
深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

2012 年度

审计报告

目录	页码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表	7-8
5、资产负债表	9-10
6、利润表	11
7、现金流量表	12
8、所有者权益变动表	13-14
9、财务报表附注	15-80
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 2144 号

深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李巧仪

中国·北京

中国注册会计师：李花

2013 年 3 月 18 日

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	30,629,230.53	51,096,749.46
交易性金融资产			
应收票据	七、2	12,513,584.15	2,716,617.18
应收账款	七、3	13,185,304.63	29,241,604.12
预付款项	七、5	3,539,603.44	16,796,055.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	1,738,693.39	2,059,349.81
存货	七、6	47,547,870.90	46,066,565.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	703,738.57	703,738.57
流动资产合计		109,858,025.61	148,680,680.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	50,000.00	50,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、9	72,142,264.46	36,809,745.26
在建工程	七、10		11,614,248.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七、11	474,125.86	621,695.37
油气资产			
无形资产	七、12	8,730,734.48	8,294,759.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、13	2,296,935.83	1,548,128.61
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,694,060.63	58,938,577.04
资产总计		193,552,086.24	207,619,257.17

合并资产负债表(续)

2012 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	七、16		18,997,646.50
应付账款	七、17	49,953,108.28	47,627,892.29
预收款项	七、18	3,239,708.39	3,771,175.82
应付职工薪酬	七、19	3,486,110.82	5,568,480.45
应交税费	七、20	2,564,512.68	5,395,527.20
应付利息	七、21	26,149.00	
应付股利			
其他应付款	七、22	30,167,881.62	27,740,377.28
一年内到期的非流动负债	七、24	2,699,196.00	
其他流动负债	七、23	1,556,359.91	10,619,167.72
流动负债合计		93,693,026.70	119,720,267.26
非流动负债：			
长期借款	七、24	8,578,159.83	
应付债券			
长期应付款	七、25	340,951.52	663,831.25
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、26	1,620,000.00	1,930,000.00
非流动负债合计		10,539,111.35	2,593,831.25
负债合计		104,232,138.05	122,314,098.51
所有者权益(或股东权益)：			
股本	七、27	357,973,531.00	357,973,531.00
资本公积	七、28	642,648,259.25	642,648,259.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、29	65,738,593.50	65,738,593.50
一般风险准备			
未分配利润	七、30	-977,040,435.56	-981,055,225.09
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		89,319,948.19	85,305,158.66
少数股东权益			
所有者权益合计		89,319,948.19	85,305,158.66
负债和所有者权益总计		193,552,086.24	207,619,257.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2012 年度

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		457,288,568.49	433,686,988.99
其中：营业收入	七、31	457,288,568.49	433,686,988.99
二、营业总成本		456,583,351.57	429,465,437.86
其中：营业成本	七、31	396,785,898.71	368,483,259.33
营业税金及附加	七、32	2,004,908.23	1,992,568.75
销售费用	七、33	26,418,021.11	24,969,600.73
管理费用	七、34	30,701,182.50	34,382,926.18
财务费用	七、35	129,492.19	215,091.01
资产减值损失	七、36	543,848.83	-578,008.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		705,216.92	4,221,551.13
加：营业外收入	七、37	9,022,162.74	16,243,770.56
减：营业外支出	七、38	4,553,151.11	399,338.75
其中：非流动资产处置损失		575,682.36	386,806.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,174,228.55	20,065,982.94
减：所得税费用	七、39	1,159,439.02	3,463,784.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,014,789.53	16,602,198.93
归属于母公司所有者的净利润		4,014,789.53	16,602,198.93
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、40	0.01	0.05
（二）稀释每股收益	七、40	0.01	0.05
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		4,014,789.53	16,602,198.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,014,789.53	16,602,198.93
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2012 年度

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		470,457,823.09	464,302,395.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、41	5,576,189.44	15,305,573.76
经营活动现金流入小计		476,034,012.53	479,607,969.69
购买商品、接受劳务支付的现金		367,050,748.66	371,790,965.51
支付给职工以及为职工支付的现金		55,788,142.99	46,474,136.70
支付的各项税费		16,797,505.04	13,320,590.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、41	44,372,471.36	39,094,628.26
经营活动现金流出小计		484,008,868.05	470,680,320.61
经营活动产生的现金流量净额		-7,974,855.52	8,927,649.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	616,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,000.00	616,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,473,809.70	23,013,762.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,473,809.70	23,013,762.73
投资活动产生的现金流量净额		-23,393,809.70	-22,397,262.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,496,600.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,496,600.00	
偿还债务支付的现金		1,219,244.17	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,209.54	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,595,453.71	
筹资活动产生的现金流量净额		10,901,146.29	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,467,518.93	-13,469,613.65
加：期初现金及现金等价物余额		51,096,749.46	64,566,363.11
六、期末现金及现金等价物余额		30,629,230.53	51,096,749.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

合并所有者权益变动表
2012 年度

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其它		
一、上年年末余额：	357,973,531.00	642,648,259.25	-	-	65,738,593.50	-981,055,225.09	-	-	85,305,158.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	357,973,531.00	642,648,259.25	-	-	65,738,593.50	-981,055,225.09	-	-	85,305,158.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号)	-	-	-	-	-	4,014,789.53	-	-	4,014,789.53
(一)净利润	-	-	-	-	-	4,014,789.53	-	-	4,014,789.53
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	4,014,789.53	-	-	4,014,789.53
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	357,973,531.00	642,648,259.25	-	-	65,738,593.50	-977,040,435.56	-	-	89,319,948.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2011 年度

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其它		
一、上年年末余额：	357,973,531.00	640,002,411.17	-	-	65,738,593.50	-997,657,424.02	-	-	66,057,111.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	357,973,531.00	640,002,411.17	-	-	65,738,593.50	-997,657,424.02	-	-	66,057,111.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列)	-	2,645,848.08	-	-	-	16,602,198.93	-	-	19,248,047.01
(一)净利润	-	-	-	-	-	16,602,198.93	-	-	16,602,198.93
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	16,602,198.93	-	-	16,602,198.93
(三)所有者投入和减少的资本	-	2,645,848.08	-	-	-	-	-	-	2,645,848.08
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	2,645,848.08	-	-	-	-	-	-	2,645,848.08
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	357,973,531.00	642,648,259.25	-	-	65,738,593.50	-981,055,225.09	-	-	85,305,158.66

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		6,316,698.94	12,272,448.48
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、 1	27,398,572.81	26,602,893.94
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,715,271.75	38,875,342.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、 2	318,380,000.00	318,380,000.00
投资性房地产			
固定资产		747,573.98	833,300.32
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		377,492.27	493,805.87
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		319,505,066.25	319,707,106.19
资产总计		353,220,338.00	358,582,448.61

资产负债表(续)

2012 年 12 月 31 日

编制单位: 深圳市深信泰丰(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		300.00	128,032.82
应交税费		41,147.97	
应付利息			
应付股利			
其他应付款		32,152,266.03	24,350,683.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,882,770.84
流动负债合计		32,193,714.00	26,361,486.93
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,193,714.00	26,361,486.93
所有者权益(或股东权益):			
股本		357,973,531.00	357,973,531.00
资本公积		701,620,566.42	701,620,566.42
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		65,738,593.50	65,738,593.50
一般风险准备			
未分配利润		-804,306,066.92	-793,111,729.24
所有者权益(或股东权益)合计		321,026,624.00	332,220,961.68
负债和所有者权益(或股东权益)总计		353,220,338.00	358,582,448.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2012 年度

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		9,055,918.54	9,268,898.30
财务费用		-469,340.29	-1,195,218.77
资产减值损失		4,490,530.27	3,006,552.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,077,108.52	-11,080,232.44
加：营业外收入		1,882,770.84	6,772,724.00
减：营业外支出			331,184.53
其中：非流动资产处置损失			331,184.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,194,337.68	-4,638,692.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,194,337.68	-4,638,692.97
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-11,194,337.68	-4,638,692.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2012 年度

