

深圳市深宝实业股份有限公司

二〇一〇年半年度报告



二〇一〇年八月

目 录

| | | |
|-----|----------------|----|
| 第一章 | 公司基本情况 | 3 |
| 第二章 | 股本变动和主要股东持股情况 | 6 |
| 第三章 | 董事、监事、高级管理人员情况 | 8 |
| 第四章 | 董事会报告 | 9 |
| 第五章 | 重要事项 | 13 |
| 第六章 | 财务报告（未经审计） | 21 |
| 第七章 | 备查文件 | 81 |

重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

出席本次董事会会议的董事应到 9 名，实到 9 名。

公司董事长郑煜曦先生、总经理彭鹰先生及财务总监曾素艳女士声明：保证 2010 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

第一章 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 法定中文名称：深圳市深宝实业股份有限公司（缩写：深宝）

法定英文名称：SHENZHEN SHENBAO INDUSTRIAL CO., LTD（缩写：SBSY）

(二) 法定代表人：郑煜曦先生

(三) 公司董事会秘书：李亦研女士

联系地址：深圳市福田区竹子林四路紫竹七道 26 号教育科技大厦 23 层南半层

电话：0755-82027522

传真：0755-82027522

电子信箱：lyy@sbsy.com.cn

证券事务代表：郑桂波先生

联系地址：深圳市福田区竹子林四路紫竹七道 26 号教育科技大厦 23 层南半层

电话：0755-82027522

传真：0755-82027522

电子信箱：zgb@sbsy.com.cn

(四) 公司注册地址：深圳市福田区竹子林四路紫竹七道 26 号教育科技大厦塔楼 20 层南半层

公司办公地址：深圳市福田区竹子林四路紫竹七道 26 号教育科技大厦塔楼 20 层南半层（大厦电梯标识 23 层）

邮政编码：518040

公司国际互联网网址：<http://www.sbsy.com.cn>

电子信箱：sbsy@sbsy.com.cn

(五) 公司选定的信息披露指定报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》

登载半年度报告的中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：深深宝 A、深深宝 B

股票代码：000019、200019

(七) 其他有关资料：

■公司首次注册日期、地点：1981 年 7 月 30 日，深圳

公司变更注册日期、地点：2010 年 5 月 25 日，深圳

■企业法人营业执照注册号：440301103223954

税务登记号码：国税登字 440301192180754

地税登字 440303192180754

组织机构代码：19218075-4

■公司聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所有限公司

地址：深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和指标

| 项 目 | 单位 | 2010年6月30日 | 2009年12月31日 | 本报告期末比 上年度期末增减 |
|-------------------------|-----|----------------|----------------|-------------------|
| 总资产 | 元 | 649,985,511.31 | 623,356,758.00 | 4.27% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 元 | 301,351,137.95 | 320,096,254.94 | -5.86% |
| 股本 | 股 | 181,923,088.00 | 181,923,088.00 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 元/股 | 1.66 | 1.76 | -5.68% |
| 项 目 | 单位 | 报告期（1-6月） | 上年同期 | 本报告期 比上年同期增减 |
| 营业总收入 | 元 | 98,031,142.11 | 91,579,440.16 | 7.04% |
| 营业利润 | 元 | -19,960,777.66 | 124,138.39 | -16,179.46% |
| 利润总额 | 元 | -17,168,300.74 | 1,040,315.51 | -1,750.30% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 元 | -18,263,527.21 | -2,294,928.82 | -695.82% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 元 | -20,565,188.38 | -3,211,105.94 | -540.44% |
| 基本每股收益 | 元/股 | -0.1004 | -0.0126 | -696.83% |
| 稀释每股收益 | 元/股 | -0.1004 | -0.0126 | -696.83% |
| 净资产收益率 | % | -6.06 | -0.69 | -5.37% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 元 | -6,132,118.35 | 6,133,783.89 | -199.97% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 元/股 | -0.0337 | 0.0337 | -200.00% |

注：扣除非经常性损益项目及金额（单位：人民币元）

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号-非经常性损益（2007年修订）》的规定，本公司非经常性损益合并数列示如下：

| 项目 | 金额 |
|-----------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益净额 | 1,093,588.75 |
| 计入当期损益的政府补助 | 984,736.75 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 1,216,901.37 |
| 其他营业外收支净额 | -4,817.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,650.98 |
| 扣除少数股东损益前非经常损益合计 | 3,295,060.85 |
| 减：少数股东损益的影响数 | 331,503.85 |
| 扣除所得税前非经常性损益合计 | 2,963,557.00 |
| 减： 所得税的影响数 | 661,895.83 |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | 2,301,661.17 |

(二) 国内外会计准则差异

单位：人民币元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的所有者权益 | |
|------------------|--|---------------|-----------------|----------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按境外会计准则 | -18,263,527.21 | -2,294,928.82 | 303,758,776.63 | 322,503,893.62 |
| 按境内会计准则 | -18,263,527.21 | -2,294,928.82 | 301,351,137.95 | 320,096,254.94 |
| 按境外会计准则调整的分项及合计： | | | | |
| 1. 股权投资差额摊销调整 | --- | --- | 1,016,958.04 | 1,016,958.04 |
| 2. 转让深圳百事股权成本调整 | --- | --- | -254,239.51 | -254,239.51 |
| 3. 其他应付款调整 | --- | --- | 1,067,000.00 | 1,067,000.00 |
| 4. 土地使用权利息资本化 | --- | --- | 577,920.15 | 577,920.15 |
| 境内外会计准则差异合计 | 0.00 | 0.00 | 2,407,638.68 | 2,407,638.68 |
| 境内外会计准则差异的说明 | 2010 年半年度，公司按照中国会计准则计算的归属于母公司所有者的净利润与按照国际会计准则（IAS）计算的归属于母公司所有者的净利润之间无差异；报告期末，公司按照中国会计准则计算的归属于母公司的股东权益与按照国际会计准则（IAS）计算的归属于母公司的股东权益之间差异详见上述调整分项。 | | | |

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、公司股份变动情况

(截至2010年6月30日,数量单位:股)

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+,-) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|--------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 82,465,882 | 45.33 | | | | -67,912,035 | -67,912,035 | 14,553,847 | 8.00 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 37,818,689 | 20.79 | | | | -31,034,960 | -31,034,960 | 6,783,729 | 3.73 |
| 3、其他内资持股 | 44,647,193 | 24.54 | | | | -36,877,075 | -36,877,075 | 7,770,118 | 4.27 |
| 其中:境内非国有法人持股 | 44,647,193 | 24.54 | | | | -36,877,075 | -36,877,075 | 7,770,118 | 4.27 |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中:境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 5、高管股份 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 99,457,206 | 54.67 | | | | 67,912,035 | 67,912,035 | 167,369,241 | 92.00 |
| 1、人民币普通股 | 73,321,206 | 40.30 | | | | 67,912,035 | 67,912,035 | 141,233,241 | 77.63 |
| 2、境内上市的外资股 | 26,136,000 | 14.37 | | | | | | 26,136,000 | 14.37 |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 181,923,088 | 100.00 | | | | | | 181,923,088 | 100.00 |

二、截至报告期末公司股东总数为 **21,235** 户,其中 **A** 股股东 **16,918** 户, **B** 股股东 **4,317** 户。

三、公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股表（截至2010年6月30日）

单位：股

| 报告期末股东总数 | | 21,235 户 | | | |
|---|---|-----------------|------------|----------------|---------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称（全称） | 股东性质 | 持股比例（%） | 持股总数（股） | 持有有限售条件股份数量（股） | 质押或冻结的股份数量（股） |
| 深圳市农产品股份有限公司 | 其他 | 26.33 | 47,895,097 | 7,770,118 | 0 |
| 深圳市投资控股有限公司 | 国有股东 | 22.07 | 40,143,586 | 6,783,729 | 0 |
| 中国建设银行－上投摩根成长先锋股票型证券投资基金 | 其他 | 2.01 | 3,651,396 | 0 | 0 |
| GUOTAI JUNAN SECURIES HONG KONG LIMITED | 其他 | 1.20 | 2,185,465 | 0 | 0 |
| HANG SENG CONSUMER SECTOR FLEXIPOWER FUND | 其他 | 0.60 | 1,090,111 | 0 | 0 |
| 杜筱娥 | 其他 | 0.51 | 936,291 | 0 | 0 |
| 叶锦国 | 其他 | 0.49 | 885,489 | 0 | 0 |
| 陈喜 | 其他 | 0.43 | 785,900 | 0 | 0 |
| 沈建平 | 其他 | 0.28 | 516,078 | 0 | 0 |
| 张坚 | 其他 | 0.28 | 508,400 | 0 | 0 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称(全称) | 持有无限售条件股份数量（股） | | 股份种类 | | |
| 深圳市农产品股份有限公司 | 40,124,979 | | A股 | | |
| 深圳市投资控股有限公司 | 33,359,857 | | A股 | | |
| 中国建设银行－上投摩根成长先锋股票型证券投资基金 | 3,651,396 | | A股 | | |
| GUOTAI JUNAN SECURIES (HONG KONG) LIMITED | 2,185,465 | | B股 | | |
| HANG SENG CONSUMER SECTOR FLEXIPOWER FUND | 1,090,111 | | B股 | | |
| 杜筱娥 | 936,291 | | A股 | | |
| 叶锦国 | 885,489 | | A股 | | |
| 陈喜 | 785,900 | | B股 | | |
| 沈建平 | 516,078 | | A股 | | |
| 张坚 | 508,400 | | A股 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 深圳市国有资产监督管理局直接持有深圳市农产品股份有限公司（以下简称“农产品”）21.52%股权、间接持有农产品5.22%股权，直接持有深圳市投资控股有限公司（以下简称“深投控”）100%的股权，除此之外，未知上列其余股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | |
| 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明 | 股东名称 | | 约定持股期限 | | |
| | 无 | | 无 | | |

四、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件（截至 2010 年 6 月 30 日）

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有限售股份数量 | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | 限售条件 |
|----|--------------|-----------|---------|-------------|------|
| 1 | 深圳市农产品股份有限公司 | 7,770,118 | 注 2 | 7,770,118 | 注 1 |
| 2 | 深圳市投资控股有限公司 | 6,783,729 | 注 2 | 6,783,729 | |

注 1. 农产品和深投控，在股权分置改革过程中将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；为对管理层进行长期有效激励，股改完成后，公司原非流通股股东农产品和深投控将其实施对价后所持有的占公司总股本的 6%-8% 的股份，按农产品和深投控股改后的持股比例，分三年出售给公司管理层。上述管理层股权激励的具体办法和实施细则由上市公司按照中国证监会《上市公司股权激励管理办法》以及国家有关规定研究制订，并另报深圳市国资委审批同意后实施。该部分股份的流通条件将遵照有关规定执行。

注 2. 受公司股东农产品及深投控委托，2010 年 2 月 9 日，公司董事会向深圳证券交易所申请部分可上市交易股份解除限售。农产品和深投控申请解除的限售股份分别为 36,877,075 股和 31,034,960 股，合计 67,912,035 股，占公司总股本 37.33%，该部分股份已于 2010 年 3 月 26 日上市流通。根据农产品和深投控在公司股权分置改革中的承诺，上述限售股份解除限售后该两股东分别持有的有限售股份 7,770,118 股及 6,783,729 股，合计 14,553,847 股，占公司总股本 8%，继续锁定，并将在国家相关法律法规允许的范围内及在合适的市场情况下作为管理层股权激励的股份来源。（详见 2010 年 3 月 24 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网上的公司公告）

五、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东无变动。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股情况

截至本报告期末，公司董事、监事及高级管理人员均不持有公司股票，且报告期内无变动。

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

第四章 董事会报告

一、报告期内公司整体经营情况的讨论与分析

报告期内，面对严峻的市场形势和不利的天气影响，公司围绕战略发展目标，优化销售策略、强化目标管理、深化成本控制，着力提高茶产业的生产和销售规模，进一步推进核心茶产业的发展；同时，稳步实现了传统产业的顺利搬迁和平稳运营，妥善解决了公司历史遗留员工问题，为公司持续健康发展奠定了基础。

（一）报告期内，公司营业收入、营业利润和净利润情况

2010 年 1-6 月，公司营业收入、营业利润、净利润及同比增减情况如下：

单位：（人民币）元

| 项 目 | 2010 年半年度 | 2009 年半年度 | 同比增减 |
|---------------|----------------|---------------|-------------|
| 营业收入 | 98,031,142.11 | 91,579,440.16 | 7.04% |
| 营业利润 | -19,960,777.66 | 124,138.39 | -16,179.46% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -18,263,527.21 | -2,294,928.82 | 695.82% |

（1）营业收入增长主要系茶粉、茶汁类产品主要客户采购量增长，销售收入增长所致；

（2）营业利润减少主要系深圳百事可乐饮料有限公司（以下简称“深圳百事”）上半年出现亏损，净利润较上年同期大幅减少，导致公司对其投资收益大幅减少所致；2009 年上半年，公司茶产业销售收入同比增长 24%，但原辅材料价格及期间费用的上涨，挤压了利润空间。

（二）主营业务范围及经营状况

公司经营范围是：生产食品罐头、饮料、土产品；国内商业、物资供销业；进出口业务；在合法取得的土地上从事房地产开发、经营。公司主营业务属于食品饮料行业。公司营业收入和营业利润的构成情况如下：

1、主营业务分行业或产品构成情况

单位：（人民币）元

| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 营业利润率比上年同期增减 |
|------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------|--------------|
| 调味品制造业 | 8,107,447.50 | 5,338,677.44 | 34.15% | -14.13% | -17.13% | 2.38% |
| 软饮料制造业 | 13,667,904.30 | 9,691,178.74 | 29.10% | -33.33% | -34.11% | 0.83% |
| 制茶业 | 75,947,990.31 | 59,991,584.90 | 21.01% | 24.47% | 26.69% | -1.38% |
| 分产品 | | | | | | |
| 三井牌调味品 | 8,107,447.50 | 5,338,677.44 | 34.15% | -14.13% | -17.13% | 2.38% |
| 软包装饮料 | 13,667,904.30 | 9,691,178.74 | 29.10% | -33.33% | -34.11% | 0.83% |
| 茶粉、茶汁系列 | 53,503,695.53 | 40,954,823.21 | 23.45% | 20.84% | 30.47% | -5.65% |
| 茶叶 | 22,444,294.78 | 19,036,761.69 | 15.18% | 34.09% | 19.26% | 10.55% |

(1) 调味品营业收入下降主要系受市场挤压产品销量下降所致；营业成本下降系产量及人工成本略有下降所致。

(2) 软饮料营业收入下降主要系受雨水天气、新厂搬迁、市场竞争激烈等因素影响所致；营业成本下降主要系搬迁停产期间部分制造费用未计入生产成本所致。

(3) 茶粉、茶汁系列营业收入增长主要系主要客户采购量增长所致；营业成本增长主要系原材料价格及人工成本上涨所致。

(4) 茶叶营业收入增长主要系饮料茶销售大幅增长所致；营业利润率提高主要系饮料茶产量增加，固定成本摊薄导致成本降低。

2、主营业务地区构成情况表

单位：（人民币）元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年同期增减 |
|------|---------------|-------------|
| 华南地区 | 31,145,354.86 | 1.37% |
| 华北地区 | 5,060,539.44 | -0.65% |
| 华东地区 | 39,805,869.61 | 28.20% |
| 出口 | 2,795,908.37 | -79.95% |
| 其它地区 | 19,223,469.83 | 78.59% |
| 合计 | 98,031,142.11 | 7.04% |

- (1) 华东地区营业收入增加主要系该区域客户采购的茶粉、茶汁产品增加所致。
- (2) 出口减少主要系公司眉茶出口大幅减少所致。
- (3) 其他地区营业收入增加主要系公司开发的其他地区客户采购茶粉、茶汁及饮料茶产品增加所致。

