

广东宝利来投资股份有限公司

2013 年半年度

财务报告

(未审计)

# 广东宝利来投资股份有限公司

## 合并财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 06 月 30 日止)

| 目 录           | 页 码  |
|---------------|------|
| 一、 未审财务报表     |      |
| 合并及母公司资产负债表   | 1-4  |
| 合并及母公司利润表     | 5-6  |
| 合并及母公司现金流量表   | 7-8  |
| 合并及母公司股东权益变动表 | 9-12 |
| 财务报表附注        | 1-52 |

## 1、合并资产负债表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 151,730,817.93 | 108,181,859.16 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 5,056,867.53   | 26,909,688.55  |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 8,332,205.78   | 11,960,432.69  |
| 预付款项        | 852,777.00     | 216,639.85     |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 应收利息        | 723,295.95     | 1,459,728.97   |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 1,259,164.65   | 1,221,030.31   |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 9,247,210.35   | 10,699,817.15  |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |
| 流动资产合计      | 177,202,339.19 | 160,649,196.68 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 发放委托贷款及垫款   |                |                |
| 可供出售金融资产    |                |                |
| 持有至到期投资     |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      |                |                |
| 投资性房地产      | 27,700,007.56  | 28,366,244.86  |
| 固定资产        | 346,346,222.17 | 365,035,833.26 |
| 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        | 1,548,648.31   | 1,769,127.35   |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 54,687,161.41  | 55,285,162.59  |
| 递延所得税资产     | 2,724,062.54   | 2,724,062.54   |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 433,006,101.99 | 453,180,430.60 |
| 资产总计        | 610,208,441.18 | 613,829,627.28 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 向中央银行借款     |                |                |
| 吸收存款及同业存放   |                |                |
| 拆入资金        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 23,409,847.37  | 25,486,909.09  |
| 预收款项        | 18,035,737.57  | 22,699,994.64  |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 卖出回购金融资产款         |                |                |
| 应付手续费及佣金          |                |                |
| 应付职工薪酬            | 4,924,756.19   | 7,993,099.10   |
| 应交税费              | 5,104,627.92   | 9,750,195.46   |
| 应付利息              |                |                |
| 应付股利              |                |                |
| 其他应付款             | 7,361,855.56   | 7,073,023.29   |
| 应付分保账款            |                |                |
| 保险合同准备金           |                |                |
| 代理买卖证券款           |                |                |
| 代理承销证券款           |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       |                |                |
| 其他流动负债            |                |                |
| 流动负债合计            | 58,836,824.61  | 73,003,221.58  |
| 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              | 58,836,824.61  | 73,003,221.58  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                |                |
| 实收资本（或股本）         | 303,601,640.00 | 151,800,820.00 |
| 资本公积              | 289,057,477.34 | 440,858,297.34 |
| 减：库存股             |                |                |
| 专项储备              |                |                |
| 盈余公积              | 4,478,990.50   | 4,478,990.50   |
| 一般风险准备            |                |                |
| 未分配利润             | -45,766,491.27 | -56,311,702.14 |
| 外币报表折算差额          |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 551,371,616.57 | 540,826,405.70 |
| 少数股东权益            |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 551,371,616.57 | 540,826,405.70 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 610,208,441.18 | 613,829,627.28 |

法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：吴梅花

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               |               |
| 货币资金    | 29,871,115.66 | 27,031,757.75 |
| 交易性金融资产 | 4,988,912.53  | 6,919,762.29  |
| 应收票据    |               |               |
| 应收账款    | 642,842.21    | 708,526.21    |
| 预付款项    |               |               |
| 应收利息    | 723,295.95    | 1,459,728.97  |
| 应收股利    |               |               |
| 其他应收款   | 27,441.70     | 2,101.70      |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 存货            | 87,569.01      | 177,504.00     |
| 一年内到期的非流动资产   |                |                |
| 其他流动资产        |                |                |
| 流动资产合计        | 36,341,177.06  | 36,299,380.92  |
| 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        | 474,177,831.62 | 474,177,831.62 |
| 投资性房地产        | 27,700,007.56  | 28,366,244.86  |
| 固定资产          | 1,207,779.13   | 1,254,222.09   |
| 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          | 142,563.38     | 154,960.40     |
| 开发支出          |                |                |
| 商誉            |                |                |
| 长期待摊费用        |                |                |
| 递延所得税资产       |                |                |
| 其他非流动资产       |                |                |
| 非流动资产合计       | 503,228,181.69 | 503,953,258.97 |
| 资产总计          | 539,569,358.75 | 540,252,639.89 |
| 流动负债：         |                |                |
| 短期借款          |                |                |
| 交易性金融负债       |                |                |
| 应付票据          |                |                |
| 应付账款          | 1,277,799.16   | 1,306,078.16   |
| 预收款项          |                |                |
| 应付职工薪酬        |                |                |
| 应交税费          | 209,295.06     | 195,006.22     |
| 应付利息          |                |                |
| 应付股利          |                |                |
| 其他应付款         | 1,864,087.21   | 2,232,679.96   |
| 一年内到期的非流动负债   |                |                |
| 其他流动负债        |                |                |
| 流动负债合计        | 3,351,181.43   | 3,733,764.34   |
| 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          | 3,351,181.43   | 3,733,764.34   |
| 所有者权益（或股东权益）： |                |                |
| 实收资本（或股本）     | 303,601,640.00 | 151,800,820.00 |
| 资本公积          | 305,235,308.96 | 457,036,128.96 |
| 减：库存股         |                |                |
| 专项储备          |                |                |
| 盈余公积          | 4,478,990.50   | 4,478,990.50   |
| 一般风险准备        |                |                |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 未分配利润             | -77,097,762.14 | -76,797,063.91 |
| 外币报表折算差额          |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 536,218,177.32 | 536,518,875.55 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 539,569,358.75 | 540,252,639.89 |

法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：吴梅花

### 3、合并利润表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 148,378,806.88 | 154,890,371.88 |
| 其中：营业收入               | 148,378,806.88 | 154,890,371.88 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 135,230,868.19 | 136,196,183.43 |
| 其中：营业成本               | 82,059,403.56  | 81,459,035.93  |
| 利息支出                  |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |
| 退保金                   |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 营业税金及附加               | 10,276,009.41  | 10,907,802.96  |
| 销售费用                  | 1,603,815.28   | 1,450,742.33   |
| 管理费用                  | 40,937,468.45  | 41,658,057.53  |
| 财务费用                  | 493,840.21     | 1,063,804.11   |
| 资产减值损失                | -139,668.72    | -343,259.43    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 165,488.56     | -56,350.85     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 69,523.31      | 47,525.08      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 13,382,950.56  | 18,685,362.68  |
| 加：营业外收入               | 30,039.67      | 56,557.87      |
| 减：营业外支出               | 259,770.96     | 445.27         |
| 其中：非流动资产处置损失          | 7,617.74       |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 13,153,219.27  | 18,741,475.28  |
| 减：所得税费用               | 2,608,008.40   | 4,343,077.24   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 10,545,210.87  | 14,398,398.04  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润     |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 10,545,210.87  | 14,398,398.04  |
| 少数股东损益                |                |                |
| 六、每股收益：               | --             | --             |
| （一）基本每股收益             | 0.035          | 0.195          |
| （二）稀释每股收益             | 0.035          | 0.195          |
| 七、其他综合收益              |                |                |
| 八、综合收益总额              | 10,545,210.87  | 14,398,398.04  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 10,545,210.87  | 14,398,398.04  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |                |                |

法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：吴梅花

#### 4、母公司利润表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、营业收入                | 3,516,746.60 | 3,777,272.42 |
| 减：营业成本                | 2,210,163.34 | 2,564,548.37 |
| 营业税金及附加               | 133,835.02   | 132,094.32   |
| 销售费用                  |              |              |
| 管理费用                  | 1,980,026.34 | 1,592,284.03 |
| 财务费用                  | -365,778.30  | -501,708.55  |
| 资产减值损失                |              |              |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 87,459.82    | 15,517.73    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 53,341.75    | 47,525.08    |
| 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）     | -300,698.23  | 53,097.06    |
| 加：营业外收入               |              |              |
| 减：营业外支出               |              | 45.27        |
| 其中：非流动资产处置损失          |              |              |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | -300,698.23  | 53,051.79    |
| 减：所得税费用               |              |              |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | -300,698.23  | 53,051.79    |
| 五、每股收益：               |              |              |
| （一）基本每股收益             |              |              |
| （二）稀释每股收益             |              |              |
| 六、其他综合收益              |              |              |
| 七、综合收益总额              | -300,698.23  | 53,051.79    |