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,552,392.75	48,211,540.01
经营活动现金流入小计		27,552,392.75	48,211,540.01
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,662,751.09	5,489,448.34
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		28,688,963.20	53,312,394.47
经营活动现金流出小计		33,351,714.29	58,801,842.81
经营活动产生的现金流量净额		-5,799,321.54	-10,590,302.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的			16,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			16,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		156,428.00	995,496.28
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,428.00	995,496.28
投资活动产生的现金流量净额		-156,428.00	-979,496.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,955,749.54	-11,569,799.08
加：期初现金及现金等价物余额		12,272,448.48	23,842,247.56
六、期末现金及现金等价物余额		6,316,698.94	12,272,448.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2012 年度

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	357,973,531.00	701,620,566.42	-	-	65,738,593.50	-793,111,729.24	332,220,961.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	357,973,531.00	701,620,566.42	-	-	65,738,593.50	-793,111,729.24	332,220,961.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-11,194,337.68	-11,194,337.68
(一)净利润	-	-	-	-	-	-11,194,337.68	-11,194,337.68
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-11,194,337.68	-11,194,337.68
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	357,973,531.00	701,620,566.42	-	-	65,738,593.50	-804,306,066.92	321,026,624.00

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2011 年度

编制单位：深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	357,973,531.00	701,620,566.42	-	-	65,738,593.50	-788,473,036.27	336,859,654.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	357,973,531.00	701,620,566.42	-	-	65,738,593.50	-788,473,036.27	336,859,654.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-4,638,692.97	-4,638,692.97
(一)净利润	-	-	-	-	-	-4,638,692.97	-4,638,692.97
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-4,638,692.97	-4,638,692.97
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	357,973,531.00	701,620,566.42	-	-	65,738,593.50	-793,111,729.24	332,220,961.68

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司

2012 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市华宝畜禽联合公司，1981年11月20日经深圳市人民政府以市特府【1981】20号文批准成立，并于1983年1月31日经中国牧工商联合总公司以（83）农牧（办）字第02号文批准更名为深圳华宝牧工商联合公司。1993年9月20日经深圳市人民政府以深府办复【1993】855号文批准，由中国牧工商总公司、深圳市宝安区投资管理公司、深圳经济特区食品贸易（集团）公司三家为发起人，通过改组以社会募集方式设立深圳市华宝（集团）股份有限公司。本公司于2001年2月27日经深圳市工商行政管理局批准，将公司名称变更为现名称深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司。本公司已领取注册号为440301103553063企业法人营业执照，注册资本为人民币357,973,531.00元。

1、股东所持公司的法人股发生的股权转让事宜：

（1）深圳市证券管理办公室于1999年9月9日以深证办复【1999】42号文批准，以及经财政部于1999年11月24日以财管字【1999】362号文批准，由深圳国际信托投资有限责任公司受让本公司原股东—中国牧工商（集团）总公司持有的本公司法人股份77,886,656股，并办妥股权过户手续。转让完成后，中国牧工商（集团）总公司不再持有本公司股权。

（2）深圳市宝安区人民政府于1999年9月9日以深宝府函【1999】29号文批准、深圳市国有资产管理办公室于1999年9月3日以【1999】65号文批准，以及深圳市证券管理办公室于1999年9月9日以深证办复【1999】42号文批准，以及经财政部于1999年11月24日以财管字【1999】362号文批准由深圳国际信托投资有限责任公司受让本公司原第一大股东—深圳市宝安区投资管理公司持有的本公司国家股份71,335,413股。

2002年10月16日，深圳市宝安区投资管理公司与深圳国际信托投资有限责任公司重新签定了《股权转让协议书》，根据审计后本公司2001年12月31日净资产，上述股权转让价格为1.16元/股，总价款为82,749,079.08元。该事项已获财政部财企【2003】64号文批复、中国证监会证监公司字【2003】38号文批复，并办妥股权过户手续。

（3）深圳市宝安区人民政府于2000年10月19日以深宝函【2000】42号文批准，由深圳泰丰电子有限公司受让本公司原股东—深圳市宝安区投资管理公司持有的公司国家股24,891,152股。

2002年10月16日，深圳市宝安区投资管理公司与深圳泰丰电子有限公司重新签定了《股权转让协议书》，根据审计后的本公司2001年12月31日净资产，上述股权转让价格为1.16元/股，总价款为28,873,736.32元。该事项已获财政部财企【2003】64号文

批复，并办妥股权过户手续。

此次股权转让后，深圳市宝安区投资管理公司尚持有本公司股份为37,329,007股。

（4）深圳市投资管理公司于2000年12月8日以深投【2000】411号批准，由深圳泰丰电子有限公司受让公司原股东—深圳市国际信托投资有限责任公司持有的本公司法人股57,560,789股，因需政府其他部门批准，故未办理股权过户手续。

（5）国务院国有资产监督管理委员会于2006年2月5日以国资产权【2006】106号批准，由中国希格玛有限公司受让公司原股东—深圳市国际信托投资有限责任公司持有的本公司国有股91,661,280股，并办妥股权过户手续。

（6）由于深圳泰丰电子有限公司持有的本公司24,891,152股法人股被北京市第一中级人民法院于2006年7月28日公开拍卖。上海灵竹投资咨询有限公司、上海美佳商贸有限公司以联合竞拍方式各得12,445,576股，并于2007年办妥股权过户手续。

（7）由于深圳泰丰电子有限公司持有的本公司6,000,000股法人股被广东省河源市中级人民法院公开拍卖。竞买人杨跃峰、郝琳、谢雯、张丽程以联合竞拍方式竞得。具体为：杨跃峰拥有300万股、郝琳拥有100万股、谢雯拥有100万股、张丽程拥有100万股，并于2008年办妥股权过户手续。

（8）2009年9月15日，深圳泰丰电子有限公司持有的公司3050万股股权被北京市第一中级人民法院公开拍卖，由重庆润江基础设施投资有限公司竞得，并已办妥股权过户手续。

2、股权分置改革情况

本公司于2008年3月28日召开股权分置改革相关股东会议，审议通过《深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司股权分置改革方案》。根据股权分置改革方案，公司申请增加注册资本人民币46,834,131.00元，以截止2008年7月11日的可流通股本84,658,866股为基数，用资本公积金向截止2008年7月11日在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东获得每10股转增5.5321股的股份，即46,834,131股，面值每股人民币1元；上述对价水平换算为非流通股股东送股方案，相当于流通股股东每10股获送3.5股，公司总股本增加至357,973,531股。转增完成后，公司的注册资本增加人民币46,834,131.00元，变更后的注册资本为人民币357,973,531.00元。

3、公司重整事项中股东权益调整事项：

2010年，根据深圳市中级人民法院批准的重整计划，公司全体限售流通股股东，即中国希格玛有限公司、深圳市宝安区投资管理公司、重庆润江基础设施投资有限公司、深圳国际信托投资有限责任公司各无偿让渡所持有的限售流通股的15%，合计让渡限售流通股25,415,516股；全体流通股股东各无偿让渡所持有的流通股的10%，合计让渡流通股18,849,303股。以上共计让渡公司股票44,264,819股，占公司总股本的12.37%。该等股票用于支付公司重整费用和共益债务、清偿普通债权、保全主要子公司经营性资产。2010年度重整完后，本公司注册资本仍为人民币357,973,531.00元。

截至2012年12月31日，本公司累计发行股本总数357,973,531万股，股票面值为每股人民币1元。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营范围为：（1）通讯服务运营、数据与语音服务、通讯设备的研制、开发、生产与销售、软件开发；（2）经营国内商业、物资供销业；（3）进出口贸易；（4）食用动物养殖及相应的肉类加工、饲料生产和销售；（5）果树种植；（6）房地产投资与开发。

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月18日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2012年12月31日的财务状况及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含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,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并,在本集团合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益,同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能

够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证

据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后

续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[1~6 个月]	0	0
[7~12 个月]	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。客观证据如下：

- A.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B.已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、开发成本、完工开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和; 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 应当于发生时计入当期损益; 购买方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, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

11、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30 - 40	5	2.375 - 3.17
简易建筑物	5 - 10	5	9.5 - 19
机器设备	10 - 14	5	6.78 - 9.5
运输设备	6 - 12	5	7.92 - 15.83
电子设备	5 - 10	5	9.5 - 19
其他设备	5 - 10	5	9.5 - 19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的存栏待售的牲畜。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本,为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件

的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日,消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量,并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途,作为生产性生物资产,改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品目的而持有的生物资产,包括产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本,为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途,作为消耗性生物资产,其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的