(三) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力变动的情况说明。

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 本期比上期 增减 | 说明 |
|--------------|----------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 财务费用 | 4,543,914.84 | 2,610,027.76 | 74.09% | 银行贷款增加所致 |
| 投资收益 | -12,052,068.30 | 3,942,379.64 | -405.71% | 深圳百事业绩大幅下滑所致 |
| 营业利润 | -19,960,777.66 | 124,138.39 | -16,179.46% | 深圳百事业绩大幅下滑所致 |
| 营业外收入 | 2,814,041.99 | 916,440.97 | 207.06% | 收到政府补助、政府征地补偿收入及固定资产清理所致 |
| 利润总额 | -17,168,300.74 | 1,040,315.51 | -1,750.30% | 深圳百事业绩大幅下滑所致 |
| 净利润 | -17,221,530.88 | -494,950.35 | -3,379.45% | 深圳百事业绩大幅下滑所致 |
| 归属于母公司股东的净利润 | -18,263,527.21 | -2,294,928.82 | -695.82% | 深圳百事业绩大幅下滑所致 |

(四) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司情况。

深圳百事可乐饮料有限公司：注册资本 1,225 万美元，本公司参股企业，持股比例 30%。生产经营百事公司饮料产品、中国牌号软饮料、其他碳酸饮料和非碳酸饮料、百事可乐体育用品、百事可乐文具用品，主要在深圳、东莞、惠州、汕头、梅州等地区的生产及销售。截止本报告期末，深圳百事总资产 803,322,606.10 元，同比增加 1.55%；2010 年 1—6 月，实现主营业务收入 762,143,943.98 元，与去年

同期相比增加 3.27%，净利润 -38,414,345.36 元，与去年同期相比减少 327.52 %。

（六）公允价值的确定方法、取得方式、相关估值假设、模型及参数设置等情况。

公司现采用公允价值确定的资产仅有历史遗留的交易性金融资产，即持有 150,000 股海国实股票以市价作为公允价值。（详见“第五章 四、证券投资情况”）。

交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在资产负债表日，交易性金融资产按照公允价值进行后续计量且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

（七）公司经营中存在的问题与对策

问题：

（1）市场压力问题。市场竞争日益激烈，同行业同质化竞争激烈升级，在众多品牌加大促销力度抢占市场份额的环境下，市场维护和拓展面临较大压力；

（2）采购成本问题。由于自然灾害导致的制造业上游原材料价格上涨明显，企业采购成本增加，利润空间受到压缩；

（3）投资收益问题。公司对深圳百事投资收益大幅下滑，公司整体盈利水平面临较大压力；

（4）人员问题。部分下属公司面临招工难、招工质量不理想的问题，另外，营销专才的缺乏成为了制约公司产品销路和市场拓展的瓶颈因素。

对策：

（1）围绕年初制定的生产经营目标，结合市场需求调整产品结构、加强新品研发、优化销售策略、稳固客户群体和销售渠道、努力拓展市场份额，深化成本费用控制，力争达成年初制定的各项经济指标，提升企业的盈利水平。

（2）继续盘活存量资产，并加以开发利用，使这一部分资产产生活力、产生效益。

（3）继续关注深圳百事的生产经营状况，适时调整投资策略。

（4）加强现代人力资源政策探索，调整人力资源配置，继续加大招工力度，着重内部人才培养，推进人才储备工作。

二、公司投资情况

（一）公司募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金使用情况亦无以前期间募集资金使用延续到报告期的情况。

（二）公司非募集资金投资情况

报告期内，公司全资子公司深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司（以下简称“深宝三井”）收购汕尾市华农生物科技开发有限公司所持有的广东深宝食品有限公司 20%股权，收购价格人民币 120 万元，此次收购后，深宝三井持有广东深宝食品有限公司 100%股权，该股权已完成工商过户手续。

三、公司对 2009 年年度报告中披露的 2010 年度经营计划没有做出修改。

四、公司将根据业绩进展情况就年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动情况，及时履行信息披露义务。

五、本公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

第五章 重要事项

一、公司治理方面

在公司治理方面，公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定，坚持规范运作，不断健全和完善公司法人治理结构，提高公司治理水平。报告期内，公司根据深圳证券监管局及深圳证券交易所的相关规定并结合公司实际情况，制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、修订和完善了《公司章程》，进一步提高了公司风险防范能力；全面开展了规范财务会计基础工作专项活动，通过制定专项工作方案、召开工作部署会议、认真客观自查、制定整改方案及专人跟进整改等工作的开展，进一步规范了公司财务会计基础工作，提高了公司财务会计核算水平及财务信息披露质量。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司董事会认为公司不存在非规范运作情况，公司治理的实际情况基本符合要求。

二、报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案执行情况

公司没有在以前年度拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股的方案。

公司 2009 年度股东大会决定公司 2009 年度不进行利润分配，也不用资本公积金

转增股本。（详见2010年5月15日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网的2009年度股东大会决议公告）

2010年半年度，公司不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。

三、重大诉讼及仲裁事项

（一）公司为深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“深中华”）向中国建设银行深圳市分行（以下简称“建行”）贷款人民币700万元提供连带担保一案已经和解结案，2003年公司与建行达成《利息减免协议》，并已按协议分两期代深中华偿还人民币700万元、履行担保责任完毕（详见《公司2003年年度报告》）；公司为深中华向中国银行深圳市分行申请开立信用证提供金额为80万美元的连带担保一案，经广东省高级人民法院（1999）粤法经一终字第26号民事判决书判决，公司承担连带清偿责任，截至2004年6月30日，公司已代深中华偿还人民币663.16万元（折合80万美元）履行担保责任完毕（详见《公司2004年半年度报告》）。后于2004年7月22日向深圳市中级人民法院申请强制执行该代偿款项。

为维护公司权益，2004年公司向深圳市中级人民法院起诉深中华，请求判令深中华偿还公司代其支付的700万元并赔偿相关资金占用损失。深圳市中级人民法院判令深中华偿还公司代其支付的人民币700万元及占有资金期间的利息[（2004）深中法民二初字第448号]，由于深中华未能依照判决书确定的时间和内容履行还款义务，故公司于2004年12月20日向深圳市中级人民法院申请强制执行，深圳市中级人民法院于2005年1月14日向深中华送达（2004）深中法执字第1382号民事裁定书和执行令、（2005）深中法执字第208号民事裁定书和执行令，裁定查封、冻结深中华财产（以人民币14,131,575.92元为限）及令深中华自执行令送达之日起五日内履行生效法律文书确定的和法律规定的义务，逾期不履行，深圳市中级人民法院将依法强制执行（以上事项详见2004年7月30日、2004年11月20日、2004年12月16日、2004年12月29日、2005年1月18日刊登在《证券时报》、香港《大公报》及巨潮资讯网上的公司公告）。后根据广东省高级人民法院决定指定上述两执行案由广州铁路运输法院执行，因未发现财产线索，已中止执行。待中止执行情形消失后，公司可向广州铁路运输法院申请恢复执行，公司将通过合法途径行使相关权利。

（二）与广东盛润集团股份有限公司的诉讼事项

1.公司为广东盛润集团股份有限公司（原深圳市莱英达集团股份有限公司，以下简称“盛润公司”）向中国工商银行深圳市分行贷款 300 万元港币提供连带担保一案已于 2002 年 12 月经调解结案，2003 年 1 月 13 日公司代盛润公司偿还本金港币 300 万元及利息港币 10 万元，剩余利息免除。

2.公司为盛润公司向深圳发展银行南头支行（以下简称“深发展”）贷款港币 600 万元提供连带担保一案已经和解结案，截止 2003 年度，公司已代盛润公司偿还本金港币 200 万元及相关利息，余下本金港币 400 万元转贷，并由本公司继续提供担保（详见刊登在 2003 年 5 月 13 日《证券时报》、香港《大公报》及巨潮资讯网上的公司公告）。2004 年度，该笔贷款到期后，盛润公司未予以偿还。2006 年度，公司又代盛润公司偿还本金港币 250 万元，折人民币 255 万元。2007 年度，公司又代盛润公司偿还本金港币 1,453,186.52 元及利息 620,734.25 元，折人民币 2,055,920.22 元，公司已履行担保责任完毕。

3.公司为盛润公司向中国银行深圳市分行贷款港币 3,200 万元提供连带担保一案已经和解（详见刊登在 2006 年 7 月 29 日、2006 年 12 月 13 日《证券时报》、香港《文汇报》及巨潮资讯网上的公司公告），2006 年 12 月 11 日，公司与债权人 Glenmore Investment Limited 签署《GLENMORE INVESTMENT LIMITED 解除深圳市深宝实业股份有限公司对广东盛润集团股份有限公司债务担保责任的和解协议》，并于 2006 年内根据上述和解协议支付人民币 2,900 万元。深圳市中级人民法院已撤销对公司的诉讼，且公司已向深圳市中级人民法院提起诉讼，向盛润公司行使追索权，请求法院判令盛润公司偿还公司代偿的人民币 2,900 万元及相应的利息，深圳市中级人民法院已正式立案，案号为（2007）深中法民二初字第 123 号，并一审开庭审理终结。2007 年 8 月 7 日，公司收到深圳市中级人民法院民事判决书，判决盛润公司自判决生效之日起十日内向公司归还代偿款本金人民币 2,900 万元及利息（自 2006 年 12 月 31 日起，按银行同期贷款利率 6.12% 计算至付清之日止）。盛润公司如未按规定的期限自动履行债务，逾期按《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十二条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费人民币 186,800 元由盛润公司负担。如不服上述判决，盛润公司可在判决书送达之日起十五日内向深圳市中级人民法院递交上诉状，上诉于广东省高级人民法院。如盛润公司超过法定期限没有提出上诉，上述判决

发生法律效力（详见刊登在 2007 年 2 月 6 日、2007 年 4 月 21 日、2007 年 8 月 8 日《证券时报》、香港《文汇报》及巨潮资讯网上的公司公告）。判决生效后，盛润公司未按判决规定的期限履行义务，公司向深圳市中级人民法院申请对盛润公司进行强制执行，深圳市中级人民法院受理并下达的《受理案件通知书》[案号为（2008）深中法执字第 127 号]，深圳市中级人民法院已受理该案件。（详见刊登在 2008 年 1 月 15 日《证券时报》、香港《文汇报》及巨潮资讯网上的公司公告）。后深圳市中级人民法院下达《民事裁定书》[（2008）深中法执字第 127-3 号]，裁定（2007）深中法民二初字第 123 号民事判决书中止执行。中止执行情形消失后，公司可向深圳市中级人民法院申请恢复强制执行。（详见刊登在 2008 年 8 月 1 日《证券时报》、《中国证券报》、香港《文汇报》及巨潮资讯网上的公司公告）

4. 公司为盛润公司向广东发展银行深圳南园支行（原广东发展银行深圳分行南园支行）贷款 800 万元提供连带担保一案已经和解结案，截止 2005 年度，公司已代盛润公司偿还利息人民币 2,369,145.58 元，剩余本金 858 万元（其中利息转本金 58 万元）由盛润公司续贷，公司继续为其提供连带担保。担保期限为 2005 年 2 月 6 日至 2005 年 8 月 6 日。该笔贷款到期后，盛润公司未予以偿还。2006 年 10 月 31 日，广东发展银行将上述《借款展期合同》项下债权转让给广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财公司”）。此后，粤财公司多次提出要求公司承担连带担保责任。2009 年 3 月 20 日，粤财公司委托广东知和行律师事务所发来律师函称“债权人及本律师已经掌握深深宝公司名下相关的财产线索，粤财公司在向法院提出诉讼保全申请后，法院将查封、冻结深深宝名下的财产（包括但不限于银行账户、房屋厂房土地、股权等），足以覆盖债权本金利息，本案必将得到执行。”引起本次诉讼的担保事项为 1999 年以前公司和盛润公司同为深圳市投资管理公司之控股子公司的历史背景下所形成的历史遗留担保事项中的一部分。2009 年 3 月 27 日，公司与粤财公司签订《债务偿还协议》，决定采用和解方式解决该历史遗留担保事项，即公司向粤财公司支付现金合计人民币 858 万元，以履行因上述历史遗留担保事项公司应承担的连带担保责任。公司依照上述履行方式履行义务后，粤财公司同意免除公司对剩余债权的连带保证责任（即免除该债权全部利息），并不再以任何方式向公司就该债权主张任何权利。粤财公司应于该笔款项全部到账之日起 30 个工作日内，办理解除对公司拥有的深圳市深

宝三井食品饮料发展有限公司 91.71% 的股权质押手续。公司将通过法律途径向盛润公司追偿。公司已于 2009 年 3 月 30 日将该笔款项支付给粤财公司，并在 2009 年 5 月 20 日办理完解除深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司 91.71% 的股权质押手续。（详见刊登在 2009 年 3 月 31 日《证券时报》、《中国证券报》、香港《文汇报》及巨潮资讯网上的公司公告）

盛润公司已于 2010 年 5 月 6 日进入破产重整程序，公司将通过合法途径对盛润公司形成的所有债权依法进行追索。

四、证券投资情况

| 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 初始投资金额 | 持有数量(股) | 期末账面值 | 占期末证券总投资比例(%) | 报告期损益 |
|--------------|--------|------|------------|---------|---------|---------------|---------|
| 股票(三板) | 400005 | 海国实 | 272,288.09 | 150,000 | 349,500 | 100 | 139,500 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | — | — | — | — | — |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | — | — | — | — | — |
| 合计 | | | 272,288.09 | 150,000 | 349,500 | 100 | 139,500 |

报告期内，公司无参股其他上市公司、商业银行、证券公司、保险公司、信托公司及期货公司等金融企业股权的情况，亦无参股拟上市公司等投资情况。

五、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置事项。

六、报告期内公司无重大关联交易事项。

七、重大合同及其履行情况

(一) 公司无报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 担保事项

截至本报告期末，公司对控股子公司的担保总额为 3,500 万元，占公司报告期末净资产的 11.61%，具体情况如表下：

单位：万元

| 担保人 | 被担保对象名称 | 被担保对象与上市公司的关系 | 担保金额 | 担保开始日 | 担保结束日 | 担保方式 |
|---------------|---------------|---------------|-------|------------|------------|--------|
| 深圳市深宝实业股份有限公司 | 深圳市深宝华城科技有限公司 | 控股子公司 | 1,500 | 2010-06-24 | 2010-12-23 | 连带责任担保 |
| 深圳市深宝实业股份有限公司 | 深圳市深宝华城科技有限公司 | 控股子公司 | 2,000 | 2010-05-31 | 2011-05-30 | 连带责任担保 |

报告期内，公司担保总额占公司报告期末净资产的 11.61%。公司不存在为股东、实际控制人及其关联方担保的情形。

(三) 报告期内不存在委托理财事项。

八、承诺事项

公司原非流通股股东在股权分置改革过程中作出如下承诺：

1、农产品和深投控，在股权分置改革过程中将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；

2、为对管理层进行长期有效激励，股改完成后，公司原非流通股股东农产品和深投控将其实施对价后所持有的占公司总股本的 6%-8%的股份，按农产品和深投控股改后的持股比例，分三年出售给公司管理层。

上述管理层股权激励的具体办法和实施细则由上市公司按照中国证监会《上市公司股权激励管理办法》以及国家有关规定研究制订，并另报深圳市国资委审批同意后实施。该部分股份的流通条件将遵照有关规定执行。

农产品和深投控均严格履行了其法定承诺义务。

根据 2006 年 12 月 6 日国有资产监督管理局及财务部联合发布的《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》，公司管理层股权激励计划须根据相关规定进行细化。公司非流通股股东将在国家相关法律法规允许的范围内、并在合适的市场情况下积极推进管理层股权激励。

九、报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均无受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及深圳证券交易所的公开谴责。