法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：吴梅花

#### 5、合并现金流量表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 155,347,709.58 | 158,270,408.81 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |
| 收到再保险业务现金净额     |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额   |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 3,544,039.72   | 3,950,494.31   |
| 经营活动现金流入小计      | 158,891,749.30 | 162,220,903.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 65,289,823.21  | 63,413,552.40  |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 37,627,680.99  | 35,100,672.94  |
| 支付的各项税费                   | 20,667,304.36  | 19,855,765.06  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 10,979,314.08  | 13,925,419.61  |
| 经营活动现金流出小计                | 134,564,122.64 | 132,295,410.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 24,327,626.66  | 29,925,493.11  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 21,982,560.48  | 7,000,000.00   |
| 取得投资收益所收到的现金              | 105,272.41     | 47,525.08      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 467,040.00     |                |
| 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                | 22,554,872.89  | 7,047,525.08   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,182,167.14   | 4,359,111.62   |
| 投资支付的现金                   |                | 7,000,000.00   |
| 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       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 3,182,167.14   | 11,359,111.62  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 19,372,705.75  | -4,311,586.54  |
| 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                 |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 0.00           | 0.00           |
| 筹资活动现金流入小计                | 0.00           | 0.00           |
| 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         |                |                |
| 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            | 151,800.82     | 1,246,800.00   |
| 筹资活动现金流出小计                | 151,800.82     | 1,246,800.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -151,800.82    | -1,246,800.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 427.18         | 380.24         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 43,548,958.77  | 24,367,486.81  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 108,181,859.16 | 60,259,329.16  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 151,730,817.93 | 84,626,815.97  |

法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：吴梅花

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 3,771,425.56 | 5,639,666.70 |
| 收到的税费返还         |              |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 1,152,492.38 | 620,063.53   |
| 经营活动现金流入小计      | 4,923,917.94 | 6,259,730.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,085,498.00 | 1,327,956.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,410,688.98 | 1,351,307.22 |
| 支付的各项税费         | 495,431.91   | 450,285.89   |

|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 960,146.35    | 1,813,241.40  |
| 经营活动现金流出小计                | 3,951,765.24  | 4,942,790.51  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 972,152.70    | 1,316,939.72  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |               |               |
| 收回投资收到的现金                 | 2,000,000.00  | 7,000,000.00  |
| 取得投资收益所收到的现金              | 71,651.33     | 47,525.08     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |               |               |
| 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                | 2,071,651.33  | 7,047,525.08  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 52,645.30     |               |
| 投资支付的现金                   |               | 2,000,000.00  |
| 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                | 52,645.30     | 2,000,000.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 2,019,006.03  | 5,047,525.08  |
| 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            | 151,800.82    |               |
| 筹资活动现金流出小计                | 151,800.82    |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -151,800.82   |               |
| 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            | 2,839,357.91  | 6,364,464.80  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 27,031,757.75 | 35,292,488.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 29,871,115.66 | 41,656,953.21 |

法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：吴梅花

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                 |       |      |              |        |                |    |        |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                 |       |      |              |        |                |    | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积            | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |        |                |
| 一、上年年末余额              | 151,800,820.00 | 440,858,297.34  |       |      | 4,478,990.50 |        | -56,311,702.14 |    |        | 540,826,405.70 |
| 加：会计政策变更              |                |                 |       |      |              |        |                |    |        |                |
| 前期差错更正                |                |                 |       |      |              |        |                |    |        |                |
| 其他                    |                |                 |       |      |              |        |                |    |        |                |
| 二、本年初余额               | 151,800,820.00 | 440,858,297.34  |       |      | 4,478,990.50 |        | -56,311,702.14 |    |        | 540,826,405.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 151,800,820.00 | -151,800,820.00 |       |      |              |        | 10,545,210.87  |    |        | 10,545,210.87  |
| （一）净利润                |                |                 |       |      |              |        | 10,545,210.87  |    |        | 10,545,210.87  |
| （二）其他综合收益             |                |                 |       |      |              |        |                |    |        |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                 |       |      |              |        | 10,545,210.87  |    |        | 10,545,210.87  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                 |       |      |              |        |                |    |        |                |
| 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. 提取一般风险准备           |                |                 |       |      |              |        |                |    |        |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                 |       |      |              |        |                |    |        |                |
| 4. 其他                 |                |                 |       |      |              |        |                |    |        |                |
| （五）所有者权益内部结转          | 151,800,820.00 | -151,800,820.00 |       |      |              |        |                |    |        |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 151,800,820.00 | -151,800,820.00 |       |      |              |        |                |    |        |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                 |       |      |              |        |                |    |        |                |

|             |                |                |  |  |              |  |                |  |  |                |
|-------------|----------------|----------------|--|--|--------------|--|----------------|--|--|----------------|
| 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     |                |                |  |  |              |  |                |  |  |                |
| （七）其他       |                |                |  |  |              |  |                |  |  |                |
| 四、本期期末余额    | 303,601,640.00 | 289,057,477.34 |  |  | 4,478,990.50 |  | -45,766,491.27 |  |  | 551,371,616.57 |

上年金额 单位：元

| 项目                    | 上年金额          |                 |       |      |              |        |                |    |        |                 |
|-----------------------|---------------|-----------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----|--------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                 |       |      |              |        |                |    | 少数股东权益 | 所有者权益合计         |
|                       | 实收资本（或股本）     | 资本公积            | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |        |                 |
| 一、上年年末余额              | 73,653,208.00 | 530,087,909.34  |       |      | 4,478,990.50 |        | -95,440,732.73 |    |        | 512,779,375.11  |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整    |               |                 |       |      |              |        |                |    |        |                 |
| 加：会计政策变更              |               |                 |       |      |              |        |                |    |        |                 |
| 前期差错更正                |               |                 |       |      |              |        |                |    |        |                 |
| 其他                    |               |                 |       |      |              |        |                |    |        |                 |
| 二、本年年初余额              | 73,653,208.00 | 530,087,909.34  |       |      | 4,478,990.50 |        | -95,440,732.73 |    |        | 512,779,375.11  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 78,147,612.00 | -89,229,612.00  |       |      |              |        | 39,129,030.59  |    |        | 28,047,030.59   |
| （一）净利润                |               |                 |       |      |              |        | 39,129,030.59  |    |        | 39,129,030.59   |
| （二）其他综合收益             |               |                 |       |      |              |        |                |    |        |                 |
| 上述（一）和（二）小计           |               |                 |       |      |              |        | 39,129,030.59  |    |        | 39,129,030.59   |
| （三）所有者投入和减少资本         | 78,147,612.00 | -89,229,612.00  |       |      |              |        |                |    |        | -11,082,000.00  |
| 1. 所有者投入资本            | 78,147,612.00 | 384,948,219.62  |       |      |              |        |                |    |        | 463,095,831.62  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |                 |       |      |              |        |                |    |        |                 |
| 3. 其他                 |               | -474,177,831.62 |       |      |              |        |                |    |        | -474,177,831.62 |
| （四）利润分配               |               |                 |       |      |              |        |                |    |        |                 |

|                  |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
|------------------|----------------|----------------|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积        |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
| 4. 其他            |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
| （五）所有者权益内部结转     |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
| 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            |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
| （六）专项储备          |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
| 1. 本期提取          |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
| 2. 本期使用          |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
| （七）其他            |                |                |  |  |              |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额         | 151,800,820.00 | 440,858,297.34 |  |  | 4,478,990.50 |  | -56,311,702.14 |  | 540,826,405.70 |

法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：吴梅花

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东宝利来投资股份有限公司

| 项目                    | 本期金额           |                 |       |      | 单位：元         |        |                |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积            | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 151,800,820.00 | 457,036,128.96  |       |      | 4,478,990.50 |        | -76,797,063.91 | 536,518,875.55 |
| 加：会计政策变更              |                |                 |       |      |              |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                 |       |      |              |        |                |                |
| 其他                    |                |                 |       |      |              |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 151,800,820.00 | 457,036,128.96  |       |      | 4,478,990.50 |        | -76,797,063.91 | 536,518,875.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 151,800,820.00 | -151,800,820.00 |       |      |              |        | -300,698.23    | -300,698.23    |
| （一）净利润                |                |                 |       |      |              |        | -300,698.23    | -300,698.23    |
| （二）其他综合收益             |                |                 |       |      |              |        |                |                |

|                   |                |                 |  |  |              |  |                |                |
|-------------------|----------------|-----------------|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 上述（一）和（二）小计       |                |                 |  |  |              |  | -300,698.23    | -300,698.23    |
| （三）所有者投入和减少资本     |                |                 |  |  |              |  |                |                |
| 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. 提取一般风险准备       |                |                 |  |  |              |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |                 |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他             |                |                 |  |  |              |  |                |                |
| （五）所有者权益内部结转      | 151,800,820.00 | -151,800,820.00 |  |  |              |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | 151,800,820.00 | -151,800,820.00 |  |  |              |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |                 |  |  |              |  |                |                |
| 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           |                |                 |  |  |              |  |                |                |
| （七）其他             |                |                 |  |  |              |  |                |                |
| 四、本期期末余额          | 303,601,640.00 | 305,235,308.96  |  |  | 4,478,990.50 |  | -77,097,762.14 | 536,218,177.32 |

