

广东宝利来投资股份有限公司

审计报告

大华审字[2015]001262 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东宝利来投资股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-54

审计报告

大华审字[2015]001262号

广东宝利来投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东宝利来投资股份有限公司(以下简称宝利来股份公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注

。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宝利来股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝利来股份公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

杨 熹

中国注册会计师：

王 敏

二〇一五年二月九日

广东宝利来投资股份有限公司
合并资产负债表
2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释1	182,688,891.71	146,402,540.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	24,848,659.12	45,904,083.99
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释3	5,920,307.35	4,518,079.76
预付款项	注释4	581,857.00	659,805.43
应收利息	注释5	1,339,637.64	663,538.27
应收股利		-	-
其他应收款	注释6	636,891.52	963,113.89
存货	注释7	8,691,239.34	9,682,765.40
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释8	10,000,000.00	-
流动资产合计		234,707,483.68	208,793,926.86
非流动资产:			
可供出售金融资产	注释9	60,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释10	-	-
投资性房地产	注释11	27,404,000.23	27,033,770.26
固定资产	注释12	307,026,028.72	336,368,745.83
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	注释13	905,224.75	1,325,398.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释14	40,846,827.06	50,397,857.83
递延所得税资产	注释15	3,138,479.36	2,706,250.92
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		439,320,560.12	417,832,023.83
资产总计		674,028,043.80	626,625,950.69

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 周瑞堂

主管会计工作负责人: 殷刚

会计机构负责人: 衷逸冰

广东宝利来投资股份有限公司
合并资产负债表（续）

2014年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释16	24,233,506.74	23,056,331.62
预收款项	注释17	23,511,479.59	18,821,425.83
应付职工薪酬	注释18	8,956,506.10	7,980,166.63
应交税费	注释19	9,740,581.65	6,165,784.72
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释20	8,538,888.45	7,017,882.25
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		74,980,962.53	63,041,591.05
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	注释15	696,318.99	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		696,318.99	-
负债合计		75,677,281.52	63,041,591.05
股东权益：			
股本	注释21	303,601,640.00	303,601,640.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释22	289,057,477.34	289,057,477.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释23	4,478,990.50	4,478,990.50
未分配利润	注释24	(25,785,974.30)	(33,553,748.20)
归属于母公司股东权益合计		571,352,133.54	563,584,359.64
少数股东权益		26,998,628.74	-
股东权益合计		598,350,762.28	563,584,359.64
负债和股东权益总计		674,028,043.80	626,625,950.69

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：衷逸冰

广东宝利来投资股份有限公司

合并利润表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释25	307,181,306.75	304,448,210.68
二、营业总成本		290,788,517.65	275,252,583.77
其中: 营业成本	注释25	169,751,391.29	166,843,431.03
营业税金及附加	注释26	20,242,803.25	20,952,180.98
销售费用	注释27	4,052,319.54	3,253,736.90
管理费用	注释28	95,533,980.07	84,032,837.40
财务费用	注释29	617,031.49	193,427.24
资产减值损失	注释30	590,992.01	(23,029.78)
加: 公允价值变动收益	注释31	1,044,183.73	1,012,705.02
投资收益	注释32	853,698.63	69,523.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润		18,290,671.46	30,277,855.24
加: 营业外收入	注释33	707,802.91	111,744.75
其中: 非流动资产处置利得	注释33	556,594.12	-
减: 营业外支出	注释34	122,499.95	268,510.26
其中: 非流动资产处置损失	注释34	15,590.40	265,982.76
四、利润总额		18,875,974.42	30,121,089.73
减: 所得税费用	注释35	11,109,571.78	7,363,135.79
五、净利润		7,766,402.64	22,757,953.94
归属于母公司所有者的净利润		7,767,773.90	22,757,953.94
少数股东损益		(1,371.26)	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,766,402.64	22,757,953.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,767,773.90	22,757,953.94
归属于少数股东的综合收益总额		(1,371.26)	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.03	0.07
(二) 稀释每股收益		0.03	0.07

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 周瑞堂

主管会计工作负责人: 殷刚

会计机构负责人: 袁逸冰

广东宝利来投资股份有限公司

合并现金流量表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	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		318,720,921.10	323,353,211.22
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释36	14,328,873.83	5,254,820.13
经营活动现金流入小计		333,049,794.93	328,608,031.35
购买商品、接受劳务支付的现金		120,815,896.78	126,165,384.82
支付给职工以及为职工支付的现金		80,227,397.55	76,946,558.39
支付的各项税费		32,098,115.17	36,597,324.52
支付其他与经营活动有关的现金	注释36	31,210,331.07	22,118,957.21
经营活动现金流出小计		264,351,740.57	261,828,224.94
经营活动产生的现金流量净额		68,698,054.36	66,779,806.41
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		50,400,000.00	41,982,560.48
取得投资收益收到的现金		1,053,307.23	105,272.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,810,000.00	467,440.00
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		53,263,307.23	42,555,272.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,851,637.52	10,930,115.54
投资支付的现金		98,500,000.00	60,000,000.00
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	注释36	11,320,246.70	-
投资活动现金流出小计		112,671,884.22	70,930,115.54
投资活动产生的现金流量净额		(59,408,576.99)	(28,374,842.65)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		27,000,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	-
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	注释36	-	181,800.82
筹资活动现金流出小计		-	181,800.82
筹资活动产生的现金流量净额		27,000,000.00	(181,800.82)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,125.78)	(2,481.98)
五、现金及现金等价物净增加额		36,286,351.59	38,220,680.96
加: 年初现金及现金等价物余额		146,402,540.12	108,181,859.16
六、期末现金及现金等价物余额	注释37	182,688,891.71	146,402,540.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 周瑞堂