减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格

确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、收入

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、房地产销售收入、物业管理及物业出租收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入及其他服务收入,其收入确认原则如下:

(1) 商品销售收入的确认方法

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相

联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,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,确认商品销售收入的实现。

销售商品确认收入的具体时点:

①国内销售 由本集团开出销售出库单,由客户签章确认后提货出厂;如果客户委托货运公司提货,则根据提货委托书,由货运公司在销售出库单签章确认后提货出厂,客户收到货物后对货运单进行回签确认。公司销售人员根据客户签章确认的销售出库单或者客户签章确认的货运回单制作与客户的对账单,并在期末与客户对账确认,如双方无异议则公司销售人员在公司 ERP 或者阿佳希系统中进行销售确认的操作,经过本集团财务的核对无误时,根据销售合同、销售出库单或者货运回单确认为当期营业收入并开具增值税发票或普通发票。对于存在异议的部分,由销售人员与客户进行沟通,在 ERP 或者阿佳希系统中确认为当期发出商品。

②海外销售 本集团以 FOB 即“离岸价”为主,买方负责派船接运货物,我方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只,并及时通知买方。货物在装船时越过船舷,风险即由卖方转移至买方,客户在收到货物后验收确认。因此对于海外销售确认收入的条件与国内销售一致。

(2) 房地产销售收入的确认方法

房地产销售在房产完工并验收合格,达到了销售合同约定的交付条件,取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时(通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排) 确认销售收入的实现。

(3) 物业管理和物业出租收入的确认方法

物业管理收入在物业管理期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益;或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生

的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(5) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(6) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂

时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

本集团在报告期内未发生前期会计差错更正事项。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时,本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税

利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
土地增值税	按超率累进税率计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本集团农畜业及饲料销售收入根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定免征增值税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
深圳市深信西部房地产有限公司	全资子公司	深圳市	房地产	6,230	房地产开发经营、兴办实业、国内商业	有限责任公司	晏群	19247325-8	11,830	-
深圳市深信泰丰投资发展有限公司	全资子公司	深圳市	出租物业	5,000	投资兴办实业、国内商业、物资销	有限责任公司	晏群	19218100-1	5,000	-
深圳市华宝（集团）饲料有限公司	全资子公司	深圳市	饲料生产	6,130	饲料生产与销售	有限责任公司	晏群	19247125-2	6,130	-
深圳市宝安华宝实业有限公司	全资子公司	深圳市	家禽养殖	3,620	种、养殖业	有限责任公司	晏群	10247639-5	3,620	-
深圳市龙岗区华宝经济发展有限公司	全资子公司	深圳市	种植果树	450	种、养殖业	有限责任公司	晏群	19247552-8	450	-
深圳市华宝西部物业管理有限公司	全资子公司	深圳市	物业管理	300	物业管理及经营国内商业。机动车停放服务。	有限责任公司	晏群	71528598-6	300	-

深圳市汇德祥贸易有限公司	全资子公司	深圳市	商品贸易	1000	投资兴办实业；塑料制品、通讯产品、多功能电话、无绳电话的购销及其他国内商业、物资供销业；企业形象设计。	有限责任公司	晏群	68037638-5	1000	-
惠州市华宝饲料有限公司	全资子公司	惠州市	饲料生产	1000	饲料生产与销售	有限责任公司	晏群	56451016-1	1000	-

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
深圳市深信西部房地产有限公司	100	100	是				
深圳市深信泰丰投资发展有限公司	100	100	是				
深圳市华宝（集团）饲料有限公司	100	100	是				
深圳市宝安华宝实业有限公司	100	100	是				
深圳市龙岗区华宝经济发展有限公司	100	100	是				
深圳市华宝西部物业管理有限公司	100	100	是				

深圳市汇德祥贸易有限公司	100	100	是				
惠州市华宝饲料有限公司	100	100	是				

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
深圳市泰丰科技有限公司	全资子公司	深圳市	生产电子产品	16,000	开发、生产、销售无绳电话机、多功能电话机等	有限责任公司	晏群	71529232-6	16,000	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
深圳市泰丰科技有限公司	100	100	是				

3、合并范围发生变更的说明

本集团报告期内未发生合并范围变更的情况。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			931,087.66			440,240.01
-人民币			891,250.58			400,135.28
-港币	44,828.63	0.81	39,837.08	44,828.63	0.81	40,104.73
银行存款:			29,696,990.21			50,655,356.79
-人民币			29,690,539.55			49,983,429.38
-港币	891.03	0.81	724.19	816,996.74	0.81	664,626.84
-美元	911.06	6.29	5,726.47	907.58	6.30	7,300.57
其他货币资金:			1,152.66			1,152.66
-人民币			1,152.66			1,152.66
合计			30,629,230.53			51,096,749.46

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	12,513,584.15	2,716,617.18
合计	12,513,584.15	2,716,617.18

注:截至2012年12月31日,公司有账面价值为2,400,000.00元的未到期银行承兑汇票已贴现;截至2012年12月31日,公司未存在银行承兑汇票质押或抵押事项。

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况(金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已 终止确 认	备注
北京星杰生商行	2012/12/17	2013/3/16	1,960,000.00	是	
中邮通信设备(西安)有限公司	2012/10/30	2013/1/30	1,008,850.00	是	
北京苏宁电器有限公司	2012/11/09	2013/2/9	778,495.88	是	
北京苏宁电器有限公司	2012/11/07	2013/02/07	278,321.10	是	
上海苏宁电器有限公司	2012/11/15	2013/02/15	179,501.10	是	
合计			4,205,168.08		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	66,134,584.88	79.58	66,134,584.88	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	16,972,827.99	20.42	3,787,523.36	22.32
组合小计	16,972,827.99	20.42	3,787,523.36	22.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	83,107,412.87	100.00	69,922,108.24	84.13

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	66,134,584.88	66.91	66,134,584.88	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	32,712,732.31	33.09	3,471,128.19	10.61
组合小计	32,712,732.31	33.09	3,471,128.19	10.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	98,847,317.19	100.00	69,605,713.07	70.42

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,452,619.50	14.98	28,292,186.10	28.63
[其中: 6 个月以内]	12,361,598.63	14.87	28,118,376.68	28.45
[7-12 个月]	91,020.87	0.11	173,809.42	0.18
1 至 2 年	403,321.31	0.49	321,139.42	0.32
2 至 3 年	248,652.70	0.30	275,931.57	0.28

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 至 4 年	91,631.13	0.11	59,734,701.63	60.43
4 至 5 年	59,687,829.76	71.82	663,408.26	0.67
5 年以上	10,223,358.47	12.30	9,559,950.21	9.67
合计	83,107,412.87	100.00	98,847,317.19	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市泰弘科技有限公司	59,173,247.96	59,173,247.96	100%	预计无法收回
北京易网天怡数码科技发展有限公司	6,961,336.92	6,961,336.92	100%	预计无法收回
合计	66,134,584.88	66,134,584.88		

② 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,452,619.50	73.36	4,551.04	28,292,186.10	86.49	8,690.47
[其中: 6 个月以内]	12,361,598.63	72.82		28,118,376.68	85.96	
[7-12 个月]	91,020.87	0.54	4,551.04	173,809.42	0.53	8,690.47
1 至 2 年	403,321.31	2.38	40,332.14	321,139.42	0.98	32,113.94
2 至 3 年	248,652.70	1.47	74,595.81	275,931.57	0.84	82,779.47
3 至 4 年	91,631.13	0.54	45,815.56	561,453.67	1.72	280,726.84
4 至 5 年	514,581.80	3.03	360,207.26	650,680.26	1.99	455,476.18
5 年以上	3,262,021.55	19.22	3,262,021.55	2,611,341.29	7.98	2,611,341.29
合计	16,972,827.99	100.00	3,787,523.36	32,712,732.31	100.00	3,471,128.19

③ 期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本年无转回或收回情况。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的
------	--------	----	----	----------

				比例 (%)
深圳市泰弘科技有限公司	非关联方	59,173,247.96	4-5 年	71.20
北京易网天怡数码科技发展有限公司	非关联方	6,961,336.92	5 年以上	8.38
北京市国顺泰科贸易有限公司	非关联方	1,160,838.40	半年以内	1.40
PhilipsTaiwan	非关联方	733,078.04	半年以内	0.88
杭州普惠通信设备有限公司	非关联方	699,580.00	半年以内	0.84
合计		68,728,081.32		82.70