上年金额 单位：元

| 项目                    | 上年金额          |                |       |      |              |        |                |                |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）     | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 73,653,208.00 | 72,087,909.34  |       |      | 4,478,990.50 |        | -76,359,174.25 | 73,860,933.59  |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |      |              |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |                |       |      |              |        |                |                |
| 其他                    |               |                |       |      |              |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 73,653,208.00 | 72,087,909.34  |       |      | 4,478,990.50 |        | -76,359,174.25 | 73,860,933.59  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 78,147,612.00 | 384,948,219.62 |       |      |              |        | -437,889.66    | 462,657,941.96 |

|                   |                |                |  |  |              |  |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| (一) 净利润           |                |                |  |  |              |  | -437,889.66    | -437,889.66    |
| (二) 其他综合收益        |                |                |  |  |              |  | 0.00           | 0.00           |
| 上述(一)和(二)小计       |                |                |  |  |              |  | -437,889.66    | -437,889.66    |
| (三) 所有者投入和减少资本    | 78,147,612.00  | 384,948,219.62 |  |  |              |  | 0.00           | 463,095,831.62 |
| 1. 所有者投入资本        | 78,147,612.00  | 384,948,219.62 |  |  |              |  |                | 463,095,831.62 |
| 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. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |              |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他             |                |                |  |  |              |  |                |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |  |  |              |  |                |                |
| 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             |                |                |  |  |              |  |                |                |
| (六) 专项储备          |                |                |  |  |              |  |                |                |
| 1. 本期提取           |                |                |  |  |              |  |                |                |
| 2. 本期使用           |                |                |  |  |              |  |                |                |
| (七) 其他            |                |                |  |  |              |  |                |                |
| 四、本期期末余额          | 151,800,820.00 | 457,036,128.96 |  |  | 4,478,990.50 |  | -76,797,063.91 | 536,518,875.55 |

法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：吴梅花

## 广东宝利来投资股份有限公司 2013 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

广东宝利来投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名深圳市锦兴实业股份有限公司，于 1999 年 8 月 6 日变更为广东亿安科技股份有限公司，又于 2005 年 5 月 13 日变更为现公司名称。本公司系经深圳市人民政府深府办（1989）第 570 号文批复，于 1989 年 10 月 11 日成立，经深圳证券交易所深证市字（92）第 10 号批准，本公司股票于 1992 年 5 月 7 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司经历年送红股及配股后，股本由原 1000 万元变更增至 7,365 万元。

根据本公司 2012 年 3 月 16 日召开的第十届董事会 2012 年第一次临时会议、2012 年 6 月 19 日召开的第十届董事会 2012 年第二次临时会议、2012 年 7 月 6 日召开的 2012 年度第一次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012] 1534 号文《关于核准广东宝利来投资股份有限公司向深圳市宝安宝利来实业有限公司发行股份购买资产的批复》的核准，本公司于 2012 年 12 月 10 日向深圳市宝安宝利来实业有限公司发行人民币普通股（A 股）78,147,612.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 6.91 元，购买其持有的深圳市宝利来投资有限公司 100%的股权。经此发行，本公司注册资本变更为人民币 151,800,820.00 元，主营业务由原批发业变更为住宿业和餐饮业。

公司企业法人营业执照注册号：440301106550162。

公司注册地及办公地：深圳市南山区东滨路 4285 号锦兴小区管理楼 2 楼。

#### (二) 行业性质

本公司属住宿和餐饮行业。

#### (三) 经营范围

本公司主要经营范围：开发生产加工基地、首期生产经营禽畜（包括种猪场、饲料加工厂）、仓储、国内商业（不含专营、专控、专卖商品）、进出口业务按深贸管审证字第 244 号文办理、电子通讯、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。（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；物业管理。

#### (四) 主要产品、劳务

本公司提供住宿、饮食、娱乐一体的服务。

#### (五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会, 实行董事会领导下的总经理负责制。公司董事会由 6 名董事组成, 其中 3 名独立董事。监事会由 3 名监事组成, 其中 2 名为职工代表。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名、薪酬与考核委员会三个专门委员会。根据业务发展需要, 公司设立行政办公室、财务部、审计部、贸易部、物业管理部等职能部门。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 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”)、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)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

对于同一控制下的企业合并, 合并方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。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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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，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。

购买方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。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

#### （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、合并股东权益变动表的影响。

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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。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   | 35        | 10% | 2.57%        |
| 房屋及建筑物装修 | 10        | --- | 10.00%       |
| 通用设备     | 10        | 10% | 9.00%        |
| 机器设备     | 10-15     | 10% | 6.00%-9.00%  |
| 运输工具     | 5         | 10% | 18.00%       |
| 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         | 10% | 18.00%       |

#### 4. 固定资产的减值准备计提

公司在每期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

公司在每期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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命                     |
|-------|----------------------------|
| 土地使用权 | 50 年                       |
| 其他    | 10 年或使用年限、受益年限和法律规定有效年限较短者 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本期无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

## (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

本公司的劳务收入在已提供服务，与服务相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

### 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

(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 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 税种      | 计税依据                | 税率                   |
|---------|---------------------|----------------------|
| 增值税     | 按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴 | 17%                  |
| 营业税     | 服务业收入               | 5%                   |
| 营业税     | 娱乐业收入               | 15%                  |
| 文化事业建设费 | 娱乐业收入               | 3%                   |
| 企业所得税*  | 应纳税所得额              | 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> |

\*2011 年，本公司和深圳市宝利来投资有限公司的企业所得税率为 24%，深圳市宝利来酒店管理有限公司的企业所得税率为 25%；2012 年，以上三家公司的企业所得税率都是 25%。

## 2、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

### (一) 子公司情况

1. 无通过设立或投资等方式取得的子公司。

## 2. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

| 子公司名称          | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本      | 经营范围                                                          | 期末实际投资额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|-------|-----|------|-----------|---------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 深圳市宝利来投资有限公司   | 全资子公司 | 深圳  | 酒店业  | 45,800 万元 | 投资兴办实业(具体项目另行审批); 国内商业及物资供销业(不含专控、专卖、专营商品); 经济信息咨询(不含国家限制项目)。 | 45,800 万元 | --                  | 100% | 100%  | 是      | ---    | --                   | ---                                                   |
| 深圳市宝利来酒店管理有限公司 | 全资孙公司 | 深圳  | 酒店业  | 1,000 万元  | 投资酒店项目; 酒店管理(具体项目另行申报); 国内贸易(不含法律、行政法规、国务院决定禁止项目和需前置审批的项目)。   | 1,000 万元  | --                  | 100% | 100%  | 是      | ---    | --                   | ---                                                   |

\*深圳市宝利来酒店管理有限公司是深圳市宝利来投资有限公司的子公司。2011 年 4 月, 深圳市宝利来投资有限公司支付深圳市宝安宝利来实业有限公司股权转让款 50 万元, 购买注册资本为 50 万元的深圳市宝利来酒店管理有限公司 100% 股权; 2011 年 6 月, 深圳市宝利来投资有限公司增资 950 万元, 深圳市宝利来酒店管理有限公司注册资本变更为 1000 万元。

3. 无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

上期新增合并单位 1 家，原因为：上期本公司向深圳市宝安宝利来实业有限公司发行人民币普通股(A 股) 78,147,612.00 股，购买其持有的深圳市宝利来投资有限公司 100%的股权。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期无新纳入合并范围的子公司

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

\*深圳市宝利来投资有限公司（以下简称“宝利来投资”）于 2002 年 3 月 17 日由本公司控股股东深圳市宝安宝利来实业有限公司（以下简称“宝利来实业”）与文宝宝共同投资设立，注册资本为人民币 1,000 万元，其中宝利来实业认缴注册资本 900 万元，占 90%；文宝宝认缴注册资本 100 万元，占 10%。营业执照注册号为 4403012084569。

2010 年 12 月，宝利来投资注册资本增加至 45,800 万元，增资后宝利来实业持有宝利来投资 93.45%的股权，黄锐宁持有宝利来投资 6.55%的股权。

2011 年 4 月，宝利来投资股东黄锐宁将其持有的 6.55%股权转让给宝利来实业。此次转让后，宝利来实业持有宝利来投资 100%股权。

宝利来投资经营范围为：投资兴办实业(具体项目另行审批)；国内商业及物资供销业(不含专控、专卖、专营商品)；经济信息咨询（不含国家限制项目）。

根据本公司 2012 年 3 月 16 日召开的第十届董事会 2012 年第一次临时会议、2012 年 6 月 19 日召开的第十届董事会 2012 年第二次临时会议、2012 年 7 月 6 日召开的 2012 年度第一次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012] 1534 号文《关于核准广东宝利来投资股份有限公司向深圳市宝安宝利来实业有限公司发行股份购买资产的批复》的核准，本公司于 2012 年 12 月 10 日向本公司控股股东深圳市宝安宝利来实业有限公司发行人民币普通股(A 股) 78,147,612.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 6.91 元，购买其持有的深圳市宝利来投资有限公司 100%的股权。

宝利来实业公司已与本公司于 2012 年 11 月 30 日（合并日）办妥股权移交手续，并于 2012 年 12 月 10 日就深圳市宝利来投资有限公司 100%股权办妥股权过户手续。