主管会计工作负责人: 殷刚

会计机构负责人: 衷逸冰

广东宝利来投资股份有限公司
合并股东权益变动表
2014年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额										
		归属于母公司股东权益										
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		303,601,640.00	-	289,057,477.34	-	-	-	4,478,990.50	-	(33,553,748.20)	-	563,584,359.64
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		303,601,640.00	-	289,057,477.34	-	-	-	4,478,990.50	-	(33,553,748.20)	-	563,584,359.64
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	-	-	7,767,773.90	26,998,628.74	34,766,402.64
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	7,767,773.90	(1,371.26)	7,766,402.64
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,000,000.00	27,000,000.00
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,000,000.00	27,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		303,601,640.00	-	289,057,477.34	-	-	-	4,478,990.50	-	(25,785,974.30)	26,998,628.74	598,350,762.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：周瑞堂 主管会计工作负责人：殷刚 会计机构负责人：衷逸冰 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

广东宝利来投资股份有限公司
合并股东权益变动表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

上期金额										
归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
151,800,820.00		440,858,297.34	-	-	-	4,478,990.50	-	(56,311,702.14)	-	540,826,405.70
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
151,800,820.00	-	440,858,297.34	-	-	-	4,478,990.50	-	(56,311,702.14)	-	540,826,405.70
151,800,820.00	-	(151,800,820.00)	-	-	-	-	-	22,757,953.94	-	22,757,953.94
-	-	-	-	-	-	-	-	22,757,953.94	-	22,757,953.94
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
151,800,820.00	-	(151,800,820.00)	-	-	-	-	-	-	-	-
151,800,820.00	-	(151,800,820.00)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
303,601,640.00	-	289,057,477.34	-	-	-	4,478,990.50	-	(33,553,748.20)	-	563,584,359.64

主管会计工作负责人：

会计机构负责人:

广东宝利来投资股份有限公司

资产负债表

2014年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		57,388,367.96	31,323,137.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,015,474.86	5,099,608.60
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释1	226,817.26	461,876.29
预付款项		-	58,252.43
应收利息		1,159,102.84	483,333.34
应收股利		-	-
其他应收款	注释2	5,009.54	7,122.45
存货		144,397.21	150,995.43
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		61,939,169.67	37,584,325.85
非流动资产:			
可供出售金融资产		60,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释3	507,177,831.62	474,177,831.62
投资性房地产		20,151,923.36	27,033,770.26
固定资产		407,339.85	1,171,023.82
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		48,627.88	105,870.08
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		587,785,722.71	502,488,495.78
资产总计		649,724,892.38	540,072,821.63

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 周瑞堂

主管会计工作负责人: 殷刚

会计机构负责人: 衷逸冰

广东宝利来投资股份有限公司

资产负债表（续）

2014年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,301,349.16	1,246,670.16
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		3,310,360.98	257,646.91
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		63,062,312.44	2,140,999.56
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		67,674,022.58	3,645,316.63
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		3,868.72	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,868.72	-
负债合计		67,677,891.30	3,645,316.63
股东权益：			
股本		303,601,640.00	303,601,640.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		305,235,308.96	305,235,308.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,478,990.50	4,478,990.50
未分配利润		(31,268,938.38)	(76,888,434.46)
股东权益合计		582,047,001.08	536,427,505.00
负债和股东权益总计		649,724,892.38	540,072,821.63

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：周瑞堂

主管会计工作负责人：殷刚

会计机构负责人：衷逸冰

广东宝利来投资股份有限公司

利润表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	36,554,725.29	6,948,772.76
减: 营业成本	注释4	9,482,421.24	4,319,142.09
营业税金及附加		249,749.62	268,751.54
销售费用		-	-
管理费用		16,936,352.79	4,391,917.71
财务费用		(1,349,588.35)	(1,692,215.57)
资产减值损失		(49,561.75)	3,072.17
加: 公允价值变动收益		15,474.86	198,155.89
投资收益	注释5	35,224,323.05	53,341.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		46,525,149.65	(90,397.54)
加: 营业外收入		2,220,838.16	148.55
其中: 非流动资产处置利得		2,115,166.77	-
减: 营业外支出		2,073.21	1,121.56
其中: 非流动资产处置损失		-	1,084.06
三、利润总额		48,743,914.60	(91,370.55)
减: 所得税费用		3,124,418.52	-
四、净利润		45,619,496.08	(91,370.55)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		45,619,496.08	(91,370.55)