(8) 期末无应收关联方账款情况。

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	200,647.87	6.29	1,261,994.85	487,420.35	6.30	3,078,839.38
港币	197,752.55	0.81	160,456.42			

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	143,742,036.01	90.27	143,742,036.01	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	13,651,230.72	8.57	11,912,537.33	87.26
组合小计	13,651,230.72	8.57	11,912,537.33	87.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,841,912.35	1.16	1,841,912.35	100.00
合计	159,235,179.08	100.00	157,496,485.69	98.91

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	143,742,036.01	90.19	143,742,036.01	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	13,791,302.71	8.65	11,731,952.90	85.07
组合小计	13,791,302.71	8.65	11,731,952.90	85.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,841,912.35	1.16	1,841,912.35	100.00
合计	159,375,251.07	100.00	157,315,901.26	98.71

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	923,975.95	0.58	1,517,062.00	0.95
[其中：6 个月以内]	403,847.55	0.25	1,224,704.00	0.77
[7-12 个月]	520,128.40	0.33	292,358.00	0.18
1 至 2 年	688,238.27	0.43	118,008.71	0.07
2 至 3 年	2,873.00	0.00	448,479.00	0.28
3 至 4 年	262,712.54	0.17	4,562,985.37	2.86
4 至 5 年	4,555,286.43	2.86	1,277,438.34	0.80
5 年以上	152,802,092.89	95.96	151,451,277.65	95.04
合计	159,235,179.08	100.00	159,375,251.07	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
往来款	118,721,330.19	118,721,330.19	100%	预计无法收回
往来款	18,600,000.00	18,600,000.00	100%	预计无法收回
往来款及代垫费用	6,420,705.82	6,420,705.82	100%	预计无法收回
合计	143,742,036.01	143,742,036.01		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	923,975.95	6.77	1,194.14	1,517,062.00	11.00	4,617.90
[其中：6 个月以内]	403,847.55	2.96		1,224,704.00	8.88	
[7-12 个月]	520,128.40	3.81	1,194.14	292,358.00	2.12	4,617.90
1 至 2 年	688,238.27	5.04	18,823.83	118,008.71	0.86	11,800.87
2 至 3 年	2,873.00	0.02	861.90	418,479.00	3.03	125,023.50
3 至 4 年	382,712.54	2.80	262,906.27	87,631.46	0.64	43,315.73
4 至 5 年	79,932.52	0.59	55,252.75	343,088.82	2.49	240,162.18
5 年以上	11,573,498.44	84.78	11,573,498.44	11,307,032.72	81.98	11,307,032.72
合计	13,651,230.72	100.00	11,912,537.33	13,791,302.71	100.00	11,731,952.90

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
代垫款	1,841,912.35	100%	1,841,912.35	债务人已停止经营
合计	1,841,912.35	100%	1,841,912.35	

(4) 本报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(5) 本报告期无其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳泰丰电子有限公司	非关联往来	118,721,330.19	5 年以上	74.56
香港群思电子有限公司	非关联往来	18,600,000.00	5 年以上	11.68
OCEANSWISEINDUSTRIESLTD (香港海慧)	非关联往来	6,420,705.82	4-5 年及 5 年以上	4.03
宝安辉煌实业公司	非关联往来	2,742,431.83	5 年以上	1.72
深圳市中委农业投资有限公司	关联往来	1,841,912.35	4-5 年及 5 年以上	1.16
合计		148,326,380.19		93.15

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	3,295,802.27	93.11	16,665,468.73	99.22
1 至 2 年	121,821.11	3.44	76,427.00	0.46
2 至 3 年	69,055.45	1.95	41,826.54	0.25
3 年以上	52,924.61	1.50	12,332.94	0.07
合计	3,539,603.44	100.00	16,796,055.21	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
东莞市新泉塑胶原料有限公司	非关联往来	1,317,045.00	1 年以内	合同履行中
丰顺县鹏兴电子元件厂	非关联往来	306,673.48	1 年以内	合同履行中
惠州市惠城区大宝饲料商行	非关联往来	265,500.00	1 年以内	合同履行中
Willas-ArrayElectronics(HONGKONG)Limited	非关联往来	246,779.80	1 年以内	合同履行中
惠州市强威电子有限公司	非关联往来	241,458.50	1 年以内	合同履行中
合计		2,377,456.78		

(3) 报告期无预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,754,155.87	38,513.48	13,715,642.39
低值易耗品	473,733.56		473,733.56
包装物	939,128.45		939,128.45
在产品	2,258,864.82		2,258,864.82
库存商品	18,451,934.21	19,527.75	18,432,406.46
其中：发出商品	2,549,111.26		2,549,111.26
消耗性生物资产	753,827.10		753,827.10
开发成本	15,559,568.21	4,738,396.00	10,821,172.21
完工开发产品	153,095.91		153,095.91
合计	52,344,308.13	4,796,437.23	47,547,870.90

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,768,942.30	332,795.28	16,436,147.02

低值易耗品	458,954.38		458,954.38
包装物	819,947.21		819,947.21
在产品	1,990,777.65		1,990,777.65
库存商品	14,646,801.13	11,740.74	14,635,060.39
其中：发出商品	4,233.45		4,233.45
消耗性生物资产	840,376.86		840,376.86
开发成本	15,004,568.21	4,738,396.00	10,266,172.21
完工开发产品	619,130.06		619,130.06
合计	51,149,497.80	5,082,932.02	46,066,565.78

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	332,795.28	35,023.42		329,305.22	38,513.48
库存商品	11,740.74	11,845.81		4,058.80	19,527.75
开发成本	4,738,396.00				4,738,396.00
合计	5,082,932.02	46,869.23		333,364.02	4,796,437.23

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	呆滞物料的可变现净值低于账面价值部分		
库存商品	滞销产品的可变现净值低于账面价值部分		
开发成本	*		

*开发成本计提跌价准备说明：主要是博罗龙溪土地的合同转让价与账面成本的差额。2004 年 12 月，本公司之子公司西部房地产有限公司与博罗县通金发展有限公司签订《土地使用权转让合同书》，将位于博罗县龙溪镇第二工业大道的工业用地（博罗龙溪土地账面成本为 8,622,276.00 元）转让给对方，土地面积共计 70,616 m²，转让价为人民币 3,883,880.00 元。截止至 2012 年 12 月 31 日，该项目之转让手续尚未完成，本公司已于以前年度按合同转让价与账面成本的差额计提跌价准备。

(4) 完工开发产品

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
锦绣花园	153,095.91			153,095.91
翠湖花园 3-4#	466,034.15		466,034.15	

合计	619,130.06		466,034.15	153,095.91
----	------------	--	------------	------------

(5) 开发成本

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
锦翠花园土地	5,998,499.83	171,000.00		6,169,499.83
博罗龙溪土地	8,622,276.00			8,622,276.00
华宝城市花园土地	383,792.38	384,000.00		767,792.38
合计	15,004,568.21	555,000.00		15,559,568.21

上述土地尚未开发。

7、其他流动资产

项目	性质（或内容）	年末数	年初数
杨贝工业区土地	该地块（A121-0016 号宗地，面积为 3654.20 m ² ）于 2009 年度被深圳市中级人民法院委托深圳市土地房产交易中心拍卖，以人民币 298 万元成交，因公司未收到拍卖款，故将账面存货成本重分类至此科目核算。	703,738.57	703,738.57
合计		703,738.57	703,738.57

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他股权投资	90,605,775.72			90,605,775.72
减：长期股权投资减值准备	90,555,775.72			90,555,775.72
合计	50,000.00			50,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
深圳市天极光电实业股份有限公司	成本法	20,250,000.00	20,250,000.00		20,250,000.00
深圳市华宝进出口有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
深圳泰丰宽带技术有限公司*	成本法	5,359,794.05	5,359,794.05		5,359,794.05
深圳市中委农业投资有限公司*	成本法	40,000,000.00	27,938,510.30		27,938,510.30
深圳市泰丰通讯电子有限公司	成本法	35,000,000.00	37,007,471.37		37,007,471.37
合计		100,659,794.05	90,605,775.72		90,605,775.72

