资产              | ---             | ---              |
| 现金及现金等价物净变动情况：        |                 |                  |
| 现金的期末余额               | 136,358,687.38  | 115,499,435.36   |
| 减：现金的期初余额             | 115,499,435.36  | 113,274,417.97   |
| 加：现金等价物的期末余额          | ---             | ---              |
| 减：现金等价物的期初余额          | ---             | ---              |

|              |               |              |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 20,859,252.02 | 2,225,017.39 |
|--------------|---------------|--------------|

## 2. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 136,358,687.38 | 115,499,435.36 |
| 其中：库存现金        | 3,863,791.88   | 8,038,940.73   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 131,632,324.98 | 100,371,758.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资  | 862,570.52     | 7,088,736.52   |
| 金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款  | ---            | ---            |
| 项              |                |                |
| 存放同业款项         | ---            | ---            |
| 拆放同业款项         | ---            | ---            |
| 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 | 136,358,687.38 | 115,499,435.36 |

## 六、 关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司母公司的情况

| 母公司名称        | 注册地  | 业务性质     | 持股比例   | 表决权比例  |
|--------------|------|----------|--------|--------|
| 深圳市宝源升贸易有限公司 | 广东深圳 | 五金、建材的销售 | 51.95% | 51.95% |

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司的相关信息见附注四。

#### 3. 本公司无合营和联营企业。

#### 4. 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系 | 组织机构代码     |
|----------------|--------------|------------|
| 深圳市宝安百宝实业有限公司  | 同一控股母公司      | 736264017  |
| 深圳市贵达鸿装饰工程有限公司 | 关联自然人控制的公司   | 279326197  |
| 文宝财            | 关联自然人        | 无          |
| 文炳荣            | 最终控制人        | 无          |
| 深圳市宝安区松岗鸿利酒水行  | 交易实质构成关联关系   | L2517623-2 |

### （二）关联方交易

#### 1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司

交易已作抵销。

## 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 公司名称          | 项目   | 本期金额 |         | 上期金额         |         |
|---------------|------|------|---------|--------------|---------|
|               |      | 金额   | 占该项目百分比 | 金额           | 占该项目百分比 |
| 深圳市宝安区松岗鸿利酒水行 | 采购存货 | ---  | ---     | 4,996,131.62 | 4.76%   |
| 合计            |      | ---  | ---     | 4,996,131.62 | 4.76%   |

\* 本公司向关联方采购的价格，由交易双方参考市场价格协商确定。

| 公司名称           | 项目 | 本期金额         |         | 上期金额         |         |
|----------------|----|--------------|---------|--------------|---------|
|                |    | 金额           | 占该项目百分比 | 金额           | 占该项目百分比 |
| 深圳市贵达鸿装饰工程有限公司 | 装修 | 6,678,192.68 | 46.25%  | 8,467,756.40 | 38.95%  |
| 合计             |    | 6,678,192.68 | 46.25%  | 8,467,756.40 | 38.95%  |

\* 关联方向本公司提供劳务的价格，由交易双方参考市场价格协商确定。

## 3. 关联方应收、应付款项

### (1) 公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额          |          | 期初余额           |              |
|-------|----------------|---------------|----------|----------------|--------------|
|       |                | 账面余额          | 坏账准备     | 账面余额           | 坏账准备         |
| 其他应收款 | 文宝财            | 10,000.00     | 1,500.00 | 10,000.00      | 1,000.00     |
| 其他应收款 | 深圳市贵达鸿装饰工程有限公司 | ---           | ---      | 77,350,051.00  | 3,867,502.55 |
| 其他应收款 | 文炳荣            | 11,256,566.87 | ---      | 102,494,382.69 | ---          |
| 其他应收款 | 深圳市宝安百宝实业有限公司  | 2,600,000.00  | ---      | 1,100,000.00   | ---          |
| 其他应收款 | 深圳市宝源升贸易有限公司   | 2,200,000.00  | ---      | 1,000,000.00   | ---          |
| 合计    |                | 16,066,566.87 | 1,500.00 | 181,954,433.69 | 3,868,502.55 |

### (2) 公司应付关联方款项

| 往来项目 | 关联公司名称         | 经济内容 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|----------------|------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 深圳市贵达鸿装饰工程有限公司 | 装修款  | 6,036,895.20 | 6,773,343.40 |
| 合计   |                |      | 6,036,895.20 | 6,773,343.40 |