2. 本期无不再纳入合并范围的主体。

(五) 本期未发生的同一控制下企业合并

(六) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(八) 本期未发生反向购买。

(九) 本期未发生吸收合并。

## 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

| 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    | 3654028.7      | 1.00000 | 3654028.7      | 1,069,482.60   | 1.0000  | 1,069,482.60   |
| 港币     | 64509.1        | 0.7966  | 52,074.15      | 55,372.10      | 0.81085 | 44,898.46      |
| 美元     | 700.00         | 6.17870 | 4,427.43       | 700.00         | 6.2855  | 4,399.85       |
| 日元     | 30,000.00      | 0.0626  | 2,294.40       | 30,000.00      | 0.07305 | 2,191.47       |
| 小计     |                |         | 3,712,824.68   |                |         | 1,120,972.38   |
| 银行存款   |                |         |                |                |         |                |
| 人民币    | 147,868,457.89 | 1.0000  | 147,868,457.89 | 106,875,519.69 | 1.0000  | 106,875,519.69 |
| 美元     | 275.9          | 6.17870 | 1704.7         | 275.83         | 6.2855  | 1,733.73       |
| 小计     |                |         | 147,870,162.59 | 147,870,162.59 |         | 106,877,253.42 |
| 其他货币资金 |                |         |                |                |         |                |
| 人民币    | 147,830.66     | 1.0000  | 147,830.66     | 183,633.36     | 1.0000  | 183,633.36     |
| 小计     |                |         | 147,830.66     |                |         | 183,633.36     |
| 合计     |                |         | 151,730,817.93 |                |         | 108,181,859.16 |

\*其他货币资金为存出投资款。

### (二) 交易性金融资产

| 种类        | 期末公允价值       | 期初公允价值        | 公允价值确定方法 |
|-----------|--------------|---------------|----------|
| 交易性权益工具投资 | 67,955.00    | 67,955.00     | 市场价格     |
| 基金投资      | 4,988,912.53 | 26,841,733.55 | 市场价格     |
| 合计        | 5,056,867.53 | 26,909,688.55 |          |

\*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备的应收款项   | ---           | ---       | ---          | ---        | ---           | ---       | ---          | ---        |
| 二、按组合计提坏账准备的应收账款         | 10,763,607.54 | 100.00    | 2,431,401.76 | 20.10      | 14,530,208.89 | 100.00    | 2,569,776.20 | 17.69      |
| 组合：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项     | 10,763,607.54 | 100.00    | 2,431,401.76 | 20.10      | 14,530,208.89 | 100.00    | 2,569,776.20 | 17.69      |
| 三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | ---           | ---       | ---          | ---        | ---           | ---       | ---          | ---        |
| 合计                       | 10,763,607.54 | 100.00    | 2,431,401.76 | 20.10      | 14,530,208.89 | 100.00    | 2,569,776.20 | 17.69      |

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      | 8,530,554.77  | 79.25  | 468,349.5    | 12,297,153.40 | 84.64  | 606,723.67   |
| 一年以上至二年以内 | ---           | ---    | ---          | 300,003.29    | 2.06   | 30,000.33    |
| 二年以上至三年以内 | 300,000.57    | 2.79   | 30,000.06    | ---           | ---    | ---          |
| 三年以上至四年以内 | ---           | ---    | ---          | ---           | ---    | ---          |
| 四年以上至五年以内 | ---           | ---    | ---          | ---           | ---    | ---          |
| 五年以上      | 1,933,052.20  | 17.96  | 1,933,052.20 | 1,933,052.20  | 13.30  | 1,933,052.20 |
| 合计        | 10,763,607.54 | 100.00 | 2,431,401.76 | 14,530,208.89 | 100.00 | 2,569,776.20 |

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 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应收账款。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5. 本期实际核销的应收账款

6. 期末应收账款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款见附注六(二)8。

7. 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   | 关联方    | 1,363,923.00 | 1 年以上        | 12.7          |
| 第二名   | 非关联方   | 951,590.63   | 5 年以上        | 8.9           |
| 第三名   | 非关联方   | 437,184.00   | 1 年以内        | 4.1           |
| 第四名   | 关联方    | 395,922.00   | 1 年以内        | 3.2           |
| 第五名   | 非关联方   | 339,830.00   | 1 年以内        | 3.7           |
| 合 计   |        | 3,488,449.63 | 3,488,449.63 | 32.4          |

8. 应收关联方款项见附注六(二)8。

9. 无终止确认的应收账款。

10. 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      | 852,777.00 | 100.00 | 216,639.85 | 100.00 |
| 一年以上至二年以内 | ---        | ---    | ---        | ---    |
| 二年以上至三年以内 | ---        | ---    | ---        | ---    |
| 三年以上      | ---        | ---    | ---        | ---    |
| 合计        | 852,777.00 | 100.00 | 216,639.85 | 100.00 |

2. 预付款项前五名情况

| 单位排名 | 与本公司关系 | 金额      | 时间   | 未结算原因  |
|------|--------|---------|------|--------|
| 第一名  | 关联方    | 852,777 | 一年以内 | 服务尚未提供 |
| 第二名  | 非关联方   |         | 一年以内 | 服务尚未提供 |
| 第三名  | 非关联方   |         | 一年以内 | 服务尚未提供 |
| 第四名  | 非关联方   |         | 一年以内 | 服务尚未提供 |
| 第五名  | 非关联方   |         | 一年以内 | 服务尚未提供 |
| 合 计  |        | 852,777 |      |        |

3. 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）应收利息

### 1. 应收利息

| 项目             | 期末余额       | 期初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 1. 账龄一年以内的应收利息 | 217,500.00 | 714,647.51   |
| 其中：（1）应收定期存款利息 | 217,500.00 | 714,647.51   |
| 2. 账龄一年以上的应收利息 | 505,795.95 | 745,081.46   |
| 合计             | 723,295.95 | 1,459,728.97 |

2. 期末无逾期的应收利息。

## （六）其他应收款

### 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备的应收款   | ---           | ---      | ---           | ---       | ---           | ---      | ---           | ---       |
| 二、按组合计提坏账准备的应收账款        | 27,934,873.65 | 100.00   | 26,675,709.00 | 96.45     | 27,898,033.59 | 100.00   | 26,677,003.28 | 95.62     |
| 组合：按账龄分析法计提坏账准备的应收款     | 27,934,873.65 | 100.00   | 26,675,709.00 | 96.45     | 27,898,033.59 | 100.00   | 26,677,003.28 | 95.62     |
| 三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款 | ---           | ---      | ---           | ---       | ---           | ---      | ---           | ---       |
| 合计                      | 27,934,873.65 | 100.00   | 26,675,709.00 | 96.45     | 27,898,033.59 | 100.00   | 26,677,003.28 | 95.62     |

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（%） |      |

| 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      | 688,646.21    | 2.47   | 31,540.32     | 630,806.15    | 2.27   | 31,540.32     |
| 一年以上至二年内  | 21,750.00     | 0.08   | 3,725.00      | 37,250.00     | 0.13   | 3,725.00      |
| 二年以上至三年内  | ---           | ---    | ---           | ---           | ---    | ---           |
| 三年以上至四年以内 | 526,556.40    | 1.88   | 158,566.92    | 528,556.40*   | 1.89   | 158,566.92    |
| 四年以上至五年以内 | 433,000.00    | 1.55   | 218,250.00    | 436,500.00    | 1.56   | 218,250.00    |
| 五年以上      | 26,264,921.04 | 94.02  | 26,264,921.04 | 26,264,921.04 | 94.15  | 26,264,921.04 |
| 合计        | 27,934,873.65 | 100.00 | 26,677,003.28 | 27,898,033.59 | 100.00 | 26,677,003.28 |

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 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。

4. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7. 其他应收款中欠款金额前五名

| 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 (%) |
|--------------|--------|---------------|------|-----------------|
| 亿安网络公司       | 原关联方   | 11,837,988.26 | 五年以上 | 42.82           |
| 深圳捷丰食品有限公司   | 关联方    | 5,573,000.00  | 五年以上 | 20.16           |
| 广西北海公司       | 原关联方   | 4,817,030.82  | 五年以上 | 17.42           |
| 惠州胜景实业公司     | 原关联方   | 2,639,166.12  | 五年以上 | 9.55            |
| 2000 年以前个人借款 | 原关联方   | 644,340.00    | 五年以上 | 2.33            |
| 合 计          |        | 25,511,525.20 |      | 92.27           |

注：亿安网络公司和广西北海公司原为本公司的子公司，多年前已转让；深圳捷丰食品有限公司为本公司的联营公司，惠州胜景实业公司为本公司原股东的联营公司，这两家公司多年前已停止经营，营业执照已被吊销；2000 年以前个人借款，为公司以前员工的借款，现已离开公司。以上款项已全额计提坏账准备。