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 周瑞堂

主管会计工作负责人: 殷刚

会计机构负责人: 衷逸冰

广东宝利来投资股份有限公司

现金流量表

2014年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	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		6,936,215.79	7,546,680.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		60,941,088.36	2,775,599.04
经营活动现金流入小计		67,877,304.15	10,322,279.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,948,768.00	2,281,122.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,583,378.60	2,897,599.83
支付的各项税费		893,370.40	911,789.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,377,293.45	1,708,984.07
经营活动现金流出小计		7,802,810.45	7,799,495.41
经营活动产生的现金流量净额		60,074,493.70	2,522,783.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		4,900,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,423,931.65	71,651.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	400.00
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		40,323,931.65	2,072,051.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,948.00	121,654.70
投资支付的现金		63,000,000.00	-
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		11,320,246.70	-
投资活动现金流出小计		74,333,194.70	121,654.70
投资活动产生的现金流量净额		(34,009,263.05)	1,950,396.63
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		-	-
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		-	181,800.82
筹资活动现金流出小计		-	181,800.82
筹资活动产生的现金流量净额			(181,800.82)
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		26,065,230.65	4,291,379.56
加: 年初现金及现金等价物余额		31,323,137.31	27,031,757.75
六、期末现金及现金等价物余额		57,388,367.96	31,323,137.31

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 周瑞堂

主管会计工作负责人: 殷刚

会计机构负责人: 袁逸冰

广东宝利来投资股份有限公司
股东权益变动表
2014年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	303,601,640.00	-	305,235,308.96	-	-	-	4,478,990.50	(76,888,434.46)
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	303,601,640.00	-	305,235,308.96	-	-	-	4,478,990.50	(76,888,434.46)
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	45,619,496.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	45,619,496.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	303,601,640.00	-	305,235,308.96	-	-	-	4,478,990.50	(31,268,938.38)

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：周瑞堂 主管会计工作负责人：殷刚 会计机构负责人：陈永 会计机构负责人：

广东宝利来投资股份有限公司
股东权益变动表
2014年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

上期金额								
股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
151,800,820.00		457,036,128.96	-	-	-	4,478,990.50	(76,797,063.91)	536,518,875.55
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
151,800,820.00	-	457,036,128.96	-	-	-	4,478,990.50	(76,797,063.91)	536,518,875.55
151,800,820.00	-	(151,800,820.00)	-	-	-	-	(91,370.55)	(91,370.55)
-	-	-	-	-	-	-	(91,370.55)	(91,370.55)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
151,800,820.00	-	(151,800,820.00)	-	-	-	-	-	-
151,800,820.00		(151,800,820.00)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
303,601,640.00	-	305,235,308.96	-	-	-	4,478,990.50	(76,888,434.46)	536,427,505.00

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

广东宝利来投资股份有限公司

2014 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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。

根据本公司 2013 年 3 月 27 日召开的第十届董事会第十二次会议、2013 年 5 月 17 日召开的 2012 年度股东会议的决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 151,800,820.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2013 年 5 月 27 日，变更后的注册资本为人民币 303,601,640.00 元。

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。

本公司母公司为深圳市宝安宝利来实业有限公司，最终实际控制人为文炳荣。

(二) 经营范围

本公司主要经营范围：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（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；物业管理。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属住宿和餐饮行业，主要提供住宿、饮食、娱乐一体的服务。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 1 月 30 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
深圳市宝利来投资有限公司	有限公司	100%	100%
深圳市宝利豪实业有限公司	有限公司	55%	55%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市宝利豪实业有限公司	新设成立

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，

冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 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（包括母公司所控制的单独主体）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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，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。

(六) 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

(八) 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值

损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 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

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) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一)划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期

损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(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，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位

之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	35	10%	2.57%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，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。

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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%

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

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。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。

(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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

1、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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 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。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1. 一般原则

(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。

2. 收入确认的具体方法

本公司收入主要来源于酒店服务收入，酒店服务收入的确认具体方法如下：

酒店服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

(二十三) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与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，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。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

(二十六)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则。执行新准则对本公司比较财务报表列报金额无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)、公司主要税种和税率

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 ²

(二)、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、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)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	1, 253, 324. 20	2, 082, 489. 29
银行存款	181, 284, 737. 91	144, 172, 220. 17
其他货币资金	150, 829. 60	147, 830. 66
合 计	182, 688, 891. 71	146, 402, 540. 12

其他货币资金为存出投资款。

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资	157, 951. 00	58, 484. 00
基金投资	24, 690, 708. 12	45, 845, 599. 99
合计	24, 848, 659. 12	45, 904, 083. 99

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8, 120, 423. 81	96. 16	2, 274, 810. 62	28. 01	5, 845, 613. 19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	324, 187. 16	3. 84	249, 493. 00	76. 96	74, 694. 16
合计	8, 444, 610. 97	100. 00	2, 524, 303. 62	29. 89	5, 920, 307. 35