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位享有表决权比例（%）	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	本年计提减值准备	本年现金红利
-------	---------------	------------------	------------------------	------	----------	--------

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市天极光电实业股份有限公司	4.3969	4.3969		20,250,000.00		
深圳市华宝进出口有限公司	10	10				
深圳泰丰宽带技术有限公司（注）	30	30		5,359,794.05		
深圳市中委农业投资有限公司（注）	40	40		27,938,510.30		
深圳市泰丰通讯电子有限公司	10	10		37,007,471.37		
合计				90,555,775.72		

注：这两家公司已停业，本公司对其无重大影响，故用成本法核算。

（3）长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
深圳市天极光电实业股份有限公司	20,250,000.00			20,250,000.00
深圳泰丰宽带技术有限公司	5,359,794.05			5,359,794.05
深圳市中委农业投资有限公司	27,938,510.30			27,938,510.30
深圳市泰丰通讯电子有限公司	37,007,471.37			37,007,471.37
合计	90,555,775.72			90,555,775.72

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	146,644,707.15	39,186,377.79	19,920,152.01	165,910,932.93
其中：简易建筑物	6,971,537.62			6,971,537.62
房屋及建筑物	53,516,756.05	21,966,306.68		75,483,062.73
机器设备	75,151,284.60	14,041,491.32	19,659,021.59	69,533,754.33
运输工具	8,176,252.53	339,030.00		8,515,282.53
电子设备	1,016,254.78	65,708.67	261,130.42	820,833.03
其他设备	1,812,621.57	2,773,841.12		4,586,462.69

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	98,000,804.63		3,373,158.43	16,586,692.35	84,787,270.71
其中：简易建筑物	5,781,381.26		78,152.28		5,859,533.54
房屋及建筑物	27,931,858.69		1,565,003.37		29,496,862.06
机器设备	56,718,524.60		1,163,776.51	16,350,434.89	41,531,866.22
运输工具	5,239,049.40		213,145.95		5,452,195.35
电子设备	793,307.14		86,140.11	236,257.46	643,189.79
其他设备	1,536,683.54		266,940.21		1,803,623.75
三、账面净值合计	48,643,902.52				81,123,662.22
其中：简易建筑物	1,190,156.36				1,112,004.08
房屋及建筑物	25,584,897.36				45,986,200.67
机器设备	18,432,760.00				28,001,888.11
运输工具	2,937,203.13				3,063,087.18
电子设备	222,947.64				177,643.24
其他设备	275,938.03				2,782,838.94
四、减值准备合计	11,834,157.26			2,852,759.50	8,981,397.76
其中：简易建筑物	204,714.25				204,714.25
房屋及建筑物					
机器设备	11,536,546.45			2,840,943.05	8,695,603.40
运输工具					
电子设备	92,896.56			11,816.45	81,080.11
其他设备					
五、账面价值合计	36,809,745.26				72,142,264.46
其中：简易建筑物	985,442.11				907,289.83
房屋及建筑物	25,584,897.36				45,986,200.67
机器设备	6,896,213.55				19,306,284.71
运输工具	2,937,203.13				3,063,087.18
电子设备	130,051.08				96,563.13
其他设备	275,938.03				2,782,838.94

注：本年折旧额为 3,373,158.43 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 21,966,306.68 元。

(2) 期末不存在所有权受到限制的固定资产。

(3) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办理产权证书的时间	账面价值
惠州饲料新厂房	未验收完毕	2013 年	21,966,306.68
合计			

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州饲料新厂房				11,614,248.50		11,614,248.50
合计				11,614,248.50		11,614,248.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
惠州饲料新厂房	2098 万元	11,614,248.50	10,352,058.18	21,966,306.68		
合计		11,614,248.50	10,352,058.18	21,966,306.68		

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
惠州饲料新厂房	218,488.13	218,488.13	8.32	100	100%	银行借款及自筹
合计	218,488.13	218,488.13				

11、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
养殖业	621,695.37	60,679.47	208,248.98	474,125.86
合计	621,695.37	60,679.47	208,248.98	474,125.86

12、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	43,848,816.00	629,800.00		44,478,616.00
高频数字无绳电话技术	32,000,000.00			32,000,000.00
土地使用权	11,848,816.00			11,848,816.00
泰丰 888 商标权		535,500.00		535,500.00
软件		94,300.00		94,300.00
二、累计摊销合计	21,144,056.70	193,824.82		21,337,881.52
高频数字无绳电话技术	17,590,000.00			17,590,000.00
土地使用权	3,554,056.70	153,409.82		3,707,466.52
泰丰 888 商标权		35,700.00		35,700.00
软件		4,715.00		4,715.00
三、减值准备累计金额合计	14,410,000.00			14,410,000.00
高频数字无绳电话技术	14,410,000.00			14,410,000.00
土地使用权				
泰丰 888 商标权				
软件				
四、账面价值合计	8,294,759.30			8,730,734.48
高频数字无绳电话技术				
土地使用权	8,294,759.30			8,141,349.48
泰丰 888 商标权				499,800.00
软件				89,585.00

注：① 本年摊销金额为 193,824.82 元。

② 于 2012 年 12 月 31 日，账面价值人民币 4,516,162.46 元无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 4,516,162.46 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 11,277,355.83 元（详见附注七、24）；2012 年该土地使用权的摊销额为人民币 28,403.54 元。

13、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修工程	1,210,855.54	952,378.81	488,996.59		1,674,237.76	
停车场	30,217.16		30,217.16			
成品木架	41,866.76		15,700.00		26,166.76	
叉车木架	44,400.00	96,960.00	23,960.00		117,400.00	
蛋鸡场大维修工程	220,789.15	330,000.00	71,657.84		479,131.31	
合计	1,548,128.61	1,379,338.81	630,531.59		2,296,935.83	

14、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	226,921,614.33	533,858.60	36,879.00		227,418,593.93
二、存货跌价准备	5,082,932.02	46,869.23		333,364.02	4,796,437.23
三、长期股权投资减值准备	90,555,775.72				90,555,775.72
四、固定资产减值准备	11,834,157.26			2,852,759.50	8,981,397.76
五、无形资产减值准备	14,410,000.00				14,410,000.00
合计	348,804,479.33	580,727.83	36,879.00	3,186,123.52	346,162,204.64

15、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
土地使用权	4,516,162.46	贷款抵押
合计	4,516,162.46	

16、应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票		18,997,646.50
合计		18,997,646.50

注：下一会计期间将到期的金额为 0.00 元。

17、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项目	年末数	年初数
1年以内	48,027,250.83	43,548,346.84
1至2年	854,739.51	2,206,297.73
2至3年	334,628.50	1,686,126.71
3年以上	736,489.44	187,121.01
合计	49,953,108.28	47,627,892.29

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单

位或关联方的款项情况。

(3) 期末余额中无应付关联方款项的情况。

18、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	2,516,852.69	2,408,427.35
1至2年	12,469.82	545,749.63
2至3年	176,558.85	37,245.53
3年以上	533,827.03	779,753.31
合计	3,239,708.39	3,771,175.82

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 期末余额中无预收关联方款项。

19、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,454,285.91	46,548,243.41	47,100,365.87	2,902,163.45
二、职工福利费		2,851,826.02	2,851,826.02	
三、社会保险费		2,798,571.55	2,798,271.55	300.00
四、住房公积金		706,435.40	706,435.40	
五、工会经费和职工教育经费	1,110,016.47	696,476.83	1,222,845.93	583,647.37
六、因解除劳动关系给予的补偿	1,004,178.07	1,674,850.03	2,679,028.10	
合计	5,568,480.45	55,276,403.24	57,358,772.87	3,486,110.82

注：本公司不存在拖欠职工薪酬的情况，年末应付职工薪酬余额中工资、奖金等发放时间主要在 2013 年 1 月份。

20、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	2,006,746.23	2,528,798.25
营业税	82,788.63	25,052.82
城市维护建设税	120,878.55	239,053.31
教育费附加	89,750.38	118,658.19
堤围防护费	545.69	640.84
企业所得税	37,774.81	2,344,225.78
个人所得税	154,833.76	90,484.28
房产税	30,394.63	48,613.73

项目	年末数	年初数
土地增值税	40,800.00	
合计	2,564,512.68	5,395,527.20

21、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息分期还本的长期借款利息	26,149.00	
合计	26,149.00	