十、独立董事对公司关联方资金占用及对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等有关规定，我们作为深圳市深宝实业股份有限公司第七届董事会独立董事，对截至 2010 年 6 月 30 日公司累计及当期关联方资金占用及对外担保情况进行了认真的审查，并核对公司 2010 年半年度报告相关内容，现就有关情况作出专项说明并发表独立意见如下：

一、专项说明

(一) 报告期内，公司无控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，亦无前期发生的延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

(二) 报告期内，公司担保事项如下：

1、对控股子公司的担保事项

截至 2010 年 6 月 30 日，公司对控股子公司的担保总额为 3,500 万元，占公司报告期末净资产的 11.61 %。具体情况如下：

| 担保人 | 被担保对象名称 | 被担保对象与上市公司的关系 | 担保金额 | 担保开始日 | 担保结束日 | 担保方式 |
|---------------|---------------|---------------|-------|------------|------------|--------|
| 深圳市深宝实业股份有限公司 | 深圳市深宝华城科技有限公司 | 控股子公司 | 1,500 | 2010-06-24 | 2010-12-23 | 连带责任担保 |
| 深圳市深宝实业股份有限公司 | 深圳市深宝华城科技有限公司 | 控股子公司 | 2,000 | 2010-05-31 | 2011-05-30 | 连带责任担保 |

报告期内，公司担保总额占公司报告期末净资产的 11.61%。公司不存在为股东、实际控制人及其关联方担保的情形。

二、独立意见

(一) 公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

(二) 公司对外担保的决策及审批程序合法、合理、公允。

(三) 公司及时履行了对外担保的信息披露义务。

(四) 公司对控股子公司的担保是为保证公司生产经营活动的正常运作而采取的正确、合理的措施，符合公司利益最大化原则，不存在损害公司及公司股东，特别是中小股东利益的情况。

十一、截至本报告期末，公司持股 5% 以上股东无自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

十二、报告期内无其他对公司产生重大影响的事项

十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况。

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|------------|-------|------|--------------|---|
| 2010年5月19日 | 公司会议室 | 实地调研 | 宏源证券 长城证券 | 谈论公司生产经营状况及未来公司的战略规划，公司未向接待对象披露、透露或泄漏未公开重大信息。 |

公司调研、沟通、采访等活动严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露

指引》的要求，遵循公平信息披露的原则，不存在违反信息公平披露的情形。

十四、其他重要事项信息索引

| 公告编号 | 公告事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 |
|---------|------------------------|------------------------------------|-----------|
| 2010-01 | 公司关于公司办公地址、联系电话及传真变更公告 | 《中国证券报》B07版、《证券时报》B9版、《香港商报》A16版 | 2010.1.8 |
| 2010-02 | 公司董事会公告 | 《中国证券报》A15版、《证券时报》A12版、《香港商报》A6版 | 2010.1.25 |
| 2010-03 | 公司业绩预告公告 | 《中国证券报》C019版、《证券时报》B12版、《香港商报》A7版 | 2010.1.30 |
| 2010-04 | 公司关于股东减持股份的公告 | 《中国证券报》C003版、《证券时报》B16版、《香港商报》A6版 | 2010.3.6 |
| 2010-05 | 公司限售股份解除限售提示性公告 | 《中国证券报》D018版、《证券时报》D20版、《香港商报》A20版 | 2010.3.24 |
| 2010-06 | 公司第七届董事会第二次会议决议公告 | 《中国证券报》D103版、《证券时报》D49版、《香港商报》A29版 | 2010.4.22 |
| 2010-07 | 公司第七届监事会第二次会议决议公告 | 《中国证券报》D103版、《证券时报》D49版、《香港商报》A29版 | 2010.4.22 |
| 2010-08 | 公司2009年度报告摘要 | 《中国证券报》D102版、《证券时报》D49版、《香港商报》A26版 | 2010.4.22 |
| 2010-09 | 公司关于召开2009年年度股东大会的通知 | 《中国证券报》D103版、《证券时报》D49版、《香港商报》A29版 | 2010.4.22 |
| 2010-10 | 公司2010年第一季度报告 | 《中国证券报》D102版、《证券时报》D49版、《香港商报》A29版 | 2010.4.22 |
| 2010-11 | 公司2009年年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》A19版、《证券时报》B13版、《香港商报》A6版 | 2010.5.15 |

以上信息均亦刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

第六章 财务报告（未经审计）

第一节 会计报表

一、资产负债表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 77,336,722.08 | 56,726,511.57 | 110,613,421.70 | 96,004,694.03 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | 349,500.00 | | 210,000.00 | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 33,794,211.66 | 77,701.00 | 33,079,090.43 | 89,648.76 |
| 预付款项 | 5,683,060.82 | | 4,508,169.03 | |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 22,009,988.63 | 249,880,838.87 | 19,616,517.71 | 234,119,277.48 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 59,029,714.88 | 1,322,715.44 | 43,432,172.68 | 1,222,178.23 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | 198,203,198.07 | 308,007,766.88 | 211,459,371.55 | 331,435,798.50 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | |
| 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 | 100,356,888.65 | 259,201,531.01 | 112,906,889.90 | 273,751,532.26 |
| 投资性房地产 | | 25,917,222.11 | | 26,332,664.33 |
| 固定资产 | 114,642,265.39 | 5,654,552.14 | 118,637,867.25 | 5,798,390.87 |
| 在建工程 | 36,451,675.18 | 2,795,885.72 | 34,463,673.23 | 3,956,945.72 |
| 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 | 195,402,012.92 | 76,384,919.35 | 142,045,692.99 | 21,277,452.98 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 1,470,976.42 | 1,202,995.81 | 371,683.76 | 70,200.03 |
| 递延所得税资产 | 3,458,494.68 | 2,093,388.05 | 3,471,579.32 | 2,093,388.05 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 451,782,313.24 | 373,250,494.19 | 411,897,386.45 | 333,280,574.24 |
| 资产总计 | 649,985,511.31 | 681,258,261.07 | 623,356,758.00 | 664,716,372.74 |

资产负债表（续表）

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 91,000,000.00 | 49,000,000.00 | 149,000,000.00 | 112,000,000.00 |
| 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 | 27,233,840.35 | 199,274.02 | 16,236,290.90 | 26,000.00 |
| 预收款项 | 4,331,279.50 | | 2,535,609.18 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 858,869.51 | 170,896.81 | 2,311,903.44 | 1,374,704.52 |
| 应交税费 | 922,851.25 | -8,332.68 | 2,039,661.16 | -24,997.04 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | 2,909,182.74 | 2,909,182.74 | 2,909,182.74 | 2,909,182.74 |
| 其他应付款 | 71,624,142.69 | 114,528,733.20 | 33,983,676.35 | 66,960,261.16 |
| 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 | 198,880,166.04 | 166,799,754.09 | 209,016,323.77 | 183,245,151.38 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 103,500,000.00 | 103,500,000.00 | 49,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 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 | 660,403.25 | | | |
| 非流动负债合计 | 104,160,403.25 | 103,500,000.00 | 49,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 负债合计 | 303,040,569.29 | 270,299,754.09 | 258,016,323.77 | 232,245,151.38 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 181,923,088.00 | 181,923,088.00 | 181,923,088.00 | 181,923,088.00 |
| 资本公积 | 80,083,319.44 | 80,305,894.70 | 80,564,909.22 | 80,305,894.70 |
| 减：库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 32,464,033.34 | 32,464,033.34 | 32,464,033.34 | 32,464,033.34 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 6,880,697.17 | 116,265,490.94 | 25,144,224.38 | 137,778,205.32 |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 301,351,137.95 | 410,958,506.98 | 320,096,254.94 | 432,471,221.36 |
| 少数股东权益 | 45,593,804.07 | | 45,244,179.29 | |
| 所有者权益合计 | 346,944,942.02 | 410,958,506.98 | 365,340,434.23 | 432,471,221.36 |
| 负债和所有者权益总计 | 649,985,511.31 | 681,258,261.07 | 623,356,758.00 | 664,716,372.74 |

二、利润表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 98,031,142.11 | 1,347,753.85 | 91,579,440.16 | 1,520,437.31 |
| 其中：营业收入 | 98,031,142.11 | 1,347,753.85 | 91,579,440.16 | 1,520,437.31 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 106,079,351.47 | 10,062,371.67 | 95,601,681.41 | 9,876,506.58 |
| 其中：营业成本 | 75,106,437.05 | 79,866.50 | 68,544,547.89 | 69,057.25 |
| 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 | 431,774.87 | 62,610.08 | 535,942.77 | 72,302.34 |
| 销售费用 | 6,310,429.41 | 180,580.50 | 5,151,916.52 | 175,176.09 |
| 管理费用 | 19,691,446.28 | 6,860,925.37 | 18,552,219.43 | 9,075,877.73 |
| 财务费用 | 4,543,914.84 | 2,878,389.22 | 2,610,027.76 | 273,043.40 |
| 资产减值损失 | -4,650.98 | | 207,027.04 | 211,049.77 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 139,500.00 | | 204,000.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -12,052,068.30 | -14,014,997.93 | 3,942,379.64 | 3,764,083.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -12,550,001.25 | -12,550,001.25 | 3,942,379.64 | 3,764,083.64 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -19,960,777.66 | -22,729,615.75 | 124,138.39 | -4,591,985.63 |
| 加：营业外收入 | 2,814,041.99 | 1,216,901.37 | 916,440.97 | 619,090.97 |
| 减：营业外支出 | 21,565.07 | | 263.85 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | 15,050.02 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -17,168,300.74 | -21,512,714.38 | 1,040,315.51 | -3,972,894.66 |
| 减：所得税费用 | 53,230.14 | | 1,535,265.86 | 1,482,300.00 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -17,221,530.88 | -21,512,714.38 | -494,950.35 | -5,455,194.66 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -18,263,527.21 | -21,512,714.38 | -2,294,928.82 | -5,455,194.66 |
| 少数股东损益 | 1,041,996.33 | | 1,799,978.47 | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | -0.10 | -0.12 | -0.01 | -0.03 |
| （二）稀释每股收益 | -0.10 | -0.12 | -0.01 | -0.03 |
| 七、其他综合收益 | | | | |
| 八、综合收益总额 | -17,221,530.880 | -21,512,714.38 | -494,950.350 | -5,455,194.66 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -18,263,527.210 | -21,512,714.38 | -2,294,928.820 | -5,455,194.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 1,041,996.33 | 0.00 | 1,799,978.47 | 0.00 |

三、现金流量表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 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 | 114,460,696.41 | 161,000.50 | 104,799,652.71 | 25,760.00 |
| 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 | 188,371.62 | | 1,716,403.23 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,876,986.68 | 26,947,390.32 | 6,270,493.90 | 1,429,473.82 |
| 经营活动现金流入小计 | 124,526,054.71 | 27,108,390.82 | 112,786,549.84 | 1,455,233.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 83,962,650.35 | 156,022.10 | 68,964,256.90 | |
| 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 | 18,724,555.47 | 9,074,261.51 | 12,267,466.19 | 1,467,383.51 |
| 支付的各项税费 | 6,157,716.15 | 477,632.30 | 7,831,654.36 | 143,372.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 21,813,251.09 | 44,966,320.96 | 17,589,388.50 | 20,941,509.13 |
| 经营活动现金流出小计 | 130,658,173.06 | 54,674,236.87 | 106,652,765.95 | 22,552,264.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,132,118.35 | -27,565,846.05 | 6,133,783.89 | 21,097,031.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 31,475,586.65 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,718,835.00 | 1,680,835.00 | 22,000.00 | |
| 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 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 22,718,835.00 | 21,680,835.00 | 31,497,586.65 | |

现金流量表（续表）

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 75,269,397.26 | 55,930,652.51 | 12,260,227.65 | 1,462,629.19 |
| 投资支付的现金 | 1,200,000.00 | | 6,880,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | |
| 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 | | 20,000,000.00 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 96,469,397.26 | 75,930,652.51 | 39,140,227.65 | 1,462,629.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -73,750,562.26 | -54,249,817.51 | -7,642,641.00 | -1,462,629.19 |
| 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 | 134,000,000.00 | 92,000,000.00 | 162,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 55,756,182.00 | 55,756,182.00 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 189,756,182.00 | 147,756,182.00 | 162,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 137,500,000.00 | 100,500,000.00 | 89,080,000.00 | 9,580,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,650,201.01 | 4,718,700.90 | 3,279,046.70 | 627,157.50 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 143,150,201.01 | 105,218,700.90 | 92,359,046.70 | 10,207,157.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 46,605,980.99 | 42,537,481.10 | 69,640,953.30 | 39,792,842.50 |
| 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 | -33,276,699.62 | -39,278,182.46 | 68,132,096.19 | 17,233,182.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 90,613,421.70 | 76,004,694.03 | 22,501,768.29 | 10,374,648.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 57,336,722.08 | 36,726,511.57 | 90,633,864.48 | 27,607,830.73 |

四、所有者权益变动表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-----------|----------|---------------|----------------|----------------|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|-----------|----------|---------------|----------------|----------------|--------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |
| | 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 | 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 | 少数股东 权益 | 所有者权 益合计 |
| 一、上年年末余额 | 181,923,088.00 | 80,564,909.22 | | | 32,464,033.34 | | 25,144,224.38 | | 45,244,179.29 | 365,340,434.23 | 181,923,088.00 | 80,305,894.70 | | | 32,464,033.34 | | 38,049,294.30 | | 50,379,076.12 | 383,121,386.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 181,923,088.00 | 80,564,909.22 | | | 32,464,033.34 | | 25,144,224.38 | | 45,244,179.29 | 365,340,434.23 | 181,923,088.00 | 80,305,894.70 | | | 32,464,033.34 | | 38,049,294.30 | | 50,379,076.12 | 383,121,386.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -481,589.78 | | | | | -18,263,527.21 | | 349,624.78 | -18,395,492.21 | | 259,014.52 | | | | | -12,905,069.92 | | -5,134,896.83 | -17,780,952.23 |
| （一）净利润 | | | | | | | -18,263,527.21 | | 1,041,996.33 | -17,221,530.88 | | | | | | | -12,905,069.92 | | 3,039,881.62 | -9,865,188.30 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -18,263,527.21 | | 1,041,996.33 | -17,221,530.88 | | | | | | | -12,905,069.92 | | 3,039,881.62 | -9,865,188.30 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | -481,589.78 | | | | | | | -692,371.55 | -1,173,961.33 | | 259,014.52 | | | | | | | -8,174,778.45 | -7,915,763.93 |
| 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 | | -481,589.78 | | | | | | | -692,371.55 | -1,173,961.33 | | 259,014.52 | | | | | | | -8,174,778.45 | -7,915,763.93 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 181,923,088.00 | 80,083,319.44 | | | 32,464,033.34 | | 6,880,697.17 | | 45,593,804.07 | 346,944,942.02 | 181,923,088.00 | 80,564,909.22 | | | 32,464,033.34 | | 25,144,224.38 | | 45,244,179.29 | 365,340,434.23 |

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 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 | 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 | 181,923,088.00 | 80,305,894.70 | | | 32,464,033.34 | | 137,778,205.32 | 432,471,221.36 | 181,923,088.00 | 80,305,894.70 | | | 32,464,033.34 | | 152,569,666.17 | 447,262,682.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 181,923,088.00 | 80,305,894.70 | | | 32,464,033.34 | | 137,778,205.32 | 432,471,221.36 | 181,923,088.00 | 80,305,894.70 | | | 32,464,033.34 | | 152,569,666.17 | 447,262,682.21 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -21,512,714.38 | -21,512,714.38 | | | | | | | -14,791,460.85 | -14,791,460.85 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -21,512,714.38 | -21,512,714.38 | | | | | | | -14,791,460.85 | -14,791,460.85 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -21,512,714.38 | -21,512,714.38 | | | | | | | -14,791,460.85 | -14,791,460.85 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 181,923,088.00 | 80,305,894.70 | | | 32,464,033.34 | | 116,265,490.94 | 410,958,506.98 | 181,923,088.00 | 80,305,894.70 | | | 32,464,033.34 | | 137,778,205.32 | 432,471,221.36 |