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6, 739, 982. 76	100. 00	2, 221, 903. 00	32. 97	4, 518, 079. 76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	6, 739, 982. 76	100. 00	2, 221, 903. 00	32. 97	4, 518, 079. 76

应收账款分类的说明：

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,796,578.52	289,231.52	4.99
1—2 年	121,849.23	12,184.92	10.00
2—3 年	268,941.14	40,341.17	15.00
3—4 年	2.72	0.82	30.15
4—5 年	---	---	---
5 年以上	1,933,052.20	1,933,052.19	100.00
合计	8,120,423.81	2,274,810.62	28.01

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 304,846.62 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,446.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,910,902.22	22.63	1,556,697.57

注释4. 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	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	572,953.00	98.47	645,755.43	97.87
1 至 2 年	8,904.00	1.53	14,050.00	2.13
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	581,857.00	100.00	659,805.43	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	517,020.00	88.86

注释5. 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	1,339,637.64	663,538.27
合 计	1,339,637.64	663,538.27

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,921,069.61	100.00	27,284,178.09	97.72%	636,891.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	27,921,069.61	100.00	27,284,178.09	97.72%	636,891.52

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,961,146.59	100.00	26,998,032.70	96.56	963,113.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	27,961,146.59	100.00	26,998,032.70	96.56	963,113.89

其他应收款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	400,282.52	34,017.13	8.50
1—2 年	301,809.65	31,183.52	10.33
2—3 年	---	---	---
3—4 年	---	---	---
4—5 年	---	---	---
5 年以上	27,218,977.44	27,218,977.44	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	27,921,069.61	27,284,178.09	97.72

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 286,145.39 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金	713,060.00	713,060.00
备用金	167,023.20	196,247.32
往来	526,556.40	526,556.40
其他	255,008.97	265,861.83
多年前坏账	26,259,421.04	26,259,421.04
合计	27,921,069.61	27,961,146.59

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
亿安网络公司	注	11,837,988.26	五年以上	42.40	11,837,988.26
深圳捷丰食品有限公司	注	5,573,000.00	五年以上	19.96	5,573,000.00
广西北海公司	注	4,817,030.82	五年以上	17.25	4,817,030.82
惠州胜景实业公司	注	2,639,166.12	五年以上	9.45	2,639,166.12
2000 年以前个人借款	注	644,340.00	五年以上	2.31	644,340.00
合计		25,511,525.20	五年以上	91.37	25,511,525.20

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。

注释7. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,665,952.62	---	3,665,952.62	3,760,806.34	---	3,760,806.34
库存商品	5,025,286.72	---	5,025,286.72	5,921,959.06	---	5,921,959.06

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	8,691,239.34	---	8,691,239.34	9,682,765.40	---	9,682,765.40

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	10,000,000.00	---
合计	10,000,000.00	---

注释9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	60,000,000.00	---	60,000,000.00	---	---	---
按成本计量	60,000,000.00	---	60,000,000.00	---	---	---
合计	60,000,000.00	---	60,000,000.00	---	---	---

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都掌娱天下科技有限公司	10%	---	60,000,000.00	---	60,000,000.00
合计		---	60,000,000.00	---	60,000,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
成都掌娱天下科技有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳捷丰食品有限公司	5,000,000.00	---	---	---	---
合计	5,000,000.00	---	---	---	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳捷丰食品有限公司	---	---	---	---	5,000,000.00	5,000,000.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	---	---	---	---	5,000,000.00	5,000,000.00

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

注释11. 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	1,702,072.77	---	54,578,053.55
1. 房屋、建筑物	52,875,980.78	1,702,072.77	---	54,578,053.55
2. 土地使用权	---	---	---	---
二、投资性房地产折旧累计金额合计	25,842,210.52	1,331,842.80	---	27,174,053.32
1. 房屋、建筑物	25,842,210.52	1,331,842.80	---	27,174,053.32
2. 土地使用权	---	---	---	---
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
1. 房屋、建筑物	---	---	---	---
2. 土地使用权	---	---	---	---
四、投资性房地产账面价值合计	27,033,770.26	1,702,072.77	1,331,842.80	27,404,000.23
1. 房屋、建筑物	27,033,770.26	1,702,072.77	1,331,842.80	27,404,000.23
2. 土地使用权	---	---	---	---

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
瑞丰大厦房屋	239,759.75	开发商问题，无法办理房产证，属于历史遗留问题
合计	239,759.75	