22、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项目	年末数	年初数
1年以内	7,011,286.53	4,678,962.80
1至2年	658,710.24	20,807,291.45
2至3年	20,498,121.01	606,628.57
3年以上	1,999,763.84	1,647,494.46
合计	30,167,881.62	27,740,377.28

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
深圳泰丰电子有限公司	18,583,171.30	本集团有对该公司的债权	否
合计	18,583,171.30		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
深圳泰丰电子有限公司	18,583,171.30	往来款
合计	18,583,171.30	

23、其他流动负债

项目	年末数	年初数
预收停车场出租收入	1,556,359.91	1,540,033.04
未申报债权应偿付金额（注）		9,079,134.68
合计	1,556,359.91	10,619,167.72

注：截止 2012 年 12 月 31 日，公司重整结束已满两年，该等未申报债权已罹诉讼时效，丧失胜诉权，无需偿还。因此本公司在本年度将无需清偿的未申报债权转入了营业外收入。

24、长期借款

①长期借款的分类

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押加担保借款	11,277,355.83	
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	2,699,196.00	
合计	8,578,159.83	

注：本公司将位于镇隆镇甘陂村早亚背地段的一宗工业用地的土地使用权做抵押，另担保情况详见附注八、五。

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行 惠州惠阳 支行	2012/6/6	2017/6/5	基准利率 上浮 30%	RMB		8,578,159.83		
合计						8,578,159.83		

25、长期应付款

项目	年末数	年初数
物业公司本体维修金	340,951.52	663,831.25
合计	340,951.52	663,831.25

26、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
递延收益	1,620,000.00	1,930,000.00
合计	1,620,000.00	1,930,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
种鸡孵化设备的更新改造	120,000.00	180,000.00
良种鸡生产示范基地建设	180,000.00	270,000.00
优质鸡生产示范基地建设	80,000.00	120,000.00
种鸡生物安全控制系统改造	180,000.00	240,000.00
种鸡生物安全控制系统改造	120,000.00	160,000.00
农业综合开发项目	360,000.00	480,000.00
优质鸡养殖生产建设	60,000.00	80,000.00
蛋鸡引进及养殖项目	320,000.00	400,000.00
蛋鸡养殖项目	200,000.00	
合计	1,620,000.00	1,930,000.00

27、股本

项目	年初数		本年增减变动（+/-）					年末数	
	金额	比例 %	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 %
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	17,901,671	5						17,901,671	5
3.其他内资持股	8,653					-1,101	-1,101	7,552	
其中：境内法人持股	652							652	
境内自然人持股	8,001					-1,101	-1,101	6,900	
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	17,910,324	5				-1,101	-1,101	17,909,223	5
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	340,063,207	95				1,101	1,101	340,064,308	95
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	340,063,207	95				1,101	1,101	340,064,308	95
三、股份总数	357,973,531	100						357,973,531	100

28、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	247,877,838.42			247,877,838.42
其中：投资者投入的资本	247,877,838.42			247,877,838.42
其他资本公积	394,770,420.83			394,770,420.83
其中：原制度资本公积转入	14,870,213.63			14,870,213.63
公司重整时股东让渡的股份 用于偿还债务等	379,900,207.20			379,900,207.20
合计	642,648,259.25			642,648,259.25

29、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	65,738,593.50			65,738,593.50
合计	65,738,593.50			65,738,593.50

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-981,055,225.09	-997,657,424.02	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-981,055,225.09	-997,657,424.02	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,014,789.53	16,602,198.93	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	-977,040,435.56	-981,055,225.09	

31、营业收入、营业成本**（1）营业收入、营业成本**

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	454,927,485.95	427,513,625.98
其他业务收入	2,361,082.54	6,173,363.01
营业收入合计	457,288,568.49	433,686,988.99
主营业务成本	395,260,481.68	365,439,538.35
其他业务成本	1,525,417.03	3,043,720.98
营业成本合计	396,785,898.71	368,483,259.33

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	178,707,743.32	137,184,001.09	183,790,478.67	141,558,276.94
农畜业	263,198,978.19	250,119,142.16	236,838,181.28	219,700,100.32
物业管理及出租	11,249,883.44	7,491,304.28	6,663,551.27	4,181,161.09
房地产	1,770,881.00	466,034.15	221,414.76	
合计	454,927,485.95	395,260,481.68	427,513,625.98	365,439,538.35

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电话机	178,707,743.32	137,184,001.09	183,790,478.67	141,558,276.94
饲料	252,264,382.89	239,326,457.10	226,499,446.68	209,805,091.73
肉鸡	10,934,595.30	10,792,685.06	10,338,734.60	9,895,008.59
物业及出租	11,249,883.44	7,491,304.28	6,663,551.27	4,181,161.09
房产	1,770,881.00	466,034.15	221,414.76	
合计	454,927,485.95	395,260,481.68	427,513,625.98	365,439,538.35

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	446,401,206.71	388,451,184.47	406,975,766.60	350,583,626.63
外销	8,526,279.24	6,809,297.21	20,537,859.38	14,855,911.72
合计	454,927,485.95	395,260,481.68	427,513,625.98	365,439,538.35

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012 年	98,580,704.12	21.56

2011 年	96,615,940.89	22.28
--------	---------------	-------

32、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	651,038.21	546,173.80
城市维护建设税	789,757.99	843,810.28
教育费附加	564,112.03	602,584.67
合计	2,004,908.23	1,992,568.75

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	6,414,756.97	5,039,624.25
办公、通讯、汽车等费用	1,661,250.74	1,231,945.42
差旅费	3,824,755.45	3,447,580.95
业务招待费	1,655,589.32	1,692,420.31
运输费	2,033,833.94	2,122,700.51
广告、促销费	6,291,492.35	5,975,079.55
会务费	1,141,748.37	1,151,573.00
销售返利	1,316,956.55	2,523,823.17
商品维修费	784,409.65	771,148.53
检疫报关费	140,826.81	161,299.14
其他	1,152,400.96	852,405.90
合计	26,418,021.11	24,969,600.73

34、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	10,559,713.90	12,446,363.26
办公、通讯、汽车、水电、租赁等费用	5,370,749.74	6,263,089.39
差旅费	587,719.40	1,018,223.88
业务招待费	2,610,151.90	2,678,917.79
审计咨询费	1,175,100.00	4,020,762.34
法律诉讼费	1,074,268.00	721,529.89
折旧费	598,379.94	463,051.19
无形资产和长期待摊费用摊销	511,234.03	558,456.74
研发及设计费	1,977,082.74	3,017,456.65
员工搬迁补偿（注）	2,258,272.55	1,004,178.07
其他	3,978,510.30	2,190,896.98

项目	本年发生数	上年发生数
合计	30,701,182.50	34,382,926.18

注：本公司位于深圳市宝安区的饲料厂房产于 2012 年下半年整体搬迁至惠州，公司由此需与该部分员工解除已签订的未到期合同。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国劳动合同法实施条例》以及《深圳市员工工资支付条例》的有关规定，公司需对 110 名员工进行补偿，本年支付员工补偿金额为 2,258,272.55 元。

35、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	247,225.08	
减：利息收入	381,777.51	390,998.09
汇兑损失	35,460.99	522,015.70
其他	228,583.63	84,073.40
合计	129,492.19	215,091.01

36、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	496,979.60	-799,737.25
存货跌价损失	46,869.23	221,729.11
固定资产减值损失		
合计	543,848.83	-578,008.14

37、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		191,174.95	
其中：固定资产处置利得		191,174.95	
债务重组利得 - 补充分配款		8,119,873.37	
因解除协议无需支付的应付款		5,450,000.00	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	510,000.00	1,120,000.00	510,000.00
罚没收入	13,200.00	1,315,724.00	13,200.00
无需支付的未申报债权（注 1）	8,410,806.17		8,410,806.17
其他	88,156.57	46,998.24	88,156.57
合计	9,022,162.74	16,243,770.56	9,022,162.74

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
种鸡孵化设备的更新改造	60,000.00	120,000.00	
良种鸡生产示范基地建设	90,000.00	180,000.00	