第三节 会计报表附注

除特别说明，以人民币元表述

一、公司基本情况

深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市深宝罐头食品公司，1991年8月1日经深圳市人民政府以（1991）978号文批准，改组为深圳市深宝实业股份有限公司，又经中国人民银行以（1991）第126号文批准，于深圳证券交易所上市，领取深司字N27358号企业法人营业执照。

本公司首次发行上市股本为107,312,935股，于1992年度向股东每十股送红股一股共10,731,290股，1993年向股东每十股配一股送一红股，共计20,878,845股，后又以1996年底股本总额为基准向股东每十股送红股一股，从资本公积中每十股转增一股，共增股本计27,784,614股。2001年度以1999年底股本总额为基准向股东每十股配三股，共配售15,215,404股。注册资本现为人民币181,923,088元。

本公司属食品饮料行业，主要的经营业务包括：生产食品罐头、饮料、土产品（生产场所营业执照另行申办）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按深贸管审证字第080号外贸企业审定证书办理）；在合法取得的土地上从事房地产开发、经营。

主要产品为“三井”蚝油、橄榄菜、酱油等系列调味品；“深宝”菊花茶、柠檬茶、冬瓜茶等系列饮品；“金雕”速溶茶粉、茶浓缩汁等系列茶制品。

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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和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

本公司及下属子公司均以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

1. 同一控制下企业合并

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

本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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。

（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；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，年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) 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。年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。

(4) 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：

(3) 终止确认部分的账面价值；

(4) 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。

(十) 应收款项及坏账准备核算

应收款项指应收账款及其他应收款。本公司按照取得时的公允价值初始确认应收款项。采用实际利率法，按摊余成本对应收款项进行后续计量。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，本公司按单项金额重大和非重大分别进行减值测试。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，按以下比例计提坏账准备：

| 账龄 | 计提比例 |
|-----------|------|
| 一年以内（含一年） | 0% |
| 一至二年（含二年） | 5% |
| 二至三年（含三年） | 10% |
| 三年以上 | 15% |

本公司确认坏账的标准是：①因债务人撤销、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；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

（十一）存货

本公司存货主要包括：库存商品、发出商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品和委托加工材料等。

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按历史成本计价，发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制。

存货按照成本进行初始计量。对接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的存货，按公允价值计量。以非货币性交易取得的存货的核算方法详见货币性资产交换。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

低值易耗品采用分期摊销，包装物领用时一次性计入生产成本。

年末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权

益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

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

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

3. 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. 减值准备计提

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) 固定资产

1. 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

2. 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的5%）确定折旧年限和年折旧率如下：

满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当年末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行计算。

(十六) 无形资产与研究开发费用

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

1. 土地使用权按取得土地使用权证后实际剩余年限摊销；
2. 专利制造技术按 20 年摊销。

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、产品等的支出为开发阶段支出。除同时满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售，并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，应当证明其有用性；
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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

年末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。本报告期末计提无形资产减值准备。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用的摊销方法为直线法，在受益期内平均摊销。

(十八) 收入确认

商品销售收入的确认依据：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

提供劳务收入的确认依据：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

年末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，本公司选用已完工作已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

让渡资产使用权收入的确认依据：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。

本公司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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 职工薪酬

于会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(二十二) 预计负债的确认

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

(二十三) 所得税的会计处理方法

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。企业所得税税率见附注三。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无会计政策、会计估计变更及重大前期会计差错更正的情况。

三、税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税、房产税等。

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 1%或 7%，教育费附加为流转税额的 3%。

本公司及控股子公司本报告期企业所得税率为：

| 公司名称 | 备注 | 2010年度 | 2009年度 |
|---------------------------|-----------|--------|--------|
| 本公司 | | 22% | 20% |
| 深圳市深宝华城科技有限公司（“深宝华城”） | * 控股子公司 | 15% | 15% |
| 其中：深宝华城汕头分公司 | 深宝华城分公司 | 25% | 25% |
| 婺源县聚芳永茶业有限公司（“婺源聚芳永”） | 深宝华城控股子公司 | 25% | 25% |
| 深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司（“深宝三井”） | 全资子公司 | 22% | 20% |
| 其中：广东深宝食品有限公司（“广东深宝”） | 深宝三井控股子公司 | 25% | 25% |
| 深圳市深宝工贸有限公司（“深宝工贸”） | 全资子公司 | 22% | 20% |
| 深圳市深宝物业管理有限公司（“深宝物业”） | 全资子公司 | 22% | 20% |
| 深圳市生物制品有限公司（“生物制品”） | 全资子公司 | 22% | 20% |
| 惠州深宝实业投资有限公司（“惠州深宝投资”） | 全资子公司 | 25% | 25% |
| 惠州深宝科技有限公司（“惠州深宝科技”） | 全资子公司 | 25% | 25% |

* 本公司控股子公司深宝华城 2009 年 3 月 2 日取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200844200244），发证日期为 2008 年 12 月 16 日，认定有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，深宝华城 2008 年度-2010 年度享受该优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

1. 分公司

本公司无下属分公司。

2. 控股子公司:

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 经营范围 | 注册资本 | 期末实际投资额 | 是否合并 | 持股比例 | | 表决权比例 |
|-------------------------|-------|------|-------|-------------------|---------------|--------------|------|--------|-----|--------|
| | | | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 一、非企业合并形成的子公司 | | | | | | | | | | |
| 深宝工贸 | 全资 | 深圳 | 商贸批发 | 商贸批发 | 550万人民币 | 550万人民币 | 是 | 100% | --- | 100% |
| 深宝物业 *2 | 全资 | 深圳 | 物业管理 | 自有物业管理 | 500万人民币 | 500万人民币 | 是 | 51% | 49% | 100% |
| 生物制品 *3 | 全资 | 深圳 | 制造业 | 保健食品、食品添加剂的生产、购销 | 200万人民币 | 200万人民币 | 否 | 100% | --- | 100% |
| 深宝三井 | 全资 | 深圳 | 制造业 | 饮料、副食品、食品添加剂的生产经营 | 3,015万人民币 | 8,052.08万人民币 | 是 | 100% | --- | 100% |
| 深宝华城 | 控股 | 深圳 | 制造业 | 浓缩茶汁、速溶茶粉的生产与销售 | 10,345.13万人民币 | 5,345.13万人民币 | 是 | 51.67% | --- | 51.67% |
| 惠州深宝投资 | 全资 | 广东惠州 | 信息咨询 | 实业投资, 物流信息咨询 | 500万人民币 | 500万人民币 | 是 | 100% | --- | 100% |
| 惠州深宝科技 | 全资 | 广东惠州 | 房地产开发 | 房地产开发, 物业管理 | 400万人民币 | 400万人民币 | 是 | 100% | --- | 100% |
| 深圳深宝(辽源)实业公司(“深宝辽源”) *1 | 控股 | 深圳 | --- | 未正式营业 | 237.80万人民币 | 5.76万人民币 | 否 | 53.5% | --- | 53.5% |

*1. 深圳深宝（辽源）实业公司：该公司设立已久，一直未正常营业，工商已吊销营业执照，本公司已将对该公司的投资全额计提长期投资减值准备。该公司财务报表未纳入合并报表范围。

*2. 深宝物业：其 49%的股权由本公司全资子公司深宝三井持有。

*3. 生物制品：该公司已于 2009 年 12 月 9 日在《深圳特区报》上发布清算公告，报告期内已办理完毕所有注销手续，该公司现已注销，期末未纳入合并报表范围。

少数股东权益的情况：

| 子公司名称 | 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 | 母公司所有者权益中冲减的少数股东损益金额 |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|
| 深宝华城 | 45,593,804.07 | --- | --- |
| 合计 | 45,593,804.07 | --- | --- |

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 | | | 年初余额 | | |
|--------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 折人民币 | 原币金额 | 折算率 | 折人民币 |
| 现金 | | | | | | |
| 人民币 | 206,137.67 | 1.0000 | 206,137.67 | 96,302.40 | 1.0000 | 96,302.40 |
| 港币 | 5,264.02 | 0.8739 | 4,634.86 | 5,263.90 | 0.8805 | 4,634.86 |
| 美元 | 7,233.73 | 6.8303 | 49,393.36 | 7,233.73 | 6.8282 | 49,393.36 |
| 小计 | | | 260,165.89 | | | 150,330.62 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | 56,623,349.86 | 1.0000 | 56,623,349.86 | 89,242,907.85 | 1.0000 | 89,242,907.85 |
| 欧元 | 449.66 | 9.7971 | 4,405.36 | 449.54 | 9.7971 | 4,404.19 |
| 港币 | 13,418.93 | 0.8739 | 11,727.05 | 13,317.49 | 0.8805 | 11,726.00 |
| 美元 | 63,990.24 | 6.8303 | 437,073.92 | 176,341.16 | 6.8282 | 1,204,053.04 |
| 小计 | | | 57,076,556.19 | | | 90,463,091.08 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | 20,000,000.00 | 1.0000 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 1.0000 | 20,000,000.00 |
| 小计 | | | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |
| 合计 | | | 77,336,722.08 | | | 110,613,421.70 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 用于质押借款的定期存款-平安银行 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

货币资金年末余额比年初余额减少 33,276,699.62 元，减少比例为 30.08%，主要系本报告期内支付在建工程惠州项目以及支付员工解除劳动合同补偿金所致。

（二）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 公允价值确定方法 |
|-----------|------------|------------|----------|
| 交易性权益工具投资 | 349,500.00 | 210,000.00 | 市值 |
| 合计 | 349,500.00 | 210,000.00 | |

（三）应收账款

1. 应收账款构成

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 账面金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% | 账面金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% |
| 1年以内（含1年） | 20,955,131.09 | 38.42 | --- | --- | 20,240,009.86 | 37.61 | --- | --- |
| 1-2年（含2年） | 4,608,418.03 | 8.45 | 232,277.16 | 5.04 | 4,608,418.03 | 8.56 | 232,277.16 | 5.04 |
| 2-3年（含3年） | 5,271,744.50 | 9.67 | 526,993.50 | 10.00 | 5,271,744.50 | 9.79 | 526,993.50 | 10.00 |
| 3年以上 | 23,701,324.30 | 43.46 | 19,983,135.60 | 84.31 | 23,701,324.30 | 44.04 | 19,983,135.60 | 84.31 |
| 合计 | 54,536,617.92 | 100.00 | 20,742,406.26 | 38.03 | 53,821,496.69 | 100.00 | 20,742,406.26 | 38.54 |

| 客户类别 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-----------------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 账面金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% | 账面金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% |
| 一、单项金额重大的应收账款 | 8,360,664.00 | 15.33 | --- | --- | 6,692,642.00 | 12.43 | --- | --- |
| 二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 19,250,682.70 | 35.30 | 19,250,682.70 | 100.00 | 19,250,682.70 | 35.77 | 19,250,682.70 | 100.00 |
| 三、其他不重大的应收账款 | 26,925,271.22 | 49.37 | 1,491,723.56 | 5.54 | 27,878,171.99 | 51.80 | 1,491,723.56 | 5.35 |
| 合计 | 54,536,617.92 | 100.00 | 20,742,406.26 | 38.03 | 53,821,496.69 | 100.00 | 20,742,406.26 | 38.54 |

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|-----------|---------------|-------|-------|-----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2010 (本期) | 20,742,406.26 | --- | --- | --- | 20,742,406.26 |

3. 期末单项金额重大的应收款项:

| 项目 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | 理由 |
|-----|--------------|----------|--------|----------------------------------|
| 客户一 | 8,360,664.00 | 期末余额的 0% | --- | 单项金额重大的款项系占期末余额的 10% (含 10%) 的款项 |
| 合计 | 8,360,664.00 | | --- | |

4. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例% | | 金额 | 比例% | |
| 3 年以上 | 19,250,682.70 | 100.00 | 19,250,682.70 | 19,250,682.70 | 100.00 | 19,250,682.70 |
| 合计 | 19,250,682.70 | 100.00 | 19,250,682.70 | 19,250,682.70 | 100.00 | 19,250,682.70 |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项, 确定该组合的依据为账龄在三年以上且全额计提坏账。

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

6. 期末无应收关联方账款。

7. 期末无不符终止确认条件的应收款项的转移。

8. 期末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

9. 期末无属于证券化标的且不符终止确认条件的金融工具。

10. 期末应收账款中欠款金额前五名

| 债务人排名 | 与公司关系 | 欠款金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|-------|-------|--------------|-------|------------|
| 客户一 | 主要客户 | 8,360,664.00 | 1 年以内 | 15.33% |
| 客户二 | 主要客户 | 2,249,883.00 | 2-3 年 | 4.13% |
| 客户三 | 主要客户 | 1,588,500.00 | 1 年以内 | 2.91% |
| 客户四 | 主要客户 | 1,473,640.00 | 1 年以内 | 2.70% |
| 客户五 | 主要客户 | 1,294,912.00 | 1 年以内 | 2.37% |

(四) 预付款项

1. 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 4,261,908.76 | 74.99 | 3,087,016.97 | 68.48 |
| 1至2年 | 787,759.90 | 13.86 | 787,759.90 | 17.47 |
| 2至3年 | 620,965.66 | 10.93 | 620,965.66 | 13.77 |
| 3年以上 | 12,426.50 | 0.22 | 12,426.50 | 0.28 |
| 合计 | 5,683,060.82 | 100.00 | 4,508,169.03 | 100.00 |

2. 账龄超过1年的重要预付款项

| 项目 | 金额 | 未及时结算的原因 |
|-----|------------|-----------------|
| 客户一 | 494,479.00 | 预付的土地购置款，尚未及时结算 |
| 客户二 | 238,536.78 | 预付的货款，尚未及时结算 |
| 合计 | 733,015.78 | |

3. 年末余额较大的预付款项

(1) 前五名欠款单位合计及比例

| 单位名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 客户一 | 817,425.53 | 14.38 | 567,258.46 | 12.58 |
| 客户二 | 567,258.46 | 9.98 | 494,479.00 | 10.97 |
| 客户三 | 494,479.00 | 8.70 | 353,220.00 | 7.84 |
| 客户四 | 376,000.00 | 6.62 | 238,536.78 | 5.29 |
| 客户五 | 341,192.35 | 6.00 | 207,888.72 | 4.61 |
| 合计 | 2,596,355.34 | 45.69 | 1,861,382.96 | 41.29 |

4. 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 预付款项期末余额比年初余额增加1,174,891.79元，增加比例为26.06%，主要系公司控股子公司深宝华城用于扩大生产、预付材料款增加所致。

（五）其他应收款

1. 其他应收款构成

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% |
| 1年以内 | 7,220,741.04 | 17.33 | --- | --- | 4,827,270.12 | 12.25 | --- | --- |
| 1-2年 | 4,547,811.12 | 10.92 | 224,732.57 | 4.94 | 4,547,811.12 | 11.54 | 224,732.57 | 4.94 |
| 2-3年 | 6,321,097.79 | 15.17 | 625,035.56 | 9.89 | 6,321,097.79 | 16.05 | 625,035.56 | 9.89 |
| 3年以上 | 23,571,428.18 | 56.58 | 18,801,321.37 | 79.76 | 23,700,299.29 | 60.16 | 18,930,192.48 | 79.87 |
| 合计 | 41,661,078.13 | 100.00 | 19,651,089.50 | 47.17 | 39,396,478.32 | 100.00 | 19,779,960.61 | 50.21 |

| 客户类别 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------------------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------|
| | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% |
| 一、单项金额重大的其他应收款 | 19,493,461.29 | 46.79 | 1,418,537.77 | 7.28 | 15,607,488.56 | 39.61 | 1,418,537.77 | 9.09 |
| 二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 17,987,868.98 | 43.18 | 17,987,868.98 | 100.00 | 18,116,740.09 | 45.99 | 18,116,740.09 | 100.00 |
| 三、其他不重大的其他应收款 | 4,179,747.86 | 10.03 | 244,682.75 | 5.85 | 5,672,249.67 | 14.40 | 244,682.75 | 4.31 |
| 合计 | 41,661,078.13 | 100.00 | 19,651,089.50 | 47.17 | 39,396,478.32 | 100.00 | 19,779,960.61 | 50.21 |