## 七、或有事项

2009 年 6 月，本公司将中阁城大酒店商业楼 1 栋地下层、一至六层，商业楼二栋一至七层提供给关联公司深圳市宝安百宝实业有限公司、深圳市宝利来建筑装饰材料有限公司、深圳市宝利来物业管理有限公司的中国农业银行借款抵押，三家关联公司借款金额均为

2000 万元，抵押合同编号分别为 81902200900009319、81902200900009475、81902200900009920。

2009 年 6 月，本公司将宝利豪庭 1 栋商铺 003-008、028、072-083、086-090、098、115、116 共 27 套，提供给子公司深圳市宝安华松实业有限公司的中国农业银行借款抵押，借款金额 2000 万元，抵押合同编号为 81902200900009334。

2011 年 3 月，本公司将商业楼一栋六层、二栋二层、二栋三层和二栋四层，提供给子公司深圳市宝利来物业管理有限公司的中国农业银行借款抵押，借款金额 3000 万元，抵押合同编号为 81100620110000126。

2011 年 3 月，本公司将商业楼一栋地下层、商业楼一栋一层至五层，提供给子公司深圳市宝利来建筑装饰材料有限公司的中国农业银行借款抵押，借款金额 3000 万元，抵押合同编号为 81100620110000125。

## 八、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2009 年 8 月 18 日，本公司与中国工商银行深圳新沙支行（以下简称“工商银行”）签订了最高余额为 4.5 亿元的《固定资产借款合同》（合同编号：4000325-2009（新沙）字第 0071 号），同时本公司之子公司宝利来投资公司与工商银行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：40000325-2009（抵）字 0086 号），载明宝利来投资公司将宝利来国际大酒店整体物业（深房地字第 5000340096 号）作为本公司借款的抵押担保。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司向工商银行的借款有 1.66 亿元尚未偿还。解除抵押的时间为 2012 年 5 月 28 日。

## 十、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1. 按种类披露

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                                  | 账面余额          | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账准备 | 坏账<br>准备<br>比例<br>(%) | 账面余额          | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账准备 | 坏账准<br>备比例<br>(%) |
|----------------------------------|---------------|------------------|------|-----------------------|---------------|------------------|------|-------------------|
| 一、单项金额重大<br>并单项计提坏账准<br>备的应收款项   | 3,479,252.57  | 25.30            | ---  | ---                   | 1,527,420.13  | 12.00            | ---  | ---               |
| 二、按组合计提坏<br>账准备的应收账款             | ---           | ---              | ---  | ---                   | ---           | ---              | ---  | ---               |
| 组合：按账龄分析<br>法计提坏账准备的<br>应收款项     | ---           | ---              | ---  | ---                   | ---           | ---              | ---  | ---               |
| 三、单项金额虽不<br>重大但单项计提坏<br>账准备的应收款项 | 10,271,485.09 | 74.70            | ---  | ---                   | 11,202,008.18 | 88.00            | ---  | ---               |
| 合计                               | 13,750,737.66 | 100.00           | ---  | ---                   | 12,729,428.31 | 100.00           | ---  | ---               |

2. 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3. 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 应收账款中欠款金额前五名

| 债务人排名 | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    | 占应收账款总额<br>的比例(%) |
|-------|--------|--------------|-------|-------------------|
| 第一名   | 非关联方   | 1,804,143.17 | 1 年以内 | 13.12             |
| 第二名   | 非关联方   | 1,675,109.40 | 2 年以内 | 12.18             |
| 第三名   | 非关联方   | 781,150.36   | 1 年以内 | 5.68              |
| 第四名   | 非关联方   | 631,330.30   | 2 年以内 | 4.59              |
| 第五名   | 非关联方   | 612,000.00   | 1 年以内 | 4.45              |
| 合 计   |        | 5,503,733.23 |       | 40.02             |

7. 无应收关联方款项。

8. 无终止确认的应收账款。

9. 无以应收账款为标的进行证券化的情况。

## （二）其他应收款

### 1. 按种类披露

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

|                                  | 账面余额           | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账准备         | 坏账<br>准备<br>比例<br>(%) | 账面余额           | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账准备         | 坏账准<br>备比例<br>(%) |
|----------------------------------|----------------|------------------|--------------|-----------------------|----------------|------------------|--------------|-------------------|
| 一、单项金额重大<br>并单项计提坏账准<br>备的应收款项   | 170,752,324.30 | 88.03            | 8,552,053.46 | 5.01                  | 344,545,305.69 | 98.04            | 8,552,053.46 | 2.48              |
| 二、按组合计提坏<br>账准备的应收账款             | ---            | ---              | ---          | ---                   | ---            | ---              | ---          | ---               |
| 组合：按账龄分析<br>法计提坏账准备的<br>应收款项     | ---            | ---              | ---          | ---                   | ---            | ---              | ---          | ---               |
| 三、单项金额虽不<br>重大但单项计提坏<br>账准备的应收款项 | 23,223,080.21  | 11.97            | ---          | ---                   | 6,903,372.66   | 1.96             | ---          | ---               |
| 合计                               | 193,975,404.51 | 100.00           | 8,552,053.46 | 4.41                  | 351,448,678.35 | 100.00           | 8,552,053.46 | 2.43              |