项目	本年发生数	上年发生数	说明
优质鸡生产示范基地建设	40,000.00	80,000.00	
种鸡生物安全控制系统改造	60,000.00	60,000.00	
种鸡生物安全控制系统改造	40,000.00	40,000.00	
农业综合开发项目	120,000.00	120,000.00	
优质鸡养殖生产建设	20,000.00	20,000.00	
蛋鸡引进及养殖项目	80,000.00		
农业综合开发资金		500,000.00	
合计	510,000.00	1,120,000.00	

注 1：本公司确认无需支付的未申报债权收益的原因详见附注七、23。

38、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	575,682.36	386,806.46	575,682.36
其中：固定资产处置损失	575,682.36	386,806.46	575,682.36
罚款支出	4,676.01		4,676.01
对外捐赠支出	500.00	2,500.00	500.00
赔偿损失	897,500.00		897,500.00
租赁管理费罚款	896,242.89		896,242.89
房屋专项维修基金	1,410,739.65		1,410,739.65
搬迁费用	752,543.49		752,543.49
其他	15,266.71	10,032.29	15,266.71
合计	4,553,151.11	399,338.75	4,553,151.11

39、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,159,439.02	3,463,784.01
递延所得税调整		
合计	1,159,439.02	3,463,784.01

40、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转

换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.01	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.003	0.003	0.01	0.01

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	4,014,789.53	16,602,198.93
其中：归属于持续经营的净利润	4,014,789.53	16,602,198.93
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,164,058.40	2,727,766.92
其中：归属于持续经营的净利润	1,164,058.40	2,727,766.92
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	357,973,531	357,973,531
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		

年末发行在外的普通股加权数	357,973,531	357,973,531
---------------	-------------	-------------

41、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生数	上年发生数
往来款项	4,590,623.86	4,685,732.04
本体维修金	390,588.07	393,246.26
补贴收入	200,000.00	400,000.00
利息收入	381,777.51	390,998.09
罚没收入	13,200.00	1,315,724.00
补充分配款		8,119,873.37
合计	5,576,189.44	15,305,573.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
往来款项	6,379,649.00	2,197,841.26
本体维修金	750,336.25	526,669.26
销售费用	18,600,533.89	16,819,032.86
管理费用	14,451,166.55	19,464,511.48
捐款支出	500.00	2,500.00
罚款、罚息及滞纳金支出	4,676.01	
租赁管理费罚款	896,242.89	
房屋专项维修基金	1,410,739.65	
搬迁费用	752,543.49	
赔偿损失	897,500.00	
财务费用-手续费等	228,583.63	84,073.40
合计	44,372,471.36	39,094,628.26

42、现金流量表补充资料**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,014,789.53	16,602,198.93
加: 资产减值准备	543,848.83	-578,008.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,829,814.60	2,925,761.40
无形资产摊销	193,824.82	125,006.28
长期待摊费用摊销	630,531.59	639,179.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	575,682.36	129,649.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		65,982.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	183,870.41	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,194,810.33	5,175,631.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,339,461.11	-13,920,747.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,681,062.27	-2,237,004.52
其他—无需支付未申报债权	-8,410,806.17	
经营活动产生的现金流量净额	-7,974,855.52	8,927,649.08
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:		
现金的年末余额	30,629,230.53	51,096,749.46
减: 现金的年初余额	51,096,749.46	64,566,363.11
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,467,518.93	-13,469,613.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	30,629,230.53	51,096,749.46
其中：库存现金	931,087.66	440,240.01
可随时用于支付的银行存款	29,696,990.21	50,655,356.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,152.66	1,152.66
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	30,629,230.53	51,096,749.46

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国希格玛有限公司	控股股东	有限责任公司	北京	王晓岩	见注

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
中国希格玛有限公司	10,037 万元	21.88	21.88	王晓岩

注：高新技术、新工艺、新产品开发、生产、销售；化工原材料（危险品除外）、建筑材料、计算机软硬件、电子电器设备、有线通讯设备、机械设备、家用电器开发、生产、销售；装饰装修工程；百货的销售；上述范围的项目承包、技术咨询、信息咨询。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团联营公司及其他被投资企业情况

其他关联方名称	注册地	经营范围	持股比例(%)	
			直接	间接
深圳市中委农业投资有限公司	深圳市	投资兴办实业、国内商业物资供销	40	
深圳市天极光电实业股份有限公司	深圳市	投资兴办实业；国内商业、物资供销业；从事高新技术产品的开发、研究、应用、生产和销售；并提供相关的技术咨询服务	4.3969	
深圳市华宝进出口有限公司（注1）	深圳市	货物及技术进出口		10
深圳泰丰宽带技术有限公司	深圳市	计算机、网络通信以及电子技术产品的开发和销售		30
深圳市泰丰通讯电子有限公司（注2）	深圳市	无线电话机等的生产与销售		10

注 1：该公司于 2005 年 12 月 27 日成立至今，未开展经营活动。

注 2：本公司之子公司深圳市深信泰丰投资发展有限公司持有该公司 10% 股权。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市宝安区投资管理公司	股东之一
重庆润江基础设施投资有限公司	股东之一
华润深国投信托有限公司	股东之一

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市深信泰丰（集团）股份有限公司	惠州市华宝饲料有限公司	11,277,355.83	2012/6/6	2017/6/5	否

(2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	[168 万元]	[168 万元]
其中：（各金额区间人数）		
[50 万元以上]	1	1
[20 ~ 50 万元]	2	2
[15 ~ 20 万元]		
[10 ~ 15 万元]		
[10 万元以下]		

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
深圳市中委农业投资有限公司	1,841,912.35	1,841,912.35	1,841,912.35	1,841,912.35
合计	1,841,912.35	1,841,912.35	1,841,912.35	1,841,912.35

九、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2013 年 3 月 18 日，本公司第七届董事会召开第五次会议，审议通过了《关于公司 2012 年度利润分配的议案》：由于本公司 2012 年年末可供分配利润为负 804,306,066.92 元、合并报表未分配利润为负 -977,040,435.56 元，董事会建议 2012 年度利润分配方案为：不分配、也不进行公积金转增股本。本议案尚须提请公司股东大会审议。

十二、其他重要事项说明——部分子公司被提前终止主要经营用地的租赁约定

本公司于 1985 年至 1989 年向深圳市龙岗区平湖街道山厦社区居委会（原宝安县平湖镇辅城坳一村）和深圳市公明将石股份合作公司（原宝安县公明镇将石村民委员会）分别租赁水田、旱地及山地（下称“山地”）用作经营养殖业（下称“平湖山地”和“公明山地”），原约定租约最长至 2039 年。2005 年至 2006 年由于国家用地规划原因，该等山地纳入城市化转地范围，山地出租方提前终止与本公司的租赁约定，并将从政府取得的城市化转地补偿收入中的青苗补偿费与地上附着物补偿费向本公司作出赔偿。相关部门已于 2006 年向本公司发出要求 2006 年 12 月 30 日前搬迁的通知。2012 年 11 月 2 日，公明征地拆迁办、公明农林水办以及公明国土后续管理办联合再次向本公司发出要求 2012 年 11 月 5 日之前搬迁的通知。截止 2013 年 3 月 18 日，公明山地上的养殖业正常经营。

十三、公司财务报表主要项目注释

1 其他应收款

（1）其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	43,076,141.18	95.90	15,677,568.37	36.40
组合小计	43,076,141.18	95.90	15,677,568.37	36.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,841,912.35	4.10	1,841,912.35	100.00
合计	44,918,053.53	100.00	17,519,480.72	39.00

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	37,789,932.04	95.35	11,187,038.10	29.60
组合小计	37,789,932.04	95.35	11,187,038.10	29.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,841,912.35	4.65	1,841,912.35	100.00
合计	39,631,844.39	100.00	13,028,950.45	32.87