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|-----------|---------------|-------|-------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2010年（本期） | 19,779,960.61 | --- | --- | 128,871.11 | 19,651,089.50 |

3 期末单项金额重大的其他应收款：

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | 备注 |
|------------|---------------|-------|--------------|-----|
| 常州三井油脂有限公司 | 19,493,461.29 | 0-15% | 1,418,537.77 | 关联方 |
| 合计 | 19,493,461.29 | | 1,418,537.77 | |

4. 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。
5. 期末其他应收关联方的款项详见附注六（二）3。
6. 期末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。
7. 期末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。
8. 期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。
9. 期末其他应收款中欠款金额前三名

| 单位名称 | 与本公司关系 | 性质或内容 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例% |
|----------------|--------|-------|---------------|---------|--------------|
| 常州三井油脂有限公司 | 关联方 | 借款及利息 | 19,493,461.29 | 1月-3年以上 | 46.79 |
| 深圳市欧明达投资发展有限公司 | 土地购买方 | 往来款 | 1,102,278.00 | 1-2年 | 2.65 |
| 深圳市金赛龙设备公司 | 设备供应商 | 往来款 | 1,070,000.00 | 2-3年 | 2.57 |

10. 其他应收款期末余额比年初余额增加 2,264,599.81 元，增加比例为 5.75%。

（六）存货及存货跌价准备：

1. 明细列示如下

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 19,530,190.69 | 3,586,600.03 | 15,943,590.66 | 13,533,265.84 | 3,591,251.01 | 9,942,014.83 |
| 包装物 | 2,841,129.75 | 16,394.49 | 2,824,735.26 | 2,198,015.35 | 16,394.49 | 2,181,620.86 |
| 在产品 | 11,003,462.87 | --- | 11,003,462.87 | 6,337,185.56 | --- | 6,337,185.56 |
| 库存商品 | 28,070,155.87 | 599,300.64 | 27,470,855.23 | 23,951,210.05 | 599,300.64 | 23,351,909.41 |
| 发出商品 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 委托加工物资 | 6,417,120.82 | 5,310,050.23 | 1,107,070.59 | 6,387,101.24 | 5,310,050.23 | 1,077,051.01 |
| 低值易耗品 | 680,000.27 | --- | 680,000.27 | 542,391.01 | --- | 542,391.01 |
| 合计 | 68,542,060.27 | 9,512,345.39 | 59,029,714.88 | 52,949,169.05 | 9,516,996.37 | 43,432,172.68 |

2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|--------|--------------|-------|----------|-----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 3,591,251.01 | --- | 4,650.98 | --- | 3,586,600.03 |
| 包装物 | 16,394.49 | --- | --- | --- | 16,394.49 |
| 库存商品 | 599,300.64 | --- | --- | --- | 599,300.64 |
| 委托加工物资 | 5,310,050.23 | --- | --- | --- | 5,310,050.23 |
| 合计 | 9,516,996.37 | --- | 4,650.98 | --- | 9,512,345.39 |

本年计提存货跌价准备的依据或原因：账面价值低于可变现净值。

3. 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(七) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 权益法核算的投资 | 103,169,388.65 | 2,870,000.00 | 100,299,388.65 | 115,719,389.90 | 2,870,000.00 | 112,849,389.90 |
| 对合营企业投资 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 对联营企业投资 | 103,169,388.65 | 2,870,000.00 | 100,299,388.65 | 115,719,389.90 | 2,870,000.00 | 112,849,389.90 |
| 成本法核算的投资 | 17,595,128.53 | 17,537,628.53 | 57,500.00 | 17,595,128.53 | 17,537,628.53 | 57,500.00 |
| 其他股权投资 | 17,537,500.00 | 17,480,000.00 | 57,500.00 | 17,537,500.00 | 17,480,000.00 | 57,500.00 |
| 对子公司投资 | 57,628.53 | 57,628.53 | --- | 57,628.53 | 57,628.53 | --- |
| 合计 | 120,764,517.18 | 20,407,628.53 | 100,356,888.65 | 133,314,518.43 | 20,407,628.53 | 112,906,889.90 |

1. 合营企业、联营企业的相关情况如下：

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 期末资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|-------------------|-----|-------------|----------|--------|----------------|----------------|-----------------|
| 联营企业 | | | | | | | |
| 1. 深圳百事可乐饮料有限公司 | 深圳市 | 经营饮料产品 | 1,250万美元 | 30% | 791,094,416.61 | 762,143,943.98 | (38,414,345.36) |
| 2. 常州三井油脂有限公司 | 常州市 | 经营食用植物油、饲料等 | 4,500万元 | 33% | 34,133,323.54 | 985,462.90 | (3,108,174.68) |
| 3. 深圳市深宝地产开发有限公司 | 深圳市 | 房地产开发 | 900万元 | 20% | 8,929,126.63 | --- | --- |
| 4. 深圳深宝(新民)食品有限公司 | 深圳市 | 已吊销营业执照 | --- | 49.14% | --- | --- | --- |

2. 权益法核算的投资

I. 权益法核算的对联营企业投资：

| 被投资单位名称 | 占注册资本比例 | 初始投资成本 | 追加投资额 | 收回投资额 | 本期权益增减额 | 分得现金红利额 | 累计增减额 | 期末余额 |
|----------------|---------|---------------|-------|-------|-----------------|---------|----------------|----------------|
| 深圳深宝(新民)食品有限公司 | 49.14% | 2,870,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 2,870,000.00 |
| 深圳百事可乐饮料有限公司 | 30% | 72,214,881.67 | --- | --- | (11,524,303.61) | --- | 20,592,295.01 | 92,807,176.68 |
| 常州三井油脂有限公司 | 33% | 13,500,000.00 | --- | --- | (1,025,697.64) | --- | (7,803,508.59) | 5,696,491.41 |
| 深圳市深宝地产开发有限公司 | 20% | 1,800,000.00 | --- | --- | --- | --- | (4,279.44) | 1,795,720.56 |
| 合计 | | 90,384,881.67 | --- | --- | (12,550,001.25) | --- | 12,784,506.98 | 103,169,388.65 |

3. 成本法核算的投资

I. 成本法核算的其它股权投资-股票投资：

| 被投资单位名称 | 股份类别 | 股票数量 | 占被投资公司注册资本比例 | 初始投资成本 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|------|--------|--------------|-----------|-----------|------|------|-----------|
| 北京天坛股份有限公司* | 法人股 | 33,333 | --- | 57,500.00 | 57,500.00 | --- | --- | 57,500.00 |
| 小计 | | | | 57,500.00 | 57,500.00 | --- | --- | 57,500.00 |

*：该股票系从原 STAQ 交易系统购入的法人股股票，原名为北京双合盛五星啤酒三环股份有限公司，初始投资股票数量为 55,000 股，后该公司更名定向换股变更为 33,333 股。

II. 成本法核算的其他股权投资和对子公司投资

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 占被投资单位注册资本比例 | 初始投资成本 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|------|--------------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 深圳市三九胃泰股份有限公司 | --- | 0.95% | 2,480,000.00 | 2,480,000.00 | --- | --- | 2,480,000.00 |
| 深圳市天极光电技术实业股份有限公司 | --- | 3.77% | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | --- | --- | 15,000,000.00 |
| 深宝辽源 | 10年 | 53.50% | 57,628.53 | 57,628.53 | --- | --- | 57,628.53 |
| 小计 | | | 17,537,628.53 | 17,537,628.53 | --- | --- | 17,537,628.53 |

4. 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|---------------------|---------------|-------|-----------|---------|-----|---------------|
| | | | 资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 深圳市天极光电技术实业股份有限公司 * | 15,000,000.00 | --- | --- | --- | --- | 15,000,000.00 |
| 深圳市三九胃泰股份有限公司 | 2,480,000.00 | --- | --- | --- | --- | 2,480,000.00 |
| 深圳深宝(新民)食品有限公司 ** | 2,870,000.00 | --- | --- | --- | --- | 2,870,000.00 |
| 深宝辽源 ** | 57,628.53 | --- | --- | --- | --- | 57,628.53 |
| 合计 | 20,407,628.53 | --- | --- | --- | --- | 20,407,628.53 |

*: 该公司成立以来,管理不善,经营亏损,公司按预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。

**：该两家公司设立已久,目前已吊销营业执照,由于未予清算,已全额计提减值准备。

5. 长期股权投资期末余额比年初余额减少 12,550,001.25 元,减少比例 9.41%,减少原因为: 联营企业深圳百事可乐饮料有限公司本期净利润大幅下降,公司投资收益大幅减少所致。

(八) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产原价

| 类别 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 73,179,447.70 | 229,369.85 | --- | 73,408,817.55 |
| 机器设备 | 156,867,900.53 | 278,224.00 | 5,143,633.26 | 152,002,491.27 |
| 运输工具 | 7,282,790.99 | 23,331.00 | 186,300.00 | 7,119,821.99 |
| 其他设备 | 6,591,496.31 | 265,907.58 | 128,026.00 | 6,729,377.89 |
| 合计 | 243,921,635.53 | 796,832.43 | 5,457,959.26 | 239,260,508.70 |

2. 累计折旧

| 类别 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 6,860,569.21 | 879,680.94 | --- | 7,740,250.15 |
| 机器设备 | 97,584,580.73 | 3,119,996.55 | 4,403,201.99 | 96,301,375.29 |
| 运输工具 | 4,448,262.49 | 239,511.60 | 186,300.00 | 4,501,474.09 |
| 其他设备 | 4,402,645.09 | 273,604.02 | 104,381.31 | 4,571,867.80 |
| 合计 | 113,296,057.52 | 4,512,793.11 | 4,693,883.30 | 113,114,967.33 |

3. 固定资产减值准备

| 类别 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|-------|---------------|------|------------|---------------|------------------------------|
| 房屋建筑物 | 7,250,600.00 | --- | --- | 7,250,600.00 | 因多年前与茂业集团合作开发的地块,其地上建筑物存在减值。 |
| 机器设备 | 4,730,194.25 | --- | 477,518.27 | 4,252,675.98 | 设备已陈旧、生锈 |
| 运输工具 | --- | --- | --- | --- | |
| 其他设备 | 6,916.51 | --- | 6,916.51 | --- | |
| 合计 | 11,987,710.76 | --- | 484,434.78 | 11,503,275.98 | |

4. 固定资产账面价值

| 类别 | 年初余额 | | | 期末余额 |
|-------|----------------|--|--|----------------|
| 房屋建筑物 | 59,068,278.49 | | | 58,417,967.40 |
| 机器设备 | 54,553,125.55 | | | 51,448,440.00 |
| 运输工具 | 2,834,528.50 | | | 2,618,347.90 |
| 其他设备 | 2,181,934.71 | | | 2,157,510.09 |
| 合计 | 118,637,867.25 | | | 114,642,265.39 |

5. 固定资产期末余额比年初余额减少 4,661,126.83 元,减少比例为 1.91%,减少原因主要是固定资产清理。

6. 固定资产本期增加额中在建工程转入 278,224.00 元。

7. 期末抵押或担保的固定资产详见附注八。

8. 期末无通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

9. 期末无未办妥产权证书的固定资产和待处理的固定资产。

(九) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 深宝广场工程 | 3,842,333.64 | 3,842,333.64 | --- | 3,842,333.64 | 3,842,333.64 | --- |
| 深宝大厦前期工程 | 2,738,206.72 | --- | 2,738,206.72 | 2,738,206.72 | --- | 2,738,206.72 |
| 厂房搬迁改造工程 | 4,138,871.78 | 4,138,871.78 | --- | 4,138,871.78 | 4,138,871.78 | --- |
| 华城生产线工程 | 1,879,008.10 | --- | 1,879,008.10 | 2,014,539.74 | --- | 2,014,539.74 |
| 婺源生产基地工程 | 557,111.01 | --- | 557,111.01 | --- | --- | --- |
| 惠州新厂项目 | 29,245,627.41 | --- | 29,245,627.41 | 27,531,609.41 | --- | 27,531,609.41 |
| 其他 | 3,152,802.47 | 1,121,080.53 | 2,031,721.94 | 3,300,397.89 | 1,121,080.53 | 2,179,317.36 |
| 合计 | 45,553,961.13 | 9,102,285.95 | 36,451,675.18 | 43,565,959.18 | 9,102,285.95 | 34,463,673.23 |

1. 重大在建工程项目变动情况

| 工程项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 | 工程进度 | 资金来源 | 工程投入占预算比例 |
|----------|---------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|------|------|-----------|
| | | | | 转入固定资产 | 其他减少 | | | | |
| 华城生产线工程 | --- | 2,014,539.74 | 696,059.38 | 278,224.00 | 553,367.02 | 1,879,008.10 | | 自筹 | --- |
| 婺源生产基地工程 | --- | --- | 557,111.01 | --- | --- | 557,111.01 | 100% | 自筹 | --- |
| 惠州新厂项目 | 4,025万元 | 27,531,609.41 | 1,714,018.00 | --- | --- | 29,245,627.41 | 70% | 自筹 | 68% |
| 其他 | --- | 2,179,317.36 | 689,364.58 | --- | 836,960.00 | 2,031,721.94 | | 自筹 | --- |
| 合计 | | 31,725,466.51 | 3,656,552.97 | 278,224.00 | 1,390,327.02 | 33,713,468.46 | | | --- |

2. 在建工程减值准备

| 项目名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----------|--------------|------|------|--------------|-----------------|
| 深宝广场工程 | 3,842,333.64 | --- | --- | 3,842,333.64 | 按规划报建工程因停建而存在减值 |
| 厂房搬迁改造工程 | 4,138,871.78 | --- | --- | 4,138,871.78 | 因搬迁无使用价值而存在减值 |
| 其他 | 1,121,080.53 | --- | --- | 1,121,080.53 | |
| 合计 | 9,102,285.95 | --- | --- | 9,102,285.95 | |

3. 在建工程期末余额比年初余额增加 1,988,001.95 元，增加 4.56%，增加原因主要是惠州新厂项目新建厂房增加所致。

4. 在建工程本期无计入工程成本的资本化利息。

5. 期末本公司估计正常在建工程的可收回金额高于账面价值，未计提在建工程减值准备。

(十) 无形资产

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、原值合计 | 154,432,358.71 | 55,756,182.00 | 734,238.92 | 209,454,301.79 |
| 1. 土地使用权 | 129,057,665.46 | 55,756,182.00 | 734,238.92 | 184,079,608.54 |
| 2. 专有技术 | 23,506,503.60 | --- | --- | 23,506,503.60 |
| 3. 林木使用权 | 1,868,189.65 | --- | --- | 1,868,189.65 |
| 二、累计摊销额合计 | 12,386,665.72 | 1,941,928.44 | 276,305.29 | 14,052,288.87 |
| 1. 土地使用权 | 4,249,552.76 | 1,282,458.96 | 276,305.29 | 5,255,706.43 |
| 2. 专有技术 | 8,068,612.67 | 640,787.58 | --- | 8,709,400.25 |
| 3. 林木使用权 | 68,500.29 | 18,681.90 | --- | 87,182.19 |
| 三、无形资产减值准备合计 | --- | --- | --- | --- |
| 1. 土地使用权 | --- | --- | --- | --- |
| 2. 专有技术 | --- | --- | --- | --- |
| 3. 林木使用权 | --- | --- | --- | --- |
| 四、无形资产账面价值合计 | 142,045,692.99 | --- | --- | 195,402,012.92 |
| 1. 土地使用权 | 124,808,112.70 | --- | --- | 178,823,902.11 |
| 2. 专有技术 | 15,437,890.93 | --- | --- | 14,797,103.35 |
| 3. 林木使用权 | 1,799,689.36 | --- | --- | 1,781,007.46 |