注释12. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	房屋及建筑物 装修	通用设备	机器设备	运输设备	电器及影视设备	文体娱乐 设备
一. 账面原值合计							
1. 期初余额	233,635,997.45	165,127,353.15	958,000.00	65,825,736.72	23,359,802.36	16,871,940.28	1,532,819.5
2. 本期增加金额	---	---	---	129,989.00	1,808,176.23	1,067,760.00	---
购置	---	---	---	129,989.00	1,808,176.23	1,067,760.00	---
3. 本期减少金额	1,611,619.48	---	---	---	8,831,117.00	---	---
处置或报废	---	---	---	---	8,831,117.00	---	---
转入投资性房地 产	1,611,619.48	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	232,024,377.97	165,127,353.15	958,000.00	65,955,725.72	16,336,861.59	17,939,700.28	1,532,819.5
二. 累计折旧							
1. 期初余额	34,610,980.32	92,196,105.54	862,200.00	22,625,303.18	14,643,554.92	13,336,119.93	464,666.8
2. 本期增加金额	6,075,452.47	16,512,735.33	---	4,272,056.12	1,330,203.81	769,282.14	137,953.8
计提	6,075,452.47	16,512,735.33	---	4,272,056.12	1,330,203.81	769,282.14	137,953.8
3. 本期减少金额	934,786.25	---	---	---	7,562,120.72	---	---
处置或报废	---	---	---	---	7,562,120.72	---	---
转入投资性房地 产	934,786.25	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	39,751,646.54	108,708,840.87	862,200.00	26,897,359.30	8,411,638.01	14,105,402.07	602,619.9
三. 减值准备	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值合计							
1. 期末账面价值	192,272,731.43	56,418,512.28	95,800.00	39,058,366.42	7,925,223.58	3,834,298.21	930,199.5
2. 期初账面价值	199,025,017.13	72,931,247.61	95,800.00	43,200,433.54	8,716,247.44	3,535,820.35	1,068,153.8

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,738,161.36
合 计	12,738,161.36

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

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	2,488,586.64	---	---	2,488,586.64
土地使用权	---	---	---	---
软件	2,488,586.64	---	---	2,488,586.64
二、累计摊销额	1,163,187.65	420,174.24	---	1,583,361.89
土地使用权	---	---	---	---
软件	1,163,187.65	420,174.24	---	1,583,361.89
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	1,325,398.99	---	420,174.24	905,224.75
土地使用权	---	---	---	---
软件	1,325,398.99	---	420,174.24	905,224.75

注释14. 长期待摊费用

项 目	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	50,397,857.83	250,492.19	9,801,522.96	---	40,846,827.06
合计	50,397,857.83	250,492.19	9,801,522.96	---	40,846,827.06

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,615,744.82	403,936.22	976,587.52	244,146.88
应付职工薪酬	8,956,506.10	2,239,126.52	7,980,166.64	1,995,041.66
预提费用	1,981,666.48	495,416.62	1,868,249.52	467,062.38
合计	12,553,917.40	3,138,479.36	10,825,003.68	2,706,250.92

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,785,275.96	696,318.99	---	---
合计	2,785,275.96	696,318.99	---	---

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,845,138.87	33,254,236.39
可抵扣亏损	3,047.25	1,230,808.21
合计	59,848,186.12	34,485,044.60

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此以上项目没有确认为递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2016 年	---	476,979.72	
2017 年	---	349,874.73	
2018 年	---	403,953.76	
2019 年	3,047.25	---	
合计	3,047.25	1,230,808.21	

注释16. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,591,874.39	16,826,224.66
应付工程款和设备款	6,641,632.35	6,230,106.96
合计	24,233,506.74	23,056,331.62

账龄超过 1 年的应付账款,主要为尚未结算的工程款。

注释17. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收消费款	23,511,479.59	18,821,425.83
合计	23,511,479.59	18,821,425.83

账龄超过一年的预收账款,主要原因系尚未结算。

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

广东宝利来投资股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,980,166.63	75,441,370.24	74,465,030.77	8,956,506.10
离职后福利-设定提存计划	---	2,768,789.41	2,768,789.41	---
合计	7,980,166.63	78,210,159.65	77,233,820.18	8,956,506.10

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,980,166.63	70,154,521.73	69,178,182.26	8,956,506.10
职工福利费	---	3,700,568.48	3,700,568.48	---
社会保险费	---	931,215.09	931,215.09	---
住房公积金	---	655,064.94	655,064.94	---
合 计	7,980,166.63	75,441,370.24	74,465,030.77	8,956,506.10

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	2,148,767.79	2,148,767.79	---
失业保险费	---	620,021.62	620,021.62	---
合计	---	2,768,789.41	2,768,789.41	---

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	1,692,130.56	1,545,057.21
企业所得税	6,479,668.73	3,112,605.39
个人所得税	190,011.67	142,785.41
城市维护建设税	118,537.83	108,242.20
房产税	1,053,328.84	1,001,380.16
土地使用税	59,235.83	116,710.39
教育费附加	84,373.89	75,353.47
文化事业建设费	70,087.86	74,649.53
堤围费	---	481.40
增值税	(7,455.87)	(16,920.28)
印花税	662.31	5,439.84
合计	9,740,581.65	6,165,784.72

注释20. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,458,972.60	1,519,107.59
代收款	2,197,341.29	1,691,516.82
中介服务费	1,023,000.00	---
其他	3,859,574.56	3,807,257.84
合计	8,538,888.45	7,017,882.25

注释21. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	303,601,640.00	---	---	---	---	---	303,601,640.00

以上股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2013] 000234 号验资报告验证。

注释22. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	272,833,546.74	---	---	272,833,546.74
其他资本公积	16,223,930.60	---	---	16,223,930.60
合计	289,057,477.34	---	---	289,057,477.34