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,221,542.13	40.56	11,764,183.10	29.68
[其中: 6 个月以内]	6,392,829.52	14.23	11,688,064.10	29.49
[7-12 个月]	11,828,712.61	26.33	76,119.00	0.19
1 至 2 年	258,850.11	0.58	290,333.33	0.73
2 至 3 年	290,333.33	0.65	11,401,312.00	28.77
3 至 4 年	11,401,312.00	25.38	12,758,432.59	32.19
4 至 5 年	12,185,372.92	27.13	856,940.33	2.16
5 年以上	2,560,643.04	5.70	2,560,643.04	6.47
合计	44,918,053.53	100.00	39,631,844.39	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	18,221,542.13	42.30	591,435.63	11,764,183.10	31.13	3,805.95
[其中: 6 个月以内]	6,392,829.52	14.84		11,688,064.10	30.93	
[7-12 个月]	11,828,712.61	27.46	591,435.63	76,119.00	0.20	3,805.95
1 至 2 年	258,850.11	0.60	25,885.01	290,333.33	0.77	29,033.33
2 至 3 年	290,333.33	0.67	87,100.00	11,371,312.00	30.09	3,411,393.60
3 至 4 年	11,371,312.00	26.40	5,685,656.00	12,728,432.59	33.68	6,364,216.30
4 至 5 年	12,155,372.92	28.22	8,508,761.04	856,940.33	2.27	599,858.23
5 年以上	778,730.69	1.81	778,730.69	778,730.69	2.06	778,730.69
合计	43,076,141.18	100.00	15,677,568.37	37,789,932.04	100.00	11,187,038.10

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
代垫款	1,841,912.35	100	1,841,912.35	债务人已停止经营
合计	1,841,912.35	100	1,841,912.35	

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市深信泰丰投资发展有限公司	子公司	23,934,148.84	1-5 年	53.28
深圳市华宝(集团)饲料有限公司	子公司	11,954,859.38	1 年以内	26.61
深圳市深信西部房地产有限公司	子公司	4,097,864.45	1 年以内	9.12
深圳市宝安华宝实业有限公司	子公司	2,057,355.55	1 年以内	4.58
深圳市中委农业投资有限公司	联营公司	1,841,912.35	5 年以上	4.10
合计		43,886,140.57		97.69

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市中委农业投资有限公司	联营公司	1,841,912.35	4.10
合计		1,841,912.35	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	424,850,000.00			424,850,000.00
对联营及其他企业投资	48,188,510.30			48,188,510.30
减：长期股权投资减值准备	154,658,510.30			154,658,510.30
合计	318,380,000.00			318,380,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
深圳市天极光电实业股份有限公司	成本法	20,250,000.00	20,250,000.00		20,250,000.00
深圳市中委农业投资有限公司	成本法	40,000,000.00	27,938,510.30		27,938,510.30
深圳市深信西部房地产有限公司	成本法	118,300,000.00	118,300,000.00		118,300,000.00
深圳市深信泰丰投资发展有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
深圳市华宝（集团）饲料有限公司	成本法	61,300,000.00	61,300,000.00		61,300,000.00
深圳市宝安华宝实业有限公司	成本法	36,200,000.00	36,200,000.00		36,200,000.00
深圳市龙岗区华宝经济发展有限公司	成本法	4,050,000.00	4,050,000.00		4,050,000.00
深圳市泰丰科技有限公司	成本法	160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00
合计		485,100,000.00	473,038,510.30		473,038,510.30

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市天极光电实业股份有限公司	4.3969	4.3969		20,250,000.00		
深圳市中委农业投资有限公司	40.00	40.00		27,938,510.30		
深圳市深信西部房地产有限公司	100	100		106,470,000.00		
深圳市深信泰丰投资发展有限公司	90	90				
深圳市华宝（集团）饲料有限公司	100	100				
深圳市宝安华宝实业有限公司	100	100				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市龙岗区华宝经济发展有限公司	90	90				
深圳市泰丰科技有限公司	100	100				
合计				154,658,510.30		

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
深圳市天极光电实业股份有限公司	20,250,000.00			20,250,000.00
深圳市中委农业投资有限公司	27,938,510.30			27,938,510.30
深圳市深信西部房地产有限公司	106,470,000.00			106,470,000.00
合计	154,658,510.30			154,658,510.30

3、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,194,337.68	-4,638,692.97
加: 资产减值准备	4,490,530.27	3,006,552.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,419.74	180,196.74
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	116,313.60	88,813.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		318,256.09
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		12,928.44
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-5,286,209.14	-3,033,577.01
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	7,789,732.51	-6,524,780.59

项目	本年数	上年数
其他—无需支付未申报债权	-1,882,770.84	
经营活动产生的现金流量净额	-5,799,321.54	-10,590,302.80
(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:		
现金的年末余额	6,316,698.94	12,272,448.48
减: 现金的年初余额	12,272,448.48	23,842,247.56
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,955,749.54	-11,569,799.08

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-575,682.36	-195,631.51
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	510,000.00	1,120,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本年数	上年数
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,876,112.18	34,465.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目—补充分配款		8,119,873.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目—无需支付的应付款	8,410,806.17	5,450,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目—罚没收入		1,315,724.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目—员工搬迁补偿	-2,258,272.55	-1,004,178.07
小计	2,210,739.08	14,840,253.74
所得税影响额	639,992.05	-965,821.73
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,850,731.13	13,874,432.01

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.60%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.33%	0.003	0.003

注：

（1）加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）
 $= 4,014,789.53 \div (85,305,158.66 + 4,014,789.53 \div 2)$

（2）加权平均净资产收益率（扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润）
 $= 1,164,058.40 \div (85,305,158.66 + 4,014,789.53 \div 2)$

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、40。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金 2012 年 12 月 31 日年末数为 30,629,230.53 元，比年初数减少 40.06%，主要原因系本年度基建支出和设备支出较多导致。
- (2) 应收票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 12,513,584.15 元，比年初数增加 360.63%，主要原因系本年度货款结算方式多用银行承兑汇票的方式结算所致。
- (3) 应收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 13,185,304.63 元，比年初数减少 54.91%，主要原因系本年度货款结算方式多用银行承兑汇票的方式结算所致。
- (4) 预付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 3,539,603.44 元，比年初数减少 78.93%，主要原因系本年度经营性采购的预付款减少以及上年预付的设备款本年已到货安装所致。
- (5) 固定资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 72,142,264.46 元，比年初数增加 95.99%，主要原因系惠州饲料公司新建厂房完工转为固定资产所致。
- (6) 在建工程 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 11,614,248.50 元，主要原因系惠州饲料公司新建厂房完工转为固定资产所致。
- (7) 长期待摊费用 2012 年 12 月 31 日年末数为 2,296,935.83 元，比年初数增加 48.37%，主要原因系本年度新增平湖工业区消防改造工程和宿舍翻新工程所致。
- (8) 应付票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 18,997,646.50 元，主要原因系上年开出的票据已到期支付，本期末未开出应付票据所致。
- (9) 应付职工薪酬 2012 年 12 月 31 日年末数为 3,486,110.82 元，比年初数减少 37.40%，主要原因系上年度计提的因解除劳动关系给予的补偿金额已在本年度发放完毕。
- (10) 应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 2,564,512.68 元，比年初数减少 52.47%，主要原因系公司利润总额下降，导致应缴的企业所得税金额较上年减少所致。
- (11) 一年内到期的非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 2,699,196.00 元，年初数为 0 元，主要原因系本年度新增长期借款在一年内到期的金额转入所致。
- (12) 其他流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 1,556,359.91 元，比年初数减少 85.34%，主要原因系公司重整时预留的未申报债权因罹诉讼时效无需支付，本年度转入营业外收入所致。
- (13) 长期借款 2012 年 12 月 31 日年末数为 8,578,159.83 元，年初数为 0 元，主要原因系本年度新增长期借款所致。
- (14) 长期应付款 2012 年 12 月 31 日年末数为 340,951.52 元，比年初数减少 48.64%，主要原因系本年度物业本体维修金减少所致。
- (15) 财务费用 2012 年度发生数为 129,492.19 元，比上年数减少 39.80%，主要原因系本年度汇兑损失比上年减少所致。
- (16) 资产减值损失 2012 年度发生数为 543,848.83 元，比上年数增加 194.09%，主要原因系本年度计提坏账准备所致。

（17）营业外收入 2012 年度发生数为 9,022,162.74 元，比上年数减少 44.46%，主要原因系上年收到补充分配款所致。

（18）营业外支出 2012 年度发生数为 4,553,151.11 元，比上年数增加 1040.17%，主要原因系本年度支付了物业专项维修基金、租赁管理费罚款、、提前解除租赁合同支付给承租方的赔偿金损失等所致。

（19）所得税费用 2012 年度发生数为 1,159,439.02 元，比上年数减少 66.53%，主要原因系本年度公司利润总额下降，导致当期所得税费用减少所致。