本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

期末用于抵押或担保的无形资产详见附注八。

其中土地使用权包括：

| 土地位置 | 土地面积 (平方米) | 土地使用权原值 | 累计摊销 | 期末余额 | 剩余摊销期限 |
|------------|---------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------|
| 深圳横岗工业城 | 2,361.76 | --- | --- | --- | --- |
| 深圳田贝 | 2,776.80 | 61,214,094.00 | 474,601.19 | 60,739,492.81 | 441月 |
| 惠州市汝湖镇 | 14,073.00 | 5,662,217.31 | 341,440.21 | 5,320,777.10 | 561月 |
| 惠州市汝湖镇 | 15,856.00 | 8,720,800.00 | 290,693.38 | 8,430,106.62 | 580月 |
| 惠州市汝湖镇 | 11,282.90 | 4,539,631.33 | 273,746.56 | 4,265,884.77 | 561月 |
| 惠州市汝湖镇 | 7,856.00 | 3,160,831.32 | 190,602.77 | 2,970,228.55 | 561月 |
| 惠州市汝湖镇 | 17,860.00 | 7,185,902.17 | 433,320.80 | 6,752,581.37 | 561月 |
| 惠州市汝湖镇 | 32,882.00 | 16,029,945.97 | 963,402.47 | 15,066,543.50 | 563月 |
| 惠州市汝湖镇 | 50,038.00 | 27,520,900.00 | 1,175,269.69 | 26,345,630.31 | 538月 |
| 惠州市汝湖镇 | 44,995.00 | 24,747,250.00 | 494,945.02 | 24,252,304.98 | 588月 |
| 惠州市汝湖镇 | 5,157.00 | 2,836,350.00 | 56,727.00 | 2,779,623.00 | 588月 |
| 婺源县紫阳镇工业园区 | 115,605.00 | 8,459,701.00 | 423,390.98 | 8,036,310.02 | 558月 |
| 婺源县紫阳镇工业园区 | 40,000.00 | 9,588,531.38 | 92,531.10 | 9,496,000.28 | 821月 |
| 婺源县紫阳镇大障山路 | 4,176.00 | 4,413,454.06 | 45,035.26 | 4,368,418.80 | 776月 |
| 合计 | | <u>184,079,608.54</u> | <u>5,255,706.43</u> | <u>178,823,902.11</u> | |

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|-----------|------------|--------------|------------|-------|--------------|---------|
| 办事处装修费 | 251,200.00 | 1,270,604.80 | 154,874.76 | --- | 1,366,930.04 | --- |
| 综合财产保险3年期 | 70,200.03 | --- | 12,034.26 | --- | 58,165.77 | --- |
| 其他 | 50,283.73 | --- | 4,403.12 | --- | 45,880.61 | --- |
| 合计 | 371,683.76 | 1,270,604.80 | 171,312.14 | --- | 1,470,976.42 | |

(十二) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 报告期末可抵扣暂时性差异 | 报告期末递延所得税资产 | 报告年初可抵扣暂时性差异 | 报告年初递延所得税资产 |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 15,602,731.01 | 3,458,494.68 | 15,689,961.92 | 3,471,579.32 |
| 小计 | 15,602,731.01 | 3,458,494.68 | 15,689,961.92 | 3,471,579.32 |

2. 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，以下可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 75,316,300.60 | 75,847,026.56 |
| 合计 | 75,316,300.60 | 75,847,026.56 |

3. 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十三) 资产减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------|---------------|------|----------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 40,522,366.87 | --- | --- | 128,871.11 | 40,393,495.76 |
| 存货跌价准备 | 9,516,996.37 | --- | 4,650.98 | --- | 9,512,345.39 |
| 长期股权投资减值准备 | 20,407,628.53 | --- | --- | --- | 20,407,628.53 |
| 固定资产减值准备 | 11,987,710.76 | --- | --- | 484,434.78 | 11,503,275.98 |
| 在建工程减值准备 | 9,102,285.95 | --- | --- | --- | 9,102,285.95 |
| 合计 | 91,536,988.48 | --- | 4,650.98 | 613,305.89 | 90,919,031.61 |

(十四) 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 65,000,000.00 | 62,000,000.00 |
| 质押借款 | 19,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 抵押借款 | 7,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合计 | 91,000,000.00 | 149,000,000.00 |

以上借款均无逾期。

短期借款期末余额比年初余额减少 58,000,000.00 元，减少 38.93%，主要原因系归还相关银行到期贷款。

(十五) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 24,138,821.60 | 13,141,272.15 |
| 1 至 2 年 | 248,969.33 | 248,969.33 |
| 2 至 3 年 | 307,565.49 | 307,565.49 |
| 3 年以上 | 2,538,483.93 | 2,538,483.93 |
| 合计 | 27,233,840.35 | 16,236,290.90 |

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. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 账龄超过一年的大额应付账款：

| 债权人 | 金额 | 未偿还原因 | 备注 |
|-----|------------|----------|-------|
| 客户一 | 518,655.52 | 未能联系上该客户 | 3 年以上 |
| 客户二 | 515,892.30 | 未能联系上该客户 | 3 年以上 |

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的其他说明：由于上述货款是否需支付具有不确定性，因而公司未对其进行相关账务处理。

4. 应付账款期末余额比年初余额增加 10,997,549.45 元，增加比例为 67.73%，主要系下属子公司深宝华城储备原材料茶叶所致。

(十六) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,331,279.50 | 2,535,609.18 |
| 合计 | 4,331,279.50 | 2,535,609.18 |

1. 期末余额中无预收持本公司 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. 无账龄超过一年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,000,128.33 | 9,865,071.47 | 10,634,310.30 | 230,889.50 |
| (2) 职工福利费 | --- | 1,391,511.58 | 1,391,511.58 | --- |
| (3) 社会保险费 | 29,689.52 | 1,528,123.25 | 1,490,196.08 | 67,616.69 |
| (4) 工会经费和职工教育经费 | 729,551.86 | 315,162.69 | 484,351.23 | 560,363.32 |
| (5) 解除劳动合同补偿金 | 552,533.73 | --- | 552,533.73 | --- |
| 合计 | 2,311,903.44 | 13,099,868.99 | 14,552,902.92 | 858,869.51 |

2. 应付职工薪酬期末余额比年初余额减少 1,453,033.93 元, 减少比例为 62.85%, 主要是 2010 年上半年支付 2009 年度职工绩效所致。

(十八) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | (109,132.71) | 858,511.52 |
| 营业税 | 204,525.25 | 221,090.25 |
| 城建税 | 26,703.16 | 31,179.29 |
| 企业所得税 | 651,364.33 | 804,741.30 |
| 个人所得税 | 62,665.72 | 48,905.23 |
| 房产税 | 25,200.00 | 1,295.00 |
| 印花税 | 11,643.56 | 1,337.20 |
| 堤防费 | (712.50) | 5,731.43 |
| 教育费附加 | 25,619.44 | 38,947.44 |
| 其他税 | 24,975.00 | 27,922.50 |
| 合计 | 922,851.25 | 2,039,661.16 |

(十九) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 超过一年未付原因 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 未托管股 | 218,212.60 | 218,212.60 | --- |
| 深圳市投资控股有限公司 | 2,690,970.14 | 2,690,970.14 | 第二大股东, 历史担保遗留问题形成 |
| 合计 | 2,909,182.74 | 2,909,182.74 | --- |

(二十) 其他应付款

| 账龄分析 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 60,955,641.21 | 23,315,174.87 |
| 1-2年 | 1,311,867.19 | 1,311,867.19 |
| 2-3年 | 2,831,142.90 | 2,831,142.90 |
| 3年以上 | 6,525,491.39 | 6,525,491.39 |
| 合计 | 71,624,142.69 | 33,983,676.35 |

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款项为3,510,297.20元, 详见附注六(二) 3。

2. 期末余额中欠关联方款项为5,209,967.20元, 详见附注六(二) 3。

3. 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 性质或内容 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款总额的比例% |
|-------------|--------|-------|--------------|------|--------------|
| 深圳市投资控股有限公司 | 第二大股东 | 往来款 | 3,510,297.20 | 3年以上 | 4.90 |
| 深宝地产开发有限公司 | 联营企业 | 往来款 | 1,699,670.00 | 2-3年 | 2.37 |
| 合计 | | | 5,209,967.20 | | |

4. 金额较大的其他应付款

| 单位名称 | 与本公司关系 | 性质或内容 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款总额的比例% |
|---------------|--------|-------|---------------|------|--------------|
| 深圳市集泰实业发展有限公司 | 工程建造 | 工程款 | 56,041,182.00 | 1年以内 | 78.24 |
| 深圳市罗湖区旧城改造办公室 | 业务 | 搬迁补偿款 | 5,278,067.00 | 1年以内 | 7.37 |
| 惠州生力置业投资有限公司 | 业务 | 业务款 | 4,837,155.20 | 1年以内 | 6.75 |
| 深圳市投资控股有限公司 | 第二大股东 | 往来款 | 3,510,297.20 | 3年以上 | 4.90 |
| 深宝地产开发有限公司 | 联营企业 | 往来款 | 1,699,670.00 | 2-3年 | 2.37 |
| 合计 | | | 71,366,371.40 | | |

5. 其他应付款期末余额与年初余额增加37,640,466.34元, 增加比例为110.76%, 主要系收到深宝大厦项目代垫补交地价款所致。

(二十一) 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 抵押借款 | 103,500,000.00 | 49,000,000.00 |
| 合计 | 103,500,000.00 | 49,000,000.00 |

以上借款均无逾期。

长期借款期末余额比年初余额增加 54,500,000.00 元，增长 111.22%，主要原因系公司需储备流动资金所致。

(二十二) 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------------|------------|------|
| 高香乌龙茶提取物加工关键技术及产业化项目资助款 | 250,000.00 | --- |
| 自主创新型企业培育资助 | 100,000.00 | --- |
| ARS 天然高香绿茶提取加工关键技术研究资助 | 310,403.25 | --- |
| 合计 | 660,403.25 | --- |

2010 年 1 月 29 日，公司下属深宝华城与深圳市龙岗科学技术局(以下简称“甲方”)签订龙岗区科技计划项目合同书，甲方对深宝华城的高香乌龙茶提取物加工关键技术及产业化项目无偿资助 25 万元，该项目执行期为 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 10 月 30 日，合同要求项目在规定的时间完成任务后三个月向甲方提出验收申请。该项目尚在执行中，深宝华城已于 2010 年 2 月 5 日收到深圳市龙岗区财政局拨付款 25 万元。

2010 年 1 月 29 日，深宝华城与深圳市龙岗科学技术局(以下简称“甲方”)签订龙岗区自主创新型企业培育资助计划合同书，甲方对该项目给予深宝华城无偿资助 50 万元，该项目执行期为 2010 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，合同要求项目在规定的时间完成任务后三个月向甲方提出验收申请，规定通过验收考核需满足的条件包括：拥有的专利(不包括简单改变产品图案和形状的外观设计专利)、软件著作权、集成电路布图设计专有权、植物新品种等核心自主知识产权(不含商标)的数量需新增 6 项以上或新增一项以上的发明专利。该项目尚在执行中，截止 2010 年 4 月 30 日，深宝华城已收到深圳市龙岗区财政局拨付款 10 万元。

2010 年 3 月 31 日，深宝华城与深圳市科技工贸和信息化委员会(以下简称“甲方”)签订 ARS 天然高香绿茶提取物加工关键技术合同书，甲方对该项目给予深宝华城无偿资助 50 万元，该项目执行期为 2010 年 3 月 31 日至 2012 年 3 月 29 日，合同要求项目在规定的时间完成时间之日起 6 个月内，向甲方提出验收申请，按规定提交有关验收资料。截止 2010 年 5 月 18 日深宝华城已收到深圳市财政局拨付款 50 万元。本期结转 189,596.75 元入营业外收入-政府补助。

(二十三) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 股数 | 金额 | 股数 | 金额 |
| A 股（每股面值人民币 1 元） | 155,787,088.00 | 155,787,088.00 | 155,787,088.00 | 155,787,088.00 |
| B 股（每股面值人民币 1 元） | 26,136,000.00 | 26,136,000.00 | 26,136,000.00 | 26,136,000.00 |
| 合计 | 181,923,088.00 | 181,923,088.00 | 181,923,088.00 | 181,923,088.00 |

本年本公司股本变动金额如下：

| 项目 | 年初余额 | | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 年末余额 | |
|---------------|----------------|---------|-----------------|-----|-------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 |
| 1. 有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| (1). 国家持股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (2). 国有法人持股 | 37,818,689.00 | 20.79% | --- | --- | --- | -31,034,960.00 | -31,034,960.00 | 6,783,729.00 | 3.73% |
| (3). 其他内资持股 | 44,647,193.00 | 24.54% | --- | --- | --- | -36,877,075.00 | -36,877,075.00 | 7,770,118.00 | 4.27% |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 44,647,193.00 | 24.54% | --- | --- | --- | -36,877,075.00 | -36,877,075.00 | 7,770,118.00 | 4.27% |
| 境内自然人持股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (4). 外资持股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 有限售条件股份合计 | 82,465,882.00 | 45.33% | --- | --- | --- | -67,912,035.00 | -67,912,035.00 | 14,553,847.00 | 8.00% |
| 2. 无限售条件流通股 | | | | | | | | | |
| (1). 人民币普通股 | 73,321,206.00 | 40.30% | --- | --- | --- | 67,912,035.00 | 67,912,035.00 | 141,233,241.00 | 77.63% |
| (2). 境内上市的外资股 | 26,136,000.00 | 14.37% | --- | --- | --- | --- | --- | 26,136,000.00 | 14.37% |
| 无限售条件流通股合计 | 99,457,206.00 | 54.67% | --- | --- | --- | 67,912,035.00 | 67,912,035.00 | 167,369,241.00 | 92.00% |
| 合计 | 181,923,088.00 | 100.00% | --- | --- | --- | --- | --- | 181,923,088.00 | 100.00% |

1. 本公司股本及变更情况业经深圳市中天勤会计师事务所以验资报字[2001]第 B-005 号验资报告验证。

2. 2010 年 3 月 26 日，本公司 67,912,035 股限售股份可上市流通，截至审计报告日，本公司总股本为 181,923,088 股，其中有限售条件股份为 14,553,847 股，无限售条件股份为 167,369,241 股。

(二十四) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------------|---------------|
| 股本溢价 | 79,064,690.51 | --- | 481,589.78 | 78,583,100.73 |
| 其他资本公积 | 1,500,218.71 | --- | --- | 1,500,218.71 |
| 合计 | 80,564,909.22 | --- | 481,589.78 | 80,083,319.44 |

资本公积期末余额比年初余额减少 481,589.78 元，系本公司下属子公司深宝三井食品饮料发展有限公司 2010 年 3 月收购下属公司广东深宝少数股权所致。

(二十五) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 32,464,033.34 | --- | --- | 32,464,033.34 |
| 合计 | 32,464,033.34 | --- | --- | 32,464,033.34 |

(二十六) 未分配利润

| 项目 | 金额 |
|----------------|-----------------|
| 上年年末余额 | 25,144,224.38 |
| 加：年初数调整 | --- |
| 本期年初余额 | 25,144,224.38 |
| 加：本期归属于母公司的净利润 | (18,263,527.21) |
| 减：提取法定盈余公积 | --- |
| 提取任意盈余公积 | --- |
| 应付普通股股利 | --- |
| 转作股本的普通股股利 | --- |
| 加：其他转入 | --- |
| 加：盈余公积弥补亏损 | --- |
| 本期期末余额 | 6,880,697.17 |

(二十七) 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 98,031,142.11 | 75,021,441.08 | 91,579,440.16 | 68,544,547.89 |
| 其他业务 | --- | 84,995.97 | --- | --- |
| 合计 | 98,031,142.11 | 75,106,437.05 | 91,579,440.16 | 68,544,547.89 |