注释23. 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

注释24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	(33,553,748.20)	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	
调整后期初未分配利润	(33,553,748.20)	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,767,773.90	
减：提取法定盈余公积	---	
期末未分配利润	(25,785,974.30)	

注释25. 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	302,121,923.85	166,370,544.32	298,366,154.27	163,528,736.18
其他业务收入	5,059,382.90	3,380,846.97	6,082,056.41	3,314,694.85
合计	307,181,306.75	169,751,391.29	304,448,210.68	166,843,431.03

注释26. 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	17,508,077.00	17,983,550.12
城市维护建设税	1,225,565.89	1,259,104.58
教育费附加	875,404.09	899,360.41
文化事业建设费	633,756.27	810,165.87
合计	20,242,803.25	20,952,180.98

注释27. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,527,055.21	1,444,641.63
交通运输费	86,277.80	70,479.80
办公费	132,387.86	191,618.14
广告宣传费	593,605.00	70,802.00
通讯费	47,343.90	67,952.90
订房佣金	1,456,420.92	1,225,108.72
其他	209,228.85	183,133.71
合计	4,052,319.54	3,253,736.90

注释28. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,949,552.71	21,891,278.96
办公费	1,783,725.07	1,142,350.71
税费	3,941,546.49	3,913,207.92
折旧	29,371,515.26	33,539,442.13
长期待摊费用	9,772,108.32	9,337,822.71
无形资产摊销	371,004.24	465,061.69
维修费	1,365,889.92	1,104,001.55
租金	3,636,960.00	3,360,720.00
保安服务费	702,000.00	602,000.00
交通运输费	1,086,789.16	900,702.05
水电费	5,302,779.77	5,110,321.76
清洁费	648,054.19	681,219.69

项 目	本期金额	上期金额
中介服务费	13,336,569.44	658,131.62
董事会会费	289,258.70	251,453.33
公告费	170,000.00	113,207.54
其他	806,226.80	961,915.74
合计	95,533,980.07	84,032,837.40

注释29. 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	---	---
减：利息收入	2,400,687.35	2,632,783.05
汇兑损益	2,642.80	4,274.66
手续费	3,015,076.04	2,821,935.63
合计	617,031.49	193,427.24

注释30. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	590,992.01	(23,029.78)
合计	590,992.01	(23,029.78)

注释31. 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,044,183.73	1,012,705.02
合计	1,044,183.73	1,012,705.02

注释32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	853,698.63	69,523.31
合计	853,698.63	69,523.31

注释33. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	556,594.12	---	556,594.12
其中：固定资产处置利得	556,594.12	---	556,594.12

其他	151,208.79	111,744.75	151,208.79
合计	707,802.91	111,744.75	707,802.91

注释34. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,590.40	265,982.76	15,590.40
其中：固定资产处置损失	15,590.40	265,982.76	15,590.40
罚款支出	2,073.21	2,527.50	2,073.21
捐赠支出	100,000.00	---	100,000.00
滞纳金	4,836.34	---	4,836.34
合计	122,499.95	268,510.26	122,499.95

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,845,481.23	7,345,324.17
递延所得税费用	264,090.55	17,811.62
合计	11,109,571.78	7,363,135.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	18,875,974.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,718,993.61
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	(128,304.46)
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	178,859.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(307,702.05)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,647,725.61
所得税费用	11,109,571.78

注释36. 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	12,453,077.06	1,825,846.38

项目	本期金额	上期金额
利息收入等	1,875,796.77	3,428,973.75
合计	14,328,873.83	5,254,820.13

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	22,214,364.90	16,800,180.95
支付的往来款	8,995,966.17	5,318,776.26
合计	31,210,331.07	22,118,957.21

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买股权费用	11,320,246.70	---
合计	11,320,246.70	---

4. 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
股本变更费用	---	181,800.82
合计	---	181,800.82

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	7,766,402.64	22,757,953.94
加：资产减值准备	590,992.01	(23,029.78)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,786,283.62	33,846,494.68
无形资产摊销	420,174.24	465,061.69
长期待摊费用摊销	9,801,522.96	9,344,389.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	(541,003.72)	265,982.76
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	(1,044,183.73)	(1,012,705.02)
财务费用(收益以“—”号填列)	2,642.80	2,481.98
投资损失(收益以“—”号填列)	(853,698.63)	(69,523.31)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	432,228.44	17,811.62
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	696,318.99	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	991,526.06	1,017,051.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(2,262,702.17)	8,080,138.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,142,956.28	(7,912,301.50)
其 他	11,768,594.57	---

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	68,698,054.36	66,779,806.41
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	182,688,891.71	146,402,540.12
减：现金的期初余额	146,402,540.12	108,181,859.16
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	36,286,351.59	38,220,680.96

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	182,688,891.71	146,402,540.12
其中：库存现金	1,253,324.20	2,082,489.29
可随时用于支付的银行存款	181,284,737.91	144,172,220.17
可随时用于支付的其他货币资金	150,829.60	147,830.66
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	182,688,891.71	146,402,540.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释38. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,329.50	6.1190	75,444.42
港币	41,792.35	0.78887	32,969.88
日元	30,000.00	0.05137	1,541.13