8. 应收关联方款项情况见附注六(二)8。

9. 无终止确认的其他应收款。

10. 无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

## (七) 存货

| 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  | 4,050,277.75 | ---  | 4,050,277.75 | 4,057,698.92  | ---  | 4,057,698.92  |
| 库存商品 | 5,196,932.60 | ---  | 5,196,932.60 | 6,642,118.23  | ---  | 6,642,118.23  |
| 合计   | 9,247,210.35 | ---  | 9,247,210.35 | 10,699,817.15 | ---  | 10,699,817.15 |

期末，本公司存货可变现净值大于账面金额，无需计提跌价准备。

(八) 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 | ---      | --<br>- |
| 成本法小计      |      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | ---  | ---  | 5,000,000.00 |            |             |                        | 5,000,000.00 | ---      | --<br>- |
| 合计         |      | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | ---  | ---  | 5,000,000.00 |            |             |                        | 5,000,000.00 | ---      | --<br>- |

\*深圳捷丰食品有限公司全额计提减值准备的原因因为该公司多年前已停止经营，营业执照已被吊销。

### （九）投资性房地产

#### 1. 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   | 24,509,735.92 | 666,237.30 | ---        | 25,175,973.22 |
| 1. 房屋、建筑物          | 24,509,735.92 | 666,237.30 | ---        | 25,175,973.22 |
| 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     | 28,366,244.86 | ---        | 666,237.30 | 27,700,007.56 |
| 1. 房屋、建筑物          | 28,366,244.86 | ---        | 666,237.30 | 27,700,007.56 |
| 2. 土地使用权           | ---           | ---        | ---        | ---           |

#### 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       | 未办妥产权证书的原因                 |
|--------|------------|------------|------------|----------------------------|
| 瑞丰大厦房屋 | 567,480.00 | 373,899.01 | 193,580.99 | 开发商问题，无法办理房产证，<br>属于历史遗留问题 |

### （十）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   | 233,635,997.45 | ---        | ---          | 233,635,997.45 |
| 房屋及建筑物装修 | 165,127,353.15 | ---        | ---          | 165,127,353.15 |
| 通用设备     | 958,000.00     | ---        | ---          | 958,000.00     |
| 机器设备     | 66,224,001.72  | 667,200.00 | 1,334,400.00 | 65,556,801.72  |
| 运输设备     | 17,658,085.36  | ---        | ---          | 17,658,085.36  |

广东宝利来投资股份有限公司  
2013 年半年度  
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           |
|--------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 电器及影视设备      | 16,511,852.28  | 149,113.00 | ---          | 16,660,965.28  |
| 文体娱乐设备       | 1,532,819.30   |            | ---          | 1,532,819.30   |
| 工艺品          | 5,289,623.35   |            | ---          | 5,289,623.35   |
| 其他设备         | 28,817,303.33  | 93,449.97  |              | 28,910,753.30  |
| 合计           | 535,755,035.94 | 909,762.97 | 1,334,400.00 | 535,330,398.91 |
| 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           |
|--------------|----------------|------|---------------|--------------|----------------|
|              |                | 本期新增 | 本期计提          |              |                |
| 房屋建筑物        | 28,532,142.72  | ---  | 3,039,418.94  | ---          | 31,571,561.66  |
| 房屋及建筑物装修     | 75,683,370.18  | ---  | 8,256,367.68  |              | 83,939,737.86  |
| 通用设备         | 833,460.00     | ---  | 28,740.00     |              | 862,200.00     |
| 机器设备         | 18,541,844.78  | ---  | 1,926,409.20  |              | 20,468,253.98  |
| 运输设备         | 12,274,749.10  | ---  | 1,204,081.56  |              | 13,478,830.66  |
| 电器及影视设备      | 11,630,777.17  | ---  | 1,225,784.01  |              | 12,856,561.18  |
| 文体娱乐设备       | 326,712.29     | ---  | 68,976.93     |              | 395,689.22     |
| 工艺品          | 1,835,897.47   | ---  | 238,033.02    |              | 2,073,930.49   |
| 其他设备         | 21,060,248.97  | ---  | 2,277,162.72  | 2,277,162.72 | 23,337,411.69  |
| 合计           | 170,719,202.68 | ---  | 18,264,974.06 |              | 188,984,176.74 |
| 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 |
|----------|------|------|------|------|
| 房屋建筑物    | ---  | ---  | ---  | ---  |
| 房屋及建筑物装修 | ---  | ---  | ---  | ---  |
| 通用设备     | ---  | ---  | ---  | ---  |
| 机器设备     | ---  | ---  | ---  | ---  |
| 运输设备     | ---  | ---  | ---  | ---  |
| 电器及影视设备  | ---  | ---  | ---  | ---  |

| 减值准备         | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------|------|------|------|
| 文体娱乐设备       | ---  | ---  | ---  | ---  |
| 工艺品          | ---  | ---  | ---  | ---  |
| 其他设备         | ---  | ---  | ---  | ---  |
| 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           |
|--------------|----------------|----------------|
| 房屋建筑物        | 205,103,854.73 | 202,064,435.79 |
| 房屋及建筑物装修     | 89,443,982.97  | 81,187,615.29  |
| 通用设备         | 124,540.00     | 95,800.00      |
| 机器设备         | 47,944,156.94  | 45,088,547.74  |
| 运输设备         | 5,383,336.26   | 4,179,254.70   |
| 电器及影视设备      | 4,860,245.11   | 3,804,404.10   |
| 文体娱乐设备       | 1,206,107.01   | 1,137,130.08   |
| 工艺品          | 3,453,725.88   | 3,215,692.86   |
| 其他设备         | 7,515,884.36   | 5,573,341.61   |
| 合计           | 365,035,833.26 | 346,346,222.17 |
| 其中：暂时闲置的固定资产 | ---            | ---            |

1. 期末无抵押或担保的固定资产。
2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
3. 期末通过经营租赁租出的固定资产
4. 期末无暂时闲置的固定资产。
5. 期末无持有待售的固定资产。
6. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
7. 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           | 2,467,253.31 | 21,333.33  | ---        | 2,488,586.64 |
| 土地使用权            | ---          | ---        | ---        | ---          |
| 软件               | 2,467,253.31 | 21,333.33  | ---        | 2,488,586.64 |
| 二、累计摊销额          | 698,125.96   | 241,812.37 | ---        | 939,938.33   |
| 土地使用权            | ---          | ---        | ---        | ---          |
| 软件               | 698,125.96   | 241,812.37 | ---        | 939,938.33   |
| 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     | 1,769,127.35 | 21,333.33  | 241,812.37 | 1,548,648.31 |
| 土地使用权            | ---          | ---        | ---        | ---          |
| 软件               | 1,769,127.35 | 21,333.33  | 241,812.37 | 1,548,648.31 |

2. 期末无形资产未用于担保。

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。

### (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          |
|------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 装修费用 | 55,285,162.59 | 3827000 | 4425001.18 |       | 54,687,161.41 |
| 合计   | 55,285,162.59 | 3827000 | 4425001.18 |       | 54,687,161.41 |

\*长期待摊费用本期增加额中，其中 53,631,783.76 元系从固定资产重分类转入。

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                    | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| <b>递延所得税资产：</b>       |              |              |
| 坏账准备                  | 254,673.89   | 254,673.89   |
| 应付职工薪酬                | 1,998,274.78 | 1,998,274.78 |
| 预提费用                  | 471,113.87   | 471,113.87   |
| 小计                    | 2,724,062.54 | 2,724,062.54 |
| <b>递延所得税负债：</b>       |              |              |
| 交易性金融工具、衍生金融工具<br>的估值 | ---          | ---          |
| 小计                    | ---          | ---          |

## 2、未确认递延所得税资产明细

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|  |  |  |

## 4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目      | 暂时性差异金额 |
|---------|---------|
| 应纳税差异项目 | ---     |
| 小计      | ---     |
| 可抵扣差异项目 |         |
| 坏账准备    |         |
| 应付职工薪酬  |         |
| 预提费用    |         |
| 小计      |         |

## (十四) 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     | 29,246,779.48 |       |       | 139,668.72 | 29,107,110.76 |
| 长期股权投资准备 | 5,000,000.00  |       |       | ---        | 5,000,000.00  |
| 合计       | 34,246,779.48 |       |       | 139,668.72 | 34,107,110.76 |

### (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     | 15,644,415.17 | 66.82     | 18,297,054.41 | 71.79     |
| 一年以上至二年内 | 3,199,752.07  | 13.67     | 2,225,748.55  | 8.73      |
| 二年以上至三年内 | 3,319,013.97  | 14.18     | 3,717,439.97  | 14.59     |
| 三年以上     | 1,246,666.16  | 5.33      | 1,246,666.16  | 4.89      |
| 合计       | 23,409,847.37 | 100.00    | 25,486,909.09 | 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(二)8。
3. 账龄超过 1 年的应付账款，主要为尚未结算的工程款。