1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 饮料 | 13,667,904.30 | 9,691,178.74 | 20,501,746.71 | 14,707,355.55 |
| 调味品 | 8,107,447.50 | 5,338,677.44 | 9,441,708.17 | 6,442,453.97 |
| 茶叶深加工 | 75,947,990.31 | 59,991,584.90 | 61,088,763.28 | 47,394,738.37 |
| 租赁服务业 | 307,800.00 | --- | 359,100.00 | --- |
| 房地产 | --- | --- | 188,122.00 | --- |
| 合计 | 98,031,142.11 | 75,021,441.08 | 91,579,440.16 | 68,544,547.89 |

2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 主营业务项目分类 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 出口 | 2,795,908.37 | 2,205,942.26 | 13,947,189.38 | 13,044,785.38 |
| 国外小计 | 2,795,908.37 | 2,205,942.26 | 13,947,189.38 | 13,044,785.38 |
| 华南地区 | 31,145,354.86 | 21,404,733.84 | 30,724,668.33 | 21,017,962.77 |
| 华北地区 | 5,060,539.44 | 3,549,388.65 | 5,093,440.29 | 3,181,570.92 |
| 华东地区 | 39,805,869.61 | 31,832,091.46 | 31,050,408.93 | 23,106,400.33 |
| 其他地区 | 19,223,469.83 | 16,029,284.87 | 10,763,733.23 | 8,193,828.49 |
| 国内小计 | 95,235,233.74 | 72,815,498.82 | 77,632,250.78 | 55,499,762.51 |
| 合计 | 98,031,142.11 | 75,021,441.08 | 91,579,440.16 | 68,544,547.89 |

3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

| 客户名称或排名 | 主营业务收入总额 | 占公司全部主营业务收入的比 |
|---------|---------------|---------------|
| 客户一 | 21,636,287.80 | 22.07% |
| 客户二 | 19,369,416.85 | 19.76% |
| 客户三 | 13,177,530.35 | 13.44% |
| 客户四 | 13,136,782.87 | 13.40% |
| 客户五 | 4,853,696.09 | 4.95% |
| 合计 | 72,173,713.96 | 73.62% |

(二十八) 营业税金及附加

| 项目 | 计税标准 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------------|------------|------------|
| 营业税 | 一般劳务、运输及其他收入*5% | 138,390.00 | 162,098.19 |
| 城市维护建设税 | 营业税及已交增值税*1%或7% | 136,794.91 | 167,497.96 |
| 教育费附加 | 营业税及已交增值税*3% | 134,551.74 | 192,876.02 |
| 堤河防护费 | | 22,038.22 | 13,470.60 |
| 合计 | | 431,774.87 | 535,942.77 |

(二十九) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 财务费用

| 类别 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 5,093,421.78 | 2,627,792.86 |
| 减：利息收入 | 597,361.52 | 104,091.51 |
| 汇兑损失 | 1,174.51 | 21,700.52 |
| 减：汇兑收益 | --- | --- |
| 其他 | 46,680.07 | 64,625.89 |
| 合计 | 4,543,914.84 | 2,610,027.76 |

财务费用本期金额比上期金额增加 1,933,887.08 元，增加比例为 74.09%，主要系本期银行长期借款大幅增加，利息支出相应增加所致。

2. 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 19,691,446.28 | 18,552,219.43 |

管理费用本期金额与上期金额相比，变化不大。

3. 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 6,310,429.41 | 5,151,916.52 |

销售费用本期金额与上期金额相比，变化不大。

(三十) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 坏账损失 | --- | 207,027.04 |
| 存货跌价准备 | (4,650.98) | --- |
| 固定资产减值准备 | --- | --- |
| 合计 | (4,650.98) | 207,027.04 |

(三十一) 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 | 139,500.00 | 204,000.00 |
| 合计 | 139,500.00 | 204,000.00 |

(三十二) 投资收益

| 项目或被投资单位名称 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-----------------|--------------|
| 长期股权投资收益 | | |
| (1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益 | --- | --- |
| (2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益(共2家) | (12,550,001.25) | 3,942,379.64 |
| (3) 处置长期股权投资产生的投资收益 | 497,932.95 | --- |
| 合计 | (12,052,068.30) | 3,942,379.64 |

其中：按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 变化原因 |
|--------------|-----------------|----------------|----------|
| 深圳百事可乐饮料有限公司 | (11,524,303.61) | 5,065,091.35 | 经营效益大幅下滑 |
| 常州三井油脂有限公司 | (1,025,697.64) | (1,122,711.71) | |
| 合计 | (12,550,001.25) | 3,942,379.64 | |

本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|------------|
| 处置非流动资产利得 | 611,353.87 | 22,000.00 |
| 其中：处置固定资产利得 | 611,353.87 | 22,000.00 |
| 处置在建工程利得 | --- | --- |
| 政府补助 | 984,736.75 | 296,800.00 |
| 政府补偿收入 | 1,216,901.37 | --- |
| 其他 | 1,050.00 | 597,640.97 |
| 合计 | 2,814,041.99 | 916,440.97 |

营业外收入本期金额比上期金额增加 1,897,601.02 元，增加比例为 207.06%，主要系本期收到政府补助、政府补偿收入及固定资产清理增加所致。

(三十四) 政府补助

| 政府补助的种类及项目 | 本期金额 | 上期金额 | 备 注 |
|--------------------------|------------|------------|---------|
| 1. 收到的与资产相关的政府补助 | --- | --- | |
| 小计 | --- | --- | |
| 2. 收到的与收益相关的政府补助 | | | |
| 婺源县工业园区管委会奖励扶持款 | --- | 296,800.00 | 工业园区管委会 |
| 农业科技与服务资金--茶产业整合资金 * | 700,000.00 | --- | 婺源县财政局 |
| 江西省财政厅国库补贴款 | 94,140.00 | --- | 江西省财政厅 |
| 婺源县政府奖励 | 1,000.00 | --- | 婺源县人民政府 |
| ARS 天然高香绿茶提取加工关键技术研究资助** | 189,596.75 | --- | 深圳市财政局 |
| 小计 | 984,736.75 | 296,800.00 | |
| 合计 | 984,736.75 | 296,800.00 | |

*根据财政部 2001 年 12 月 12 日财农【2001】231 号《农业科技推广与服务专项资金管理办法》，本公司下属深宝华城之子公司婺源县聚芳永茶业有限公司以“婺源县可持续发展生态示范茶园建设项目”申请财政补助 80 万元，主要用于 500 亩可持续发展生态示范茶园建设、茶园土壤测土配方施肥、欧盟有机茶、欧盟 GAP、ISO 等国际标准生产技术推广及认证等。2010 年 1 月 22 日婺源聚芳永收到婺源县财政局拨付茶产业整合资金 70 万元，本期全部入营业外收入-政府补助。

**详见附注五（二十二）

(三十五) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-----------|--------|
| 非流动资产处置损失 | 15,698.07 | --- |
| 其中：固定资产处置损失 | 15,698.07 | --- |
| 无形资产处置损失 | --- | --- |
| 对外捐赠支出 | --- | --- |
| 其中：公益性捐赠支出 | --- | --- |
| 罚款及滞纳金支出 | --- | --- |
| 其他 | 5,867.00 | 263.85 |
| 合计 | 21,565.07 | 263.85 |

(三十六) 所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|-----------|--------------|
| 当期所得税费用 | 53,230.14 | 1,535,265.86 |
| 其中：当年产生的所得税费用 | 53,230.14 | 52,965.86 |
| 本期调整以前年度所得税金额 | --- | 1,482,300.00 |
| 递延所得税费用 | --- | --- |
| 其中：当期产生的递延所得税 | --- | --- |
| 本期调整以前年度递延所得税金额 | --- | --- |
| 税率变动的的影响 | --- | --- |
| 合计 | 53,230.14 | 1,535,265.86 |

所得税费用与会计利润的关系说明：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 利润总额 | (18,469,665.97) | 1,040,315.51 |
| 按法定税率计算的税额 | --- | --- |
| 其他子公司的税额影响 | 43,394.39 | 52,965.86 |
| 上年度企业所得税清算的税额影响 | 9,835.75 | 1,482,300.00 |
| 权益法计算的投资收益的影响 | --- | --- |
| 递延所得税资产的影响 | --- | 1,952,251.65 |
| 递延所得税负债的影响 | --- | --- |
| 所得税费用 | 53,230.14 | 1,535,265.86 |

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益公式计算：

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年末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

稀释每股收益公式计算：

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，应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。

1. 归属于公司普通股股东的净利润：

基本每股收益 $= -18,263,527.21 / 181,923,088.00 = -0.10$

稀释每股收益 $= -18,263,527.21 / 181,923,088.00 = -0.10$

2. 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润：

基本每股收益 $= -20,565,188.38 / 181,923,088.00 = -0.11$

稀释每股收益 $= -20,565,188.38 / 181,923,088.00 = -0.11$

(三十八) 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 |
|---------------|--------------|--------------|
| 收柳州法院款 | --- | 805,162.55 |
| 欧明达公司土地款 | --- | 100,000.00 |
| 广东华城食品有限公司往来款 | --- | 3,000,000.00 |
| 收政府补助款 | 1,645,140.00 | 296,800.00 |
| 罗湖区旧城旧村改造办公室 | 5,278,067.00 | --- |
| 租金 | 307,800.00 | --- |
| 其他往来款等 | 2,645,979.68 | 2,068,531.35 |
| 合计 | 9,876,986.68 | 6,270,493.90 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 收柳州法院款 | --- | 805,162.55 |
| 欧明达公司土地款 | --- | 100,000.00 |
| 广东华城食品有限公司往来款 | --- | 3,000,000.00 |
| 收政府补助款 | 1,645,140.00 | 296,800.00 |
| 罗湖区旧城旧村改造办公室 | 5,278,067.00 | --- |
| 租金 | 307,800.00 | --- |
| 其他往来款等 | 2,645,979.68 | 2,068,531.35 |
| 合计 | 9,876,986.68 | 6,270,493.90 |

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 |
|---------------|---------------|---------------|
| 外部单位小额往来款汇总 | 1,570,156.85 | --- |
| 常州三井油脂有限公司往来款 | 3,400,000.00 | 480,000.00 |
| 公司销售费用管理费用 | 13,311,597.74 | 14,540,677.90 |
| 租金 | 491,400.00 | --- |
| 其他 | 3,040,096.50 | 2,568,710.60 |
| 合计 | 21,813,251.09 | 17,589,388.50 |

3. 质押贷款净增加额

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 定期存单质押 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

4. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | (17,221,530.88) | (494,950.35) |
| 加：资产减值准备 | (4,650.98) | 207,027.04 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,512,793.11 | 4,087,332.95 |
| 无形资产摊销 | 1,941,928.44 | 1,461,707.05 |
| 长期待摊费用摊销 | 171,312.14 | 201,286.97 |
| 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) | (1,819,205.22) | (22,000.00) |
| 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) | (139,500.00) | (204,000.00) |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 4,543,914.84 | 2,610,027.76 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | 12,052,068.30 | (3,942,379.64) |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | --- | --- |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | --- | --- |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | (15,665,283.92) | 1,968,837.30 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | (18,906,825.47) | (8,374,049.79) |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 24,402,861.29 | 8,634,944.60 |
| 其他 | --- | --- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (6,132,118.35) | 6,133,783.89 |
| 二、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 | --- | --- |
| 三、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 57,336,722.08 | 90,633,864.48 |
| 减：现金的年初余额 | 90,613,421.70 | 22,501,768.29 |
| 加：现金等价物的期末余额 | --- | --- |
| 减：现金等价物的年初余额 | --- | --- |
| 现金及现金等价物净增加额 | (33,276,699.62) | 68,132,096.19 |

5. 现金和现金等价物的构成:

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、现 金 | 57,336,722.08 | 90,613,421.70 |
| 其中: 库存现金 | 260,165.89 | 150,330.62 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 57,076,556.19 | 90,463,091.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | --- | --- |
| 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 | 57,336,722.08 | 90,613,421.70 |

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司控股股东的情况

(1) 本公司母公司的情况

| 母公司名称 | 组织机构代码 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 |
|--------------|-----------|--------------------|--------------------------------|-------------|--------|--------|
| 深圳市农产品股份有限公司 | 192179163 | 深圳市布吉路1021号天乐大厦22楼 | 开发、建设、经营、管理农产品批发市场, 经营市场租售业务等。 | 76,850.79万元 | 26.33% | 26.33% |

(2) 控股股东的基本情况:

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-----------------------|----------|
| 深圳市农产品股份有限公司 | 本公司控股股东 |
| 深圳市国有资产监督管理局(“深圳国资局”) | 本公司实际控制人 |

2. 本公司的子公司情况的相关信息见附注四、2

本公司的子公司深宝生物制品有限公司本报告期已注销, 其他子公司注册资本本报告期无变化。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况的相关信息见附注五(七)、1

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 |
|---------------------------|--------------|-----------|
| 深圳市投资控股有限公司 | 本公司第二大股东 | 767566421 |
| 郑煜曦、彭鹰、李芳、管黎华、曾素艳、李亦研、林红等 | 本公司关键管理人员 | --- |

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 关联方为本公司提供担保情况如下：

| 担保方 | 与本公司的关系 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 深宝华城* | 控股子公司 | 17,000,000.00 | 2009-12-24 | 2010-12-30 | 否 |
| | | 13,000,000.00 | 2010-06-25 | 2010-12-24 | 否 |

* 本公司于 2009 年 12 月 24 日与上海银行深圳分行签订期限壹年的借款合同，借款金额 1,700 万元，2010 年 6 月 25 日与上海银行深圳分行签订期限半年的借款合同，借款金额 1,700 万元，由本公司控股子公司深宝华城对综合授信额度 3,000 万元提供担保。截止 2010 年 06 月 30 日，公司取得短期借款 3,000 万元。

(2) 本公司为子公司提供担保情况：

| 被担保方 | 与本公司的关系 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 深宝华城** | 控股子公司 | 15,000,000.00 | 2010-06-24 | 2010-12-23 | 否 |
| 深宝华城*** | 控股子公司 | 20,000,000.00 | 2010-05-31 | 2011-05-30 | 否 |

** 深宝华城于 2010 年 6 月 24 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，取得借款 1,500 万元，由本公司对其提供连带责任担保。

*** 深宝华城于 2010 年 5 月 31 日与上海浦东发展银行深圳分行签订流动资金借款合同，取得借款 2,000 万元，由本公司对其提供连带责任担保。

3. 关联方往来款项

| 往来项目 | 关联方名称 | 经济内容 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-------------|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 常州三井油脂有限公司 | 借款及利息 | 19,493,461.29 | 15,607,488.56 |
| | 小计 | | 19,493,461.29 | 15,607,488.56 |
| 其他应付款 | 深圳市投资控股有限公司 | 往来款 | 3,510,297.20 | 3,510,297.20 |
| | 深宝地产开发有限公司 | 往来款 | 1,699,670.00 | 1,699,670.00 |
| | 小计 | | 5,209,967.20 | 5,209,967.20 |
| 应付股利 | 深圳市投资控股有限公司 | 以前年度股利 | 2,690,970.14 | 2,690,970.14 |
| | 小计 | | 2,690,970.14 | 2,690,970.14 |