2. 本期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

3. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|-------|---------------------|
| 文炳荣          | 最终控股股东 | 11,256,566.87 | 2 年以内 | 5.80                |
| 深圳市宝源升贸易有限公司 | 母公司    | 2,200,000.00  | 1 年以内 | 1.13                |
| 合 计          |        | 13,456,566.87 |       | 6.93                |

6. 其他应收款中欠款金额前五名

| 单位排名 | 与本公司关系 | 金额             | 账龄    | 占其他应收款总额<br>的比例 (%) |
|------|--------|----------------|-------|---------------------|
| 第一名  | 非关联方   | 62,199,600.00  | 2-3 年 | 32.07               |
| 第二名  | 非关联方   | 22,215,000.00  | 1 年以内 | 11.45               |
| 第三名  | 非关联方   | 20,090,000.00  | 2-3 年 | 10.36               |
| 第四名  | 非关联方   | 18,000,000.00  | 1-2 年 | 9.28                |
| 第五名  | 关联方    | 11,256,566.87  | 1-2 年 | 5.80                |
| 合 计  |        | 133,761,166.87 |       | 68.96               |

7. 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方           | 金额            | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) |
|-------|---------------|---------------|-------|---------------------|
| 其他应收款 | 文炳荣           | 11,256,566.87 | 2 年以内 | 5.80                |
| 其他应收款 | 深圳市宝安百宝实业有限公司 | 2,600,000.00  | 1 年以内 | 1.34                |
| 其他应收款 | 深圳市宝源升贸易有限公司  | 2,200,000.00  | 1 年以内 | 1.13                |
| 其他应收款 | 广东宝利来投资股份有限公司 | 2,000,000.00  | 2-3 年 | 1.03                |

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

|       |                           |                      |             |             |
|-------|---------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| 其他应收款 | 深圳市宝利来投资有限公司              | 1,047,857.57         | 1-2 年/3-4 年 | 0.54        |
| 其他应收款 | 深圳市宝利来酒店管理有限公司<br>宝利来商务酒店 | 741,670.57           | 1 年以内       | 0.38        |
| 其他应收款 | 深圳市宝利来酒店管理有限公司            | 280,060.00           | 1 年以内       | 0.14        |
| 其他应收款 | 深圳市宝利来物业管理有限公司            | 28,470.00            | 1 年以内       | 0.01        |
| 合计    |                           | <u>19,104,424.44</u> |             | <u>9.87</u> |

8. 无终止确认的其他应收款。  
9. 无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

(三)长期股权投资

| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 深圳市宝利来投资有限公司     | 成本法  | 460,000,000.00 | 428,000,000.00 | 32,000,000.00 | ---  | 460,000,000.00 | 100.00         | 100.00          | N/A                    | ---  | ---      | ---    |
| 深圳市宝利来贸易有限公司     | 成本法  | 165,778,000.00 | 165,778,000.00 | ---           | ---  | 165,778,000.00 | 98.68          | 98.68           | N/A                    | ---  | ---      | ---    |
| 深圳市宝利来建筑装饰材料有限公司 | 成本法  | 900,000.00     | 900,000.00     | ---           | ---  | 900,000.00     | 90.00          | 90.00           | N/A                    | ---  | ---      | ---    |
| 深圳市宝利来物业管理有限公司   | 成本法  | 5,700,000.00   | 5,700,000.00   | ---           | ---  | 5,700,000.00   | 95.00          | 95.00           | N/A                    | ---  | ---      | ---    |
| 深圳市宝安华松实业有限公司    | 成本法  | 7,000,000.00   | 7,000,000.00   | ---           | ---  | 7,000,000.00   | 100.00         | 100.00          | N/A                    | ---  | ---      | ---    |
| 广东宝利来投资股份有限公司    | 成本法  | 74,509,653.90  | 74,509,653.90  | ---           | ---  | 74,509,653.90  | 23.15          | 23.15           | N/A                    | ---  | ---      | ---    |
| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