### (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    | 18,035,737.57 | 100.00    | 22,612,942.64 | 99.61     |
| 一年以上二年内 | ---           | ---       | 8,494.00      | 0.04      |
| 二年以上三年内 | ---           | ---       | 78,558.00     | 0.35      |
| 三年以上者   | ---           | ---       | ---           | ---       |
| 合计      | 18,035,737.57 | 100.00    | 22,699,994.64 | 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。
3. 账龄超过一年的预收账款，主要原因系尚未结算。

(十七) 应付职工薪酬

| 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  | 7,993,099.10 | 31,298,244.08 | 34,366,586.99 | 4,924,756.19 |
| 二、职工福利费        | ---          |               |               | ---          |
| 三、社会保险费        | ---          | 1,531,912.96  | 1,531,912.96  | ---          |
| 四、住房公积金        | ---          | 504,956.00    | 504,956.00    | ---          |
| 五、工会经费和职工教育经费  | ---          | ---           | ---           | ---          |
| 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             | 7,993,099.10 | 33,335,113.04 | 36,403,455.95 | 4,924,756.19 |

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     | 1,505,912.82 | 1,739,882.68 |
| 城市维护建设税 | 105,978.20   | 121,879.98   |
| 教育费附加   | 75,402.90    | 85,498.10    |
| 文化事业建设费 | 71,159.73    | 82,487.06    |
| 个人所得税   | 136,238.19   | 122,047.43   |
| 土地使用税   | 51,919.81    | 868,187.38   |
| 堤围费     | 2,545.88     | 64.78        |
| 房产税     | 1,061,921.21 | 117,002.24   |
| 企业所得税   | 2,094,109.00 | 6,640,102.47 |

| 税项  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | (559.82)     | (26,956.66)  |
| 合计  | 5,104,627.92 | 9,750,195.46 |

### (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      | 4,333,008.92 | 58.86  | 4,433,058.69 | 62.68  |
| 一年以上至二年以内 | 1,432,096.73 | 19.45  | 973,247.78   | 13.76  |
| 二年以上至三年以内 |              |        | ---          | ---    |
| 三年以上者     | 1,596,749.91 | 21.69  | 1,666,716.82 | 23.56  |
| 合计        | 7,361,855.56 | 100.00 | 7,073,023.29 | 100.00 |

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款见附注六(二)8。
2. 期末余额中欠关联方款项见附注六(二)8。
3. 无账龄超过一年的大额其他应付款。
4. 无金额较大的其他应付款。

### (二十) 股本

| 项目            | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |     |                |             |     | 期末余额           |
|---------------|----------------|-------------|-----|----------------|-------------|-----|----------------|
|               |                | 发行新股        | 送股  | 公积金<br>转股      | 其<br>他      | 小计  |                |
| 1. 有限售条件股份    |                |             |     |                |             |     |                |
| (1). 国家持股     | ---            | ---         | --- | ---            | -<br>-<br>- | --- | ---            |
| (2). 国有法人持股   | ---            | ---         | --- | ---            | -<br>-<br>- | --- | ---            |
| (3). 其他内资持股   | 78,147,702.00  |             | --- | 78,147,702.00  | -<br>-<br>- |     | 156,295,404.00 |
| 其中:           |                |             |     |                |             |     |                |
| 境内法人持股        | 78,147,612.00  |             | --- | 78,147,612.00  | -<br>-<br>- |     | 156,295,224.00 |
| 境内自然人持股       | 90.00          |             | --- | 90             | -<br>-<br>- | --- | 180            |
| (4). 外资持股     | ---            | ---         | --- | ---            | -<br>-<br>- | --- | ---            |
| 其中:           | ---            | ---         | --- | ---            | -<br>-<br>- | --- | ---            |
| 境外法人持股        | ---            | ---         | --- | ---            | -<br>-<br>- | --- | ---            |
| 境外自然人持股       | ---            | ---         | --- | ---            | -<br>-<br>- | --- | ---            |
| 有限售条件股份合计     | 78,147,702.00  |             |     | 78147702       |             |     | 156,295,404.00 |
| 2. 无限售条件流通股股份 |                |             |     |                |             |     |                |
| (1). 人民币普通股   | 73,653,118.00  |             |     | 73,653,118     |             |     | 147306236.00   |
| (2). 境内上市的外资股 | ---            |             |     |                |             |     | ---            |
| (3). 境外上市的外资股 | ---            |             |     |                |             |     | ---            |
| (4). 其他       | ---            |             |     |                |             |     | ---            |
| 无限售条件流通股股份合计  | 73,653,118.00  |             |     | 73,653,118     |             |     | 147,306,236.00 |
| 合计            | 151,800,820.00 |             |     | 151,800,820.00 |             |     | 303,601,640.00 |

## （二十一）资本公积

| 项目              | 期初余额            | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额            |
|-----------------|-----------------|------|----------------|-----------------|
| 1、股本溢价          | 424,634,366.74  |      | 151,800,820.00 | 272,833,546.74  |
| （1）投资者投入的资本     | 440,812,198.36  |      | 151,800,820.00 | 289,011,378.36  |
| （2）同一控制下企业合并的影响 | (16,177,831.62) |      |                | (16,177,831.62) |
| 2、其他资本公积        | 16,223,930.60   |      |                | 16,223,930.60   |
| 合 计             | 440,858,297.34  |      | 151,800,820.00 | 289,057,477.34  |

## （二十二）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 | 4,478,990.50 | ---  | ---  | 4,478,990.50 |
| 合计     | 4,478,990.50 | ---  | ---  | 4,478,990.50 |

## （二十三）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       | (56,311,702.14) | (76,359,174.25) |
| 加：前期差错更正          | ---             | ---             |
| 加：同一控制下企业合并       |                 | (19,081,558.48) |
| 调整后期初未分配利润        | (56,311,702.14) | (95,440,732.73) |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,545,210.87   | 6,177,067.26    |
| 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           | (45,766,491.27) | (89,263,665.47) |

注 1：根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，本年度本公司同一控制下合并深圳市宝利来投资有限公司，对前期比较报表进行调整，因期初余额纳入合并财务报表范围而增加的净资产中归属于本公司部分(19,081,558.48)元，调整列入未分配利润。

## （二十四）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      | 2013 年 1-6 月   | 2012 年 1-6 月   |
|-----------|----------------|----------------|
| 1. 主营业务收入 | 148,339,456.28 | 154,677,664.76 |
| 2. 其他业务收入 | 39,350.60      | 212,707.12     |
| 合计        | 148,378,806.88 | 154,890,371.88 |

| 营业成本      | 2013 年 1-6 月  | 2012 年 1-6 月  |
|-----------|---------------|---------------|
| 1. 主营业务成本 | 81,933,410.95 | 81,151,239.50 |
| 2. 其他业务成本 | 125,992.61    | 307,796.43    |
| 合计        | 82,059,403.56 | 81,459,035.93 |

## 2. 主营业务（分行业）

| 主营业务收入 | 2013 年 1-6 月   | 2012 年 1-6 月   |
|--------|----------------|----------------|
| 商品贸易   |                | 229,720.51     |
| 酒店服务   | 142,404,650.72 | 149,197,920.41 |
| 物业租赁   | 5,934,805.56   | 5,250,023.84   |
| 合计     | 148,339,456.28 | 154,677,664.76 |

| 主营业务成本 | 2013 年 1-6 月  | 2012 年 1-6 月  |
|--------|---------------|---------------|
| 商品贸易   |               | 209,256.72    |
| 酒店服务   | 80,606,926.55 | 79,562,665.93 |
| 物业租赁   | 1,326,484.40  | 1,379,316.85  |
| 合计     | 81,933,410.95 | 81,151,239.50 |

## 3、主营业务（分产品）

| 主营业务收入 | 2013 年 1-6 月  | 2012 年 1-6 月  |
|--------|---------------|---------------|
| 商品贸易   | ---           | 229,720.51    |
| 客房服务   | 43,772,790.08 | 44,450,106.80 |
| 餐饮服务   | 62,784,939.20 | 68,774,790.61 |
| 娱乐服务   | 13,613,946.00 | 15,505,825.00 |
| 休闲服务   | 22,232,975.44 | 20,467,198.00 |

| 主营业务收入 | 2013 年 1-6 月   | 2012 年 1-6 月   |
|--------|----------------|----------------|
| 物业租赁   | 5,934,805.56   | 5,250,023.84   |
| 合计     | 148,339,456.28 | 154,677,664.76 |

  

| 主营业务成本 | 2013 年 1-6 月  | 2012 年 1-6 月  |
|--------|---------------|---------------|
| 商品贸易   | ---           | 209,256.72    |
| 客房服务   | 13,056,381.88 | 12,700,357.91 |
| 餐饮服务   | 41,668,535.66 | 46,153,655.71 |
| 娱乐服务   | 6,993,447.64  | 8,450,160.30  |
| 休闲服务   | 17,866,003.25 | 12,258,492.01 |
| 物业租赁   | 1,326,484.40  | 1,379,316.85  |
| 合计     | 80,910,852.83 | 81,151,239.50 |

#### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户排名 | 营业收入金额       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|--------------|-----------------|
| 第一名  | 3,530,867.00 | 2.38            |
| 第二名  | 3,375,948.00 | 2.28            |
| 第三名  | 783,360.00   | 0.53            |
| 第四名  | 605,105.00   | 0.41            |
| 第五名  | 586,515.00   | 0.40            |
| 合计   | 8,881,795.00 | 5.99            |

#### (二十五) 营业税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 8,809,696.30  | 9,319,993.89  |
| 城市维护建设税 | 616,678.75    | 654,870.02    |
| 教育费附加   | 440,484.82    | 467,764.30    |
| 文化事业建设费 | 408,418.38    | 465,174.75    |
| 增值税附税   | 731.16        |               |
| 合计      | 10,276,009.41 | 10,907,802.96 |

#### (二十六) 销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额     |  |  |  |
|-------|-----------|-----------|--|--|--|
| 职工薪酬  | 648159.79 | 470139.89 |  |  |  |
| 交通运输费 | 30060     | 25692     |  |  |  |
| 办公用品  | 20443.38  | 8269.19   |  |  |  |
| 广告宣传费 | 70802     | 100660    |  |  |  |

|      |              |              |  |  |  |
|------|--------------|--------------|--|--|--|
| 通讯费  | 30340.5      | 29823.2      |  |  |  |
| 订房佣金 | 577981.14    | 555934.87    |  |  |  |
| 其他   | 226028.47    | 260223.18    |  |  |  |
| 合计   | 1,603,815.28 | 1,450,742.33 |  |  |  |

## （二十七）管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额         |  |
|---------|-------------|---------------|--|
| 职工薪酬及福利 | 9818936.89  | 9,382,330.23  |  |
| 办公用品    | 492584.02   | 464,249.13    |  |
| 税费      | 1954076.14  | 2,186,005.07  |  |
| 折旧      | 18279524.59 | 23,081,889.04 |  |
| 长期待摊费   | 2741594.68  | 112,734.00    |  |
| 无形资产摊销  | 241812.37   | 75,490.32     |  |
| 维修费     | 491283.56   | 406,936.62    |  |
| 租金      | 1680360     | 1,680,360.00  |  |
| 保安服务费   | 278000      | 218,650.00    |  |
| 交通运输费   | 445070.31   | 357,246.57    |  |
| 水电费     | 2327514.25  | 2,554,205.97  |  |
| 清洁费     | 410904.48   | 395,074.60    |  |
| 社保费     | 787286.76   |               |  |
| 住房公积金   | 253876      |               |  |
| 董事会会费   | 173988.75   | 98,000.00     |  |
| 中介服务费   | 94339.62    | 15,113.00     |  |
| 其他      | 466316.03   | 629,772.98    |  |
| 合计      | 40937468.45 | 41,658,057.53 |  |

## （二十八）财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | ---          |              |
| 减：利息收入 | 869,444.32   | 575,756.38   |
| 汇兑损益   | 1,355.13     | -887.24      |
| 手续费    | 1,361,929.40 | 1,640,447.73 |
| 合计     | 493,840.21   | 1,063,804.11 |

## （二十九）资产减值损失

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -139668.72 | -343259.43 |
| 合计   | -139668.72 | -343259.43 |

### (三十) 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       | 78,028.74  | -56350.85 |
| 基金            | 87,459.82  |           |
| 合计            | 165,488.56 | -56350.85 |

### (三十一) 投资收益

| 类别        | 本期金额     | 上期金额     |
|-----------|----------|----------|
| 交易性金融资产出售 | 16181.56 | 47525.08 |
| 货币基金出售    | 53341.75 |          |
| 合计        | 69523.21 | 47525.08 |

### (三十二) 营业外收支

#### 1. 营业外收入

| 项目          | 本期金额     | 上期金额     |
|-------------|----------|----------|
| 非流动资产处置利得合计 |          | ---      |
| 其中：固定资产处置利得 |          | ---      |
| 其他          | 30039.67 | 56557.87 |
| 合计          | 30039.67 | 56557.87 |

#### 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 | 7617.74   |        |
| 其中：固定资产处置损失 | 7617.74   |        |
| 罚款支出        | 252153.22 | 445.27 |
| 滞纳金         |           |        |
| 合计          | 259770.96 | 445.27 |

### (三十三) 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 | 3,241,797.42 | 4,343,077.24 |
| 递延所得税调整          | -633,789.02  | ---          |
| 合计               | 2,608,008.40 | 4,343,077.24 |

#### (三十四)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

##### 1、计算结果

| 报告期利润                       | 本期金额   |        | 上期金额   |        |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                             | 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（I）           | 0.035  | 0.035  | 0.0014 | 0.0014 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 0.035  | 0.035  | 0.0006 | 0.0006 |

##### 2、每股收益的计算过程

| 项 目                           | 序号         | 本期金额          | 上期金额       |
|-------------------------------|------------|---------------|------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润               | 1          | 10,545,210.87 | 103,666.51 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2          | 39,160.83     | 62,997.54  |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润     | 3=1-2      | 10,506,050.04 | 40,668.97  |
| 期初股份总数                        | 4          | 151800820     | 73653208   |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数     | 5          | 151800820     | ---        |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数           | 6          |               | ---        |
|                               | 6          | ---           | ---        |
|                               | 6          | ---           | ---        |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数  | 7          | ---           | ---        |
|                               | 7          | ---           | ---        |
|                               | 7          | ---           | ---        |
| 报告期因回购等减少的股份数                 | 8          | ---           | ---        |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数           | 9          | ---           | ---        |
| 报告期缩股数                        | 10         | ---           | ---        |
| 报告期月份数                        | 11         | 6             | 6          |
| 发行在外的普通股加权平均数（II）             | 12=4+5+6×7 | 303601640     | 73653208   |

| 项 目                            | 序号                                              | 本期金额      | 上期金额     |
|--------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|----------|
|                                | $\div 11-8 \times 9 \div 11-10$                 |           |          |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） | 13                                              | 303601640 | 73653208 |
| 基本每股收益（I）                      | $14=1 \div 13$                                  | 0.035     | 0.0014   |
| 基本每股收益（II）                     | $15=3 \div 12$                                  | 0.035     | 0.0006   |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素       | 16                                              |           |          |
| 所得税率                           | 17                                              |           |          |
| 转换费用                           | 18                                              |           |          |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数 | 19                                              |           |          |
| 稀释每股收益（I）                      | $20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$ | 0.035     | 0.0014   |
| 稀释每股收益（II）                     | $21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$ | 0.035     | 0.0006   |

#### （1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### （2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### （三十五）现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 收到的往来款 | 3,544,039.72 | 3,242,013.39 |
| 其他     |              | 708,480.92   |
| 小 计    | 3,544,039.72 | 3,950,494.31 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 付现费用   | 960,146.35    | 9,441,104.31  |
| 支付的往来款 | 10,019,167.73 | 4,484,315.30  |
| 小计     | 10,979,314.08 | 13,925,419.61 |

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额       | 上期金额         |
|------|------------|--------------|
| 筹资费用 | 151,800.82 | 1,246,800.00 |
| 小计   | 151,800.82 | 1,246,800.00 |

## (三十六) 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          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     |               |               |
| 净利润                     | 10,545,210.87 | 14,398,398.04 |
| 加: 资产减值准备               | (139,668.72)  | (343,259.43)  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,931,211.36 | 24,108,094.67 |
| 无形资产摊销                  | 241,813.37    | 75,490.32     |
| 长期待摊费用摊销                | 4,425,001.18  | 351,667.38    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | (467,040.00)  |               |
| 固定资产报废损失                | ---           |               |
| 公允价值变动损失                | (165,488.56)  | 56,350.85     |
| 财务费用                    | (36,886.83)   | (380.24)      |
| 投资损失                    | (69,523.31)   | (47,525.08)   |
| 递延所得税资产减少               |               | ---           |

| 补充资料                  | 本期金额           | 上期金额            |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加             |                | ---             |
| 存货的减少                 | (1,216,745.96) | 855,838.98      |
| 经营性应收项目的减少            | (283,444.78)   | 5,879,326.17    |
| 经营性应付项目的增加            | (7,588,612.78) | (15,408,508.55) |
| 其他                    | 151,800.82     | ---             |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 24,327,626.66  | 29,925,493.11   |
| 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               | 151,730,817.93 | 84,626,815.97   |
| 减: 现金的期初余额            | 108,181,859.16 | 60,259,329.16   |
| 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          | 43,548,958.77  | 24,367,486.81   |

## 2. 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项目                         | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|------|
| 取得子公司及其他营业单位               |      |      |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格         |      |      |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | ---  |      |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   |      |      |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |      | ---  |
| 4. 取得子公司的净资产               |      |      |
| 流动资产                       |      | 0    |
| 非流动资产                      |      | ---  |
| 流动负债                       |      | ---  |
| 非流动负债                      | ---  | ---  |

## 3. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 151,730,817.93 | 108,181,859.16 |
| 其中：库存现金        | 3,712,824.68   | 1,120,972.38   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 147,870,162.59 | 106,877,253.42 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 147,830.66     | 183,633.36     |
| 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 | 151,730,817.93 | 108,181,859.16 |