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册	业务	持股比例	取得方式
-------	-----	----	----	------	------

	营地	地	性质	直接	间接	
深圳市宝利来投资有限公司	深圳	深圳	酒店业	100%	---	同一控制下合并
深圳市宝利来实业有限公司	深圳	深圳	物业租赁	55%	---	新设成立

八、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2014 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	24,848,659.12	---	---	24,848,659.12
权益工具投资	157,951.00	---	---	157,951.00
基金投资	24,690,708.12	---	---	24,690,708.12
资产合计	24,848,659.12	---	---	24,848,659.12

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
深圳市宝安宝利来实业有限公司	深圳	实业投资	30,800	51.48%	51.48%

自然人文炳荣直接及间接持有本公司 57.77%股权，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 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。

(四) 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
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
深圳市贵达鸿装饰工程有限公司	关联自然人控制的公司
深圳市宝利来贸易有限公司	同受最终控制人控制
文宝财	关联自然人
文沛荣	关联自然人

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市贵达鸿装饰工程有限公司	装修	---	3,103,398.99
合计		---	3,103,398.99

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市宝安宝利来实业有限公司	酒店消费与服务	1,245,950.00	5,836,596.40
深圳市宝安宝利来实业有限公司宝利来物业管理处	酒店消费与服务	---	2,538.00
文宝财	酒店消费与服务	81,792.00	42,982.00
文沛荣	酒店消费与服务	934,041.00	---
深圳市贵达鸿装饰工程有限公司	酒店消费与服务	---	14,686.50
合计		2,261,783.00	5,896,802.90

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. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳市宝安宝利来实业有限公司	营业场所	3,360,720.00	3,360,720.00
合计		3,360,720.00	3,360,720.00

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市宝安宝利来实业有限公司	销售固定资产	---	467,040.00
深圳市宝利来贸易有限公司	销售固定资产	1,243,405.88	---
合计		1,243,405.88	467,040.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 本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	2,584.00	129.20	184,913.80	9,245.69
	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	3,052.40	30,524.00	1,526.20
	文宝财	73,038.00	3,651.90	450.00	22.50
	文沛荣	125,194.00	6,259.70	---	---
	深圳市贵达鸿装饰工程有限公司	---	---	10,327.50	516.38
其他应收款					
	深圳市宝安宝利来实业有限公司	560,120.00	56,012.00	280,060.00	28,006.00
	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

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	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	391,570.20	1,242,679.77
其他应付款			
	深圳市宝安宝利来实业有限公司	916,739.64	576,717.36

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

2014 年 5 月 7 日，本公司与成都掌娱天下科技有限公司（以下简称“掌娱天下”）及其股东王勇、楚立、宋金虎三人（以下简称“交易对方”）签署了《广东宝利来投资股份有限

公司与成都掌娱天下科技有限公司及其股东关于成都掌娱天下科技有限公司之增资协议》，本公司拟以人民币 9,000 万元对掌娱天下进行增资，本次增资完成后，本公司持有掌娱天下 10%的股权。

根据协议，本协议生效后的 10 天内，本公司向掌娱天下支付首期增资款 6,000 万元，掌娱天下于本公司增资款到账之日起 5 日内办理工商变更登记手续。如果掌娱天下实际净利润达到 2014 年预计利润 8000 万元，交易对方有权根据掌娱天下经营需求要求本公司在 10 天内向掌娱天下支付剩余增资款 3,000 万元；如掌娱天下未达到前述利润水平的，则本公司有权将剩余增资款的支付顺延至 2015 年。如果掌娱天下于 2015 年第一季度、第二季度、第三季度及第四季度分别实现当年预计净利润 1.2 亿元的 25%/50%/75%/100%（前述净利润在计算方法上应按扣除掌娱天下 2014 年未完成承诺业绩后的金额计算），待掌娱天下在所述任一季度财务报表出具后，掌娱天下实际利润达到前述相应水平的，交易对方有权根据掌娱天下经营需求要求本公司在 10 天内向掌娱天下支付剩余增资款；如掌娱天下 2015 年第四季度财务报表出具后，掌娱天下仍未达到预计相应利润水平的，本公司将按约定调整支付增资金额。

掌娱天下 2014 年度未达到预计利润。

十一、资产负债表日后非调整事项

1、2015 年 1 月 12 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东宝利来投资股份有限公司向王志全等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]58 号）文，核准本公司向王志全等发行 180,442,328 股股份用于购买王志全等 89 名交易对方合计持有的北京新联铁科技股份有限公司 100%股份，核准本公司非公开发行不超过 69,848,659 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

本次发行股份购买资产及募集配套资金完成后，本公司总股本将增加至 553,892,627 股。

本次交易完成后，深圳市宝安宝利来实业有限公司持有本公司股份数量不变，持股比例变更为 28.22%（含募集配套资金的发股数量），仍为本公司的控股股东。自然人文炳荣直接及间接控制宝利来股份的比例变更为 31.67%，仍为本公司实际控制人。因此，本次交易不会导致公司控制权发生变化。