|                |     |                |                |               |              |                |        |        |     |               |     |     |
|----------------|-----|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------|--------|-----|---------------|-----|-----|
| 深圳市宝利来购物广场有限公司 | 成本法 | 14,250,000.00  | 14,250,000.00  | ---           | ---          | 14,250,000.00  | 95.00  | 95.00  | N/A | 14,250,000.00 | --- | --- |
| 寻甸宝利来矿业商贸有限公司  | 成本法 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | ---           | ---          | 50,000,000.00  | 100.00 | 100.00 | N/A | 4,000,000.00  | --- | --- |
| 深圳市公明天虹商场有限公司  | 成本法 | ---            | 950,000.00     | ---           | 950,000.00   | ---            | ---    | ---    | N/A | ---           | --- | --- |
| 深圳市宝利来商务酒店有限公司 | 成本法 | ---            | 500,000.00     | ---           | 500,000.00   | ---            | ---    | ---    | N/A | ---           | --- | --- |
| 成本法小计          |     | 778,137,653.90 | 747,587,653.90 | 32,000,000.00 | 1,450,000.00 | 778,137,653.90 | ---    | ---    | --- | 18,250,000.00 | --- | --- |
| 合计             |     | 778,137,653.90 | 747,587,653.90 | 32,000,000.00 | 1,450,000.00 | 778,137,653.90 | ---    | ---    | --- | 18,250,000.00 | --- | --- |

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入与营业成本明细如下：

| 营业收入   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 289,583,440.14 | 224,092,022.36 |
| 其他业务收入 | 1,200,000.00   | 1,200,000.00   |
| 合计     | 290,783,440.14 | 225,292,022.36 |

| 营业成本   | 本期金额           | 上期金额          |
|--------|----------------|---------------|
| 主营业务成本 | 129,388,592.58 | 82,654,731.80 |
| 其他业务成本 | ---            | ---           |
| 合计     | 129,388,592.58 | 82,654,731.80 |

##### 2. 主营业务（分行业）

| 主营业务收入 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 房产开发   | 160,777,214.22 | 61,940,632.00  |
| 物业租赁   | 55,471,082.57  | 32,398,168.77  |
| 酒店服务业  | 73,335,143.35  | 129,753,221.59 |
| 合计     | 289,583,440.14 | 224,092,022.36 |

| 主营业务成本 | 本期金额           | 上期金额          |
|--------|----------------|---------------|
| 房产开发   | 105,691,472.93 | 46,455,474.00 |
| 物业租赁   | ---            | ---           |
| 酒店经营   | 23,697,119.65  | 36,199,257.80 |
| 合计     | 129,388,592.58 | 82,654,731.80 |

#### (五) 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |               |               |
| 净利润                     | 21,879,004.26 | (546,757.69)  |
| 加：资产减值准备                | ---           | ---           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,985,201.23 | 19,010,711.15 |
| 无形资产摊销                  | 314,592.80    | 10,150.12     |

深圳市宝安宝利来实业有限公司  
2011 年度  
财务报表附注

| 补充资料                  | 本期金额             | 上期金额            |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销              | 4,796,775.30     | 1,213,562.60    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | (36,043,777.78)  | 128,094.49      |
| 固定资产报废损失              | ---              | ---             |
| 公允价值变动损失              | 98,515.57        | (18,419.57)     |
| 财务费用                  | 32,937,204.06    | 16,380,952.17   |
| 投资损失                  | (35,189.95)      | (205,791.52)    |
| 递延所得税资产减少             | ---              | ---             |
| 递延所得税负债增加             | ---              | ---             |
| 存货的减少                 | 62,889,544.34    | 8,913,435.10    |
| 经营性应收项目的减少            | 181,082,331.01   | (52,955,429.09) |
| 经营性应付项目的增加            | (111,887,153.11) | 375,727,379.30  |
| 其他                    | ---              | ---             |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 178,017,047.73   | 367,657,887.06  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                  |                 |
| 债务转为资本                | ---              | ---             |
| 一年内到期的可转换公司债券         | ---              | ---             |
| 融资租入固定资产              | ---              | ---             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |                  |                 |
| 现金的期末余额               | 70,622,910.81    | 25,437,689.97   |
| 减: 现金的期初余额            | 25,437,689.97    | 59,059,327.77   |
| 加: 现金等价物的期末余额         | ---              | ---             |
| 减: 现金等价物的期初余额         | ---              | ---             |
| 现金及现金等价物净增加额          | 45,185,220.84    | (33,621,637.80) |