### （三十七）股东权益变动表项目注释

本年度本公司同一控制下合并深圳市宝利来投资有限公司，同一控制下企业合并产生的追溯调整详见附注五（二十）、（二十一）、（二十三）。

## 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           | 关联关系 | 企业类型   | 注册地    | 法人代表 | 业务性质 | 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 | 组织机构代码    |
|-----------------|------|--------|--------|------|------|-----------|--------------|---------------|----------|-----------|
| 深圳市宝安区宝利来实业有限公司 | 控股股东 | 有限责任公司 | 广东省深圳市 | 文炳荣  | 实业投资 | 30,800 万元 | 62.71%(注 1)  | 62.71%(注 1)   | 文炳荣      | 192503306 |

注 1: 2012 年 12 月 10 日资产重组交易前, 深圳市宝安宝利来实业有限公司持有本公司 23.15%的股权, 为本公司控股股东, 文炳荣先生为本公司实际控制人。资产重组交易完成后, 深圳市宝安宝利来实业有限公司持有本公司 62.71%的股权, 为本公司控股股东, 文炳荣为本公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况

| 子公司全称          | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地    | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本      | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码    |
|----------------|-------|--------|--------|------|------|-----------|------|-------|-----------|
| 深圳市宝利来投资有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 广东省深圳市 | 赖伟强  | 酒店业  | 45,800 万元 | 100% | 100%  | 736264041 |
| 深圳市宝利来酒店管理有限公司 | 全资孙公司 | 有限责任公司 | 广东省深圳市 | 文冰雪  | 酒店业  | 1000 万元   | 100% | 100%  | 568544772 |

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司只有一个联营企业深圳捷丰食品有限公司，该公司已于多年前停止经营，营业执照已吊销，本公司已全额计提减值准备。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

| 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    |
|--------------------------|--------------|-----------|
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司松岗分公司*     | 同受最终控制人控制    | X19103667 |
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司宝利来物业管理处** | 同受最终控制人控制    | 736284675 |
| 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 |
| 深圳市宝利来贸易有限公司             | 同受最终控制人控制    | 736264017 |
| 深圳市宝利来购物广场有限公司           | 同受最终控制人控制    | 771640591 |
| 文宝财                      | 关联自然人        | 无         |

\*深圳市宝安宝利来实业有限公司松岗分公司原名为深圳市宝安宝利来实业有限公司中阁城大酒店，于 2012 年 2 月 21 日变更为现公司名称。

\*\*深圳市宝安宝利来实业有限公司宝利来物业管理处原名为深圳市宝安宝利来实业有限公司深圳宝利来大酒店，于 2011 年 4 月 20 日变更为现公司名称。

## (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 |
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司         | 采购存货 | ---  | ---     |            |         |
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司宝利来物业管理处 | 采购存货 | ---  | ---     |            |         |
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司松岗分公司    | 采购存货 |      |         | 201,455.18 | 0.41%   |
| 合计                     |      |      |         | 201,455.18 | 0.41%   |

\* 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 | 2,528,314.40 | 100%    | 3,199,320.00 | 87.81%  |
| 合计             |    | 2,528,314.40 |         | 3,199,320.00 | 87.81%  |

\* 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. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 公司名称 | 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|----|------|------|
|------|----|------|------|

|                            |      | 金额  | 占该项目<br>百分比 | 金额         | 占该项目<br>百分比 |
|----------------------------|------|-----|-------------|------------|-------------|
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司<br>松岗分公司    | 商品贸易 |     |             | 229,720.51 | 100%        |
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司<br>宝利来物业管理处 | 商品贸易 | --- |             |            |             |
| 合计                         |      |     |             | 229720.51  | 100%        |

\* 本公司向关联方销售的价格，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<br>百分比 | 金额           | 占该项目<br>百分比 |
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司             | 酒店消费与服务 | 3,397,362.10 | 98.84%      | 1,872,288.20 | 1.23%       |
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司<br>松岗分公司    | 酒店消费与服务 |              |             | 168,773.42   | 0.11%       |
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司<br>宝利来物业管理处 | 酒店消费与服务 | 2,538.00     | 0.07%       | 14,474.00    | 0.01%       |
| 深圳市宝利来贸易有限公司               | 酒店消费与服务 |              |             | 115,000.00   | 0.08%       |
| 文宝财                        | 酒店消费与服务 | 33,094.00    | 0.96%       |              |             |
| 深圳市贵达鸿装饰工程有限公司             | 酒店消费与服务 | 4,359.00     | 0.13%       | 173,775.00   | 0.11%       |
| 合计                         |         | 3,437,353.10 | 100%        | 2,344,310.62 | 1.54%       |

\* 本公司向关联方提供服务的价格，由交易双方参考市场价格协商确定。

#### 4. 无关联托管和关联承包情况。

#### 5. 关联租赁情况

(1) 公司无出租情况。

(2) 公司承租情况

| 出租方名称          | 承租方名称          | 租赁资产种类 | 租赁起始日     | 租赁终止日      | 租赁费定价依据 | 本期金额确认的租赁费   | 上期金额确认的租赁费   |
|----------------|----------------|--------|-----------|------------|---------|--------------|--------------|
| 深圳市宝安宝利来实业有限公司 | 深圳市宝利来酒店管理有限公司 | 营业场所   | 2011年6月1日 | 2021年5月31日 | 市场价格    | 1,680,360.00 | 1,680,360.00 |

\* 本公司向关联方承租的价格，由交易双方参考市场价格协商确定。

#### 6. 公司本期无关联担保情况

#### 7. 无关联方资产转让、债务重组情况。

#### 8. 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 |

|      |                        |              |           |            |           |
|------|------------------------|--------------|-----------|------------|-----------|
| 应收账款 | 深圳市宝安宝利来实业有限公司松岗分公司    | ---          | ---       |            |           |
| 应收账款 | 深圳市宝安宝利来实业有限公司         | 1,366,659.50 | 68,332.98 | 162,680.10 | 8,134.01  |
| 应收账款 | 深圳市宝安宝利来实业有限公司宝利来物业管理处 | 30,524.00    | 1,526.20  | 27,986.00  | 1,399.30  |
| 应收账款 | 文宝财                    | 10,335.00    | 5,532.05  | 92,927.00  | 4,646.35  |
| 应收账款 | 深圳市贵达鸿装饰工程有限公司         | 145,836.00   | 516.75    | 152,722.00 | 7,636.10  |
| 小计   |                        | 1,553,354.50 | 75,907.98 | 436,315.10 | 21,815.76 |

| 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 | 深圳市宝安宝利来实业有限公司宝利来物业管理处 | ---          | ---          |              |              |
| 其他应收款 | 深圳市宝利来贸易有限公司           | ---          | ---          |              |              |
| 其他应收款 | 深圳市宝利来购物广场有限公司         | ---          | ---          |              |              |
| 其他应收款 | 深圳市宝安宝利来实业有限公司         | 280,060.00   | 14,003.00    | 280,060.00   | 14,003.00    |
| 其他应收款 | 文宝财                    | ---          | ---          |              |              |
| 其他应收款 | 深圳捷丰食品有限公司             | 5,573,000.00 | 5,573,000.00 | 5,573,000.00 | 5,573,000.00 |
| 合计    |                        | 5,853,060.00 | 5,587,003.00 | 5,853,060.00 | 5,587,003.00 |

## (2) 公司应付关联方款项

| 往来项目 | 关联公司名称              | 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      | 2,253,748.18 | 1,842,109.20 |
| 应付账款 | 深圳市宝安宝利来实业有限公司松岗分公司 | 0            | 190,989.18   |
| 预付账款 | 深圳市贵达鸿装饰工程有限公司      | 0            | 0            |
| 合计   |                     | 2,253,748.18 | 2,033,098.38 |

| 往来项目  | 关联公司名称                 | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 深圳市宝安宝利来实业有限公司宝利来物业管理处 | 0          | 471,603.56 |
| 其他应付款 | 深圳市宝安宝利来实业有限公司         | 709,975.40 | 467,380.96 |
| 合计    |                        | 709,975.40 | 938,984.52 |

## 七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 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

## 十、其他重要事项说明

## 十二、补充资料

### (一) 报告期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 本期金额        | 上期金额      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -7617.74    |           |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |             |           |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                                           |             |           |
| 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期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 | 235,011.87  | -8,825.77 |
| 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                                                                      | -222,113.55 | 56,112.60 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |             |           |
| 所得税影响额                                                                                  | -33,880.25  | -3,927.68 |

|                 |          |           |
|-----------------|----------|-----------|
| 少数股东权益影响额(税后)   |          |           |
| 归属于母公司股东的非经常性损益 | 39160.83 | 51,214.51 |

(二) 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   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 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          | 1.93          | 0.035  | 0.035  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.93          | 0.035  | 0.035  |

十三、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事于 2013 年 8 月 13 日批准报出。

广东宝利来投资股份有限公司

(加盖公章)

二〇一三年八月十三日