2、根据本公司 2015 年 2 月 9 日第十一届董事会第八次会议决议，本公司 2014 年年度分配预案为：以实施 2014 年度公司分配方案股权登记日的总股本为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4.5 股。上述利润分配预案尚须提交公司 2014 年度股东大会审议。

十二、其他重要事项说明

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,171,807.20	100.00	1,944,989.94	89.56	226,817.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	2,171,807.20	100.00	1,944,989.94	89.56	226,817.26

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,450,816.77	100.00	1,988,940.48	81.15	461,876.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	2,450,816.77	100.00	1,988,940.48	81.15	461,876.29

应收账款分类的说明：

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	238,755.00	11,937.75	5.00
1—2 年	---	---	---
2—3 年	---	---	---
3—4 年	---	---	---

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	---	---	---
5 年以上	1,933,052.20	1,933,052.19	100.00
合计	2,171,807.20	1,944,989.94	89.56

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 43,950.54 元。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,876,811.44	86.42	1,649,994.19

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,264,694.24	100.00	26,259,684.70	99.98	5,009.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	26,264,694.24	100.00	26,259,684.70	99.98	5,009.54

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,272,418.36	100.00	26,265,295.91	99.97	7,122.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	26,272,418.36	100.00	26,265,295.91	99.97	7,122.45

其他应收款分类的说明：

(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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,273.20	263.66	5.00
1—2 年	---	---	---
2—3 年	---	---	---
3—4 年	---	---	---
4—5 年	---	---	---
5 年以上	26,259,421.04	26,259,421.04	100.00
合计	26,264,694.24	26,259,684.70	99.97

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,611.21 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
多年前坏账	26,259,421.04	26,259,421.04
备用金	5,273.20	12,997.32
合计	26,264,694.24	26,272,418.36

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
亿安网络公司	注	11,837,988.26	五年以上	45.07	11,837,988.26
深圳捷丰食品有限公司	注	5,573,000.00	五年以上	21.22	5,573,000.00
广西北海公司	注	4,817,030.82	五年以上	18.34	4,817,030.82
惠州胜景实业公司	注	2,639,166.12	五年以上	10.05	2,639,166.12
2000 年以前个人借款	注	644,340.00	五年以上	2.45	644,340.00
合计		25,511,525.20		97.13	25,511,525.20

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。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	507,177,831.62	---	507,177,831.62	474,177,831.62	---	474,177,831.62

广东宝利来投资股份有限公司
2014 年度
财务报表附注

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	5,000,000.00	---
合计	512,177,831.62	5,000,000.00	507,177,831.62	479,177,831.62	5,000,000.00	474,177,831.62

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市宝利来投资有限公司	474,177,831.62	474,177,831.62	---	---	474,177,831.62	---	---
深圳市宝利豪实业有限公司	33,000,000.00	---	33,000,000.00	---	33,000,000.00	---	---
合计	507,177,831.62	474,177,831.62	33,000,000.00	---	507,177,831.62	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳捷丰食品有限公司	5,000,000.00	---	---	---	---
合计	5,000,000.00	---	---	---	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳捷丰食品有限公司	---	---	---	---	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	---	---	---	---	5,000,000.00	5,000,000.00

深圳捷丰食品有限公司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。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,346,725.29	3,904,023.30	6,948,772.76	4,319,142.09
其他业务收入	30,208,000.00	5,578,397.94	---	---
合计	36,554,725.29	9,482,421.24	6,948,772.76	4,319,142.09

注释5. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	---
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	224,323.05	53,341.75
合计	35,224,323.05	53,341.75

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	541,003.72	
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	1,897,882.36	
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	44,299.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(620,796.33)	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	1,862,388.99	

(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	1.37	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.02	0.02

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
交易性金融资产	24,848,659.12	45,904,083.99	-45.87%	系本期处置基金所致。
应收账款	5,920,307.35	4,518,079.76	31.04%	系公司挂房账款增加所致。
应收利息	1,339,637.64	663,538.27	101.89%	系定期存款存款期增加所致。
其他应收款	636,891.52	963,113.89	-33.87%	系坏账准备增加所致。
无形资产	905,224.75	1,325,398.99	-31.70%	系无形资产摊销所致。
应交税费	9,740,581.65	6,165,784.72	57.98%	系企业所得税增加所致。
财务费用	617,031.49	193,427.24	219.00%	系手续费增加、利息收入减少所致。
资产减值损失	590,992.01	(23,029.78)	-2666.21%	系应收账款增加所致。
投资收益	853,698.63	69,523.31	1127.93%	系本期处置基金所致。
营业外收入	707,802.91	111,744.75	533.41%	系处置固定资产利得增加所致。
营业外支出	122,499.95	268,510.26	-54.38%	系处置固定资产损失减少所致。
所得税费用	11,109,571.78	7,363,135.79	50.88%	系母公司利润总额增加所致。

广东宝利来投资股份有限公司

(公章)

二〇一五年二月九日