七、或有事项

1. 公司为深圳中华自行车（集团）股份有限公司（以下简称“深中华”）向中国建设银行深圳市分行（以下简称“建行”）贷款人民币 700 万元提供连带担保一案已经和解结案，2003 年公司与建行达成《利息减免协议》，并已按协议分两期代深中华偿还人民币 700 万元、履行担保责任完毕；公司为深中华向中国银行深圳市分行申请开立信用证提供金额为 80 万美元的连带担保一案，经广东省高级人民法院（1999）粤法经一终字第 26 号民事判决书判决，公司承担连带清偿责任，截至 2004 年 6 月 30 日，公司已代深中华偿还人民币 663.16 万元（折合 80 万美元）履行担保责任完毕。后于 2004 年 7 月 22 日向深圳市中级人民法院申请强制执行该代偿款项。为维护公司权益，2004 年公司向深圳市中级人民法院起诉深中华，请求判令深中华偿还公司代其支付的 700 万元并赔偿相关资金占用损失。深圳市中级人民法院判令深中华偿还公司代其支付的人民币 700 万元及占有资金期间的利息〔（2004）深中法民二初字第 448 号〕，由于深中华未能依照判决书确定的时间和内容履行还款义务，故公司于 2004 年 12 月 20 日向深圳市中级人民法院申请强制执行，深圳市中级人民法院于 2005 年 1 月 14 日向深中华送达（2004）深中法执字第 1382 号民事裁定书和执行令、（2005）深中法执字第 208 号民事裁定书和执行令，裁定查封、冻结深中华财产（以人民币 14,131,575.92 元为限）及令深中华自执行令送达之日起五日内履行生效法律文书确定的和法律规定的义务，逾期不履行，深圳市中级人民法院将依法强制执行。后根据广东省高级人民法院决定指定上述两执行案由广州铁路运输法院执行，因未发现财产线索，已中止执行。待中止执行情形消失后，公司可向广州铁路运输法院申请恢复执行，公司将通过合法途径行使相关权利。

2. 与广东盛润集团股份有限公司的诉讼事项

（1）公司为广东盛润集团股份有限公司（原深圳市莱英达集团股份有限公司，以下简称“盛润公司”）向中国工商银行深圳市分行贷款 300 万元港币提供连带担保一案已于 2002 年 12 月经调解结案，2003 年 1 月 13 日公司代盛润公司偿还本金港币 300 万元及利息港币 10 万元，剩余利息免除。公司已计入以前年度损益。

（2）公司为盛润公司向深圳发展银行南头支行（以下简称“深发展”）贷款港币 600 万元提供连带担保一案已经和解结案，截止 2003 年度，公司已代盛润公司偿还本金港币 200 万元及相关利息，余下本金港币 400 万元转贷，并由公司继续提供担保。2004 年度，该笔贷款到期后，盛润公司未予以偿还。2006 年度，公司又代盛润公司偿还本金港币 250 万元，折人民币 255 万元。2007 年度，公司又代盛润公司偿还本金港币 1,453,186.52 元及利息 620,734.25 元，折人民币 2,055,920.22 元。公司已履行担保责任完毕，并已计入以前年度损益。

（3）公司为盛润公司向中国银行深圳市分行贷款港币 3,200 万元提供连带担保一案已经和解，2006 年 12 月 11 日，公司与债权人 Glenmore Investment Limited 签署《GLENMORE INVESTMENT

LIMITED 解除深圳市深宝实业股份有限公司对广东盛润集团股份有限公司债务担保责任的和解协议》，并于 2006 年内根据上述和解协议支付人民币 2,900 万元。深圳市中级人民法院已撤销对公司的诉讼，且公司已向深圳市中级人民法院提起诉讼，向盛润公司行使追索权，请求法院判令盛润公司偿还公司代偿的人民币 2,900 万元及相应的利息，深圳市中级人民法院已正式立案，案号为（2007）深中法民二初字第 123 号，并一审开庭审理终结。2007 年 8 月 7 日，公司收到深圳市中级人民法院民事判决书，判决盛润公司自判决生效之日起十日内向公司归还代偿款本金人民币 2,900 万元及利息（自 2006 年 12 月 31 日起，按银行同期贷款利率 6.12% 计算至付清之日止）。判决生效后，盛润公司未按判决规定的期限履行义务，公司向深圳市中级人民法院申请对盛润公司进行强制执行，深圳市中级人民法院受理并下达的《受理案件通知书》[案号为（2008）深中法执字第 127 号]，深圳市中级人民法院已受理该案件。后深圳市中级人民法院下达《民事裁定书》[（2008）深中法执字第 127-3 号]，裁定（2007）深中法民二初字第 123 号民事判决书中止执行。中止执行情形消失后，公司可向深圳市中级人民法院申请恢复强制执行。

（4）公司为盛润公司向广东发展银行深圳南园支行（原广东发展银行深圳分行南园支行）贷款 800 万元提供连带担保一案已经和解结案，截止 2005 年度，公司已代盛润公司偿还利息人民币 2,369,145.58 元，剩余本金 858 万元（其中利息转本金 58 万元）由盛润公司续贷，公司继续为其提供连带担保。担保期限为 2005 年 2 月 6 日至 2005 年 8 月 6 日。该笔贷款到期后，盛润公司未予以偿还。2006 年 10 月 31 日，广东发展银行将上述《借款展期合同》项下债权转让给广东粤财投资控股有限公司（以下简称“粤财公司”）。此后，粤财公司多次提出要求公司承担连带担保责任。2009 年 3 月 20 日，粤财公司委托广东知和行律师事务所发来律师函称“债权人及本律师已经掌握深深宝公司名下相关的财产线索，粤财公司在向法院提出诉讼保全申请后，法院将查封、冻结深深宝名下的财产（包括但不限于银行账户、房屋厂房土地、股权等），足以覆盖债权本金利息，本案必将得到执行。”引起本次诉讼的担保事项为 1999 年以前公司和盛润公司同为深圳市投资管理公司之控股子公司的历史背景下所形成的历史遗留担保事项中的一部分。2009 年 3 月 27 日，公司与粤财公司签订《债务偿还协议》，决定采用和解方式解决该历史遗留担保事项，即公司向粤财公司支付现金合计人民币 858 万元，以履行因上述历史遗留担保事项公司应承担的连带担保责任。公司依照上述履行方式履行义务后，粤财公司同意免除公司对剩余债权的连带保证责任（即免除该债权全部利息），并不再以任何方式向公司就该债权主张任何权利。公司已于 2009 年 3 月 30 日将该笔款项支付给粤财公司，并在 2009 年 5 月 20 日办理完解除深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司 91.71% 的股权质押手续。

盛润公司已于 2010 年 5 月 6 日进入破产重整程序，公司将通过合法途径对盛润公司形成的所有债权依法进行追索。

八、所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 面积 (m ²) | 账面原值 | 账面净值 | 借款年末余额 |
|-------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 深圳横岗华城 1-2 号厂房 | 10,394.01 | 30,129,419.75 | 25,917,222.11 | 28,000,000.00 |
| 2. 江西婺源聚芳永老厂房 | --- | 1,026,350.23 | 918,128.34 | 20,000,000.00 |
| 2. 婺源紫阳镇大障山路土地 | 4,176.00 | 4,413,454.06 | 4,368,418.80 | |
| 2. 婺源紫阳镇工业园区土地 | 40,000.00 | 9,588,531.38 | 9,496,000.28 | |
| 2. 惠州市汝湖镇土地 | 44,995.00 | 24,747,250.00 | 24,252,304.98 | |
| 2. 惠州市汝湖镇土地 | 5,157.00 | 2,836,350.00 | 2,779,623.00 | |
| 3. 惠州市汝湖镇土地 | 14,073.00 | 5,662,217.31 | 5,320,777.10 | 55,500,000.00 |
| 3. 惠州市汝湖镇土地 | 15,856.00 | 8,720,800.00 | 8,430,106.62 | |
| 3. 惠州市汝湖镇土地 | 11,282.90 | 4,539,631.33 | 4,265,884.77 | |
| 3. 惠州市汝湖镇土地 | 7,856.00 | 3,160,831.32 | 2,970,228.55 | |
| 3. 惠州市汝湖镇土地 | 17,860.00 | 7,185,902.17 | 6,752,581.37 | |
| 3. 惠州市汝湖镇土地 | 32,882.00 | 16,029,945.97 | 15,066,543.50 | |
| 3. 惠州市汝湖镇土地 | 50,038.00 | 27,520,900.00 | 26,345,630.31 | |
| 4. 婺源紫阳镇工业园区土地 | 115,605.00 | 8,459,701.00 | 8,036,310.02 | 7,000,000.00 |
| 5. 一年期定期存单 | --- | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 合计 | | 174,021,284.52 | 164,919,759.75 | 129,500,000.00 |

1. 2009年5月31日,本公司与上海浦东发展银行深圳分行签署三年期流动资金借款合同,借款3,000万元人民币,合同约定每三个月偿还本金50万元,余额到期一次还清。公司以深圳市龙岗区横岗镇荷坳村华城1#厂房、2#厂房作抵押。期末借款余额2,800万元。

2. 2009年12月29日,本公司与交通银行深圳东门支行签署二年期流动资金借款合同,借款2,000万元人民币,合同约定到期一次还清。公司以婺国用(2009)第1382号土地及建筑物、婺国用(2009)第1383号土地及建筑物及全资子公司惠州科技拥有的惠府国用(2009)第13021120005号、13021120004号土地使用权作抵押。期末借款余额2,000万元。

3. 2010年3月3日,本公司与平安银行股份有限公司营业部签署流动资金借款合同,借款6,000万元人民币,合同约定每月等额归还150万元,余款到期一次性还清,到期日2011年8月25日。公司以全资子公司惠州科技拥有的惠府国用(2007)第13021120006号、13021120007号、13021120008号、13021120009号、1302112010号;(2008)第13021120002号、13021120009号共计149,847.90平方米土地使用权作抵押。期末借款余额5,550万元。

4. 2010年5月30日,公司下属深宝华城之子公司婺源聚芳永与婺源县农业发展银行签署一年期流动资金借款合同,借款700万元人民币,合同约定到期一次还清。婺源聚芳永以其拥有的

婺国用（2009）第 529 号面积 115,605 m²的土地使用权作抵押。期末借款余额 700 万元。

5. 2010 年 6 月 10 日，本公司与平安银行股份有限公司营业部签署一年期流动资金借款合同，借款 1,900 万元人民币，合同约定到期一次还清。公司以其拥有的一年期定期存单 2,000 万元作质押。年末借款余额 1,900 万元。

九、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款构成

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|--------------|------------|--------|-----------|---------|------------|--------|-----------|---------|
| | 账面金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% | 账面金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% |
| 1 年以内（含 1 年） | 77,701.00 | 73.20 | --- | --- | 89,648.76 | 75.91 | --- | --- |
| 1-2 年（含 2 年） | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2-3 年（含 3 年） | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 年以上 | 28,453.08 | 26.80 | 28,453.08 | 100.00 | 28,453.08 | 24.09 | 28,453.08 | 100.00 |
| 合计 | 106,154.08 | 100.00 | 28,453.08 | 26.80 | 118,101.84 | 100.00 | 28,453.08 | 24.09 |

| 客户类别 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-----------------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|--------|-----------|---------|
| | 账面金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% | 账面金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% |
| 一、单项金额重大的应收账款 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 28,453.08 | 26.80 | 28,453.08 | 100.00 | 28,453.08 | 24.09 | 28,453.08 | 100.00 |
| 三、其他不重大的应收账款 | 77,701.00 | 73.20 | --- | --- | 89,648.76 | 75.91 | --- | --- |
| 合计 | 106,154.08 | 100.00 | 28,453.08 | 26.80 | 118,101.84 | 100.00 | 28,453.08 | 4.87 |

2. 应收账款坏账准备的变动如下：

| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|----------|-----------|-------|-------|-----|-----------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2010（本期） | 28,453.08 | --- | --- | --- | 28,453.08 |

3. 期末无单项金额重大的应收款项。

4. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例% | | 金额 | 比例% | |
| 3年以上 | 28,453.08 | 100.00 | 28,453.08 | 28,453.08 | 100.00 | 28,453.08 |
| 合计 | 28,453.08 | 100.00 | 28,453.08 | 28,453.08 | 100.00 | 28,453.08 |

5. 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 期末无应收关联方账款。

7. 期末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。

8. 期末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

9. 期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

（二）其他应收款

1. 其他应收款构成

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% |
| 1年以内 | 164,611,201.31 | 64.06 | --- | --- | 148,344,063.45 | 61.50 | --- | --- |
| 1-2年 | 74,696,556.44 | 29.07 | 217,430.62 | 0.29 | 74,696,556.44 | 30.97 | 217,430.62 | 0.29 |
| 2-3年 | 6,951,498.91 | 2.71 | 511,150.56 | 7.35 | 6,951,498.91 | 2.88 | 511,150.56 | 7.35 |
| 3年以上 | 10,699,554.59 | 4.16 | 6,349,391.20 | 59.34 | 11,205,131.06 | 4.65 | 6,349,391.20 | 56.67 |
| 合计 | 256,958,811.25 | 100.00 | 7,077,972.38 | 2.75 | 241,197,249.86 | 100.00 | 7,077,972.38 | 2.93 |

| 客户类别 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------------------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% | 金额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 坏账准备比例% |
| 一、单项金额重大的其他应收款 | 251,229,234.23 | 97.77 | 1,418,537.77 | 0.56 | 233,173,722.36 | 96.67 | 1,418,537.77 | 0.61 |
| 二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 5,543,777.57 | 2.16 | 5,543,777.57 | 100.00 | 5,543,777.57 | 2.30 | 5,543,777.57 | 100.00 |
| 三、其他不重大的其他应收款 | 185,799.45 | 0.07 | 115,657.04 | 62.25 | 2,479,749.93 | 1.03 | 115,657.04 | 4.66 |
| 合计 | 256,958,811.25 | 100.00 | 7,077,972.38 | 2.75 | 241,197,249.86 | 100.00 | 7,077,972.38 | 2.93 |

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|-----------|--------------|-------|-------|-----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2010年(本期) | 7,077,972.38 | --- | --- | --- | 7,077,972.38 |

3. 期末单项金额重大的其他应收款:

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | 备注 |
|------------|----------------|-------|--------------|-----------------|
| 惠州深宝科技有限公司 | 128,117,635.47 | 0.00% | --- | 全资子公司, 纳入合并范围 |
| 深宝三井 | 62,800,000.00 | 0.00% | --- | 全资子公司, 纳入合并范围 |
| 婺源聚芳永 | 24,034,431.97 | 0.00% | --- | 深宝华城子公司, 纳入合并范围 |
| 常州三井油脂有限公司 | 19,493,461.29 | 0-15% | 1,418,537.77 | 联营企业 |
| 深宝华城 | 16,783,705.50 | 0.00% | --- | 控股子公司, 纳入合并范围 |
| 合计 | 251,229,234.23 | | 1,418,537.77 | |

4. 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。

5. 期末其他应收关联方款项为251,759,823.42元, 占其他应收款年末余额97.77%。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 占其它应收款总额的比例 |
|------------|---------|----------------|-------------|
| 惠州深宝科技有限公司 | 全资子公司 | 128,117,635.47 | 49.86% |
| 深宝三井 | 全资子公司 | 62,800,000.00 | 24.44% |
| 婺源聚芳永 | 深宝华城子公司 | 24,034,431.97 | 9.35% |
| 常州三井油脂有限公司 | 联营企业 | 19,493,461.29 | 7.59% |
| 深宝华城 | 控股子公司 | 16,783,705.50 | 6.53% |
| 深宝工贸 | 全资子公司 | 530,589.19 | 0.21% |
| 合计 | | 251,759,823.42 | 97.78% |

6. 期末无不符合终止确认条件的应收款项的转移。

7. 期末无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

8. 期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

9. 期末其他应收款中欠款金额前五名

| 债务人排名 | 与本公司关系 | 性质或内容 | 欠款金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 |
|------------|---------|-------|----------------|---------|-------------|
| 惠州深宝科技有限公司 | 全资子公司 | 往来款 | 128,117,635.47 | 1月-2年 | 49.86% |
| 深宝三井 | 全资子公司 | 往来款 | 62,800,000.00 | 1月-3年以上 | 24.44% |
| 婺源聚芳永 | 深宝华城子公司 | 往来款 | 24,034,431.97 | 1年以内 | 9.35% |
| 常州三井油脂有限公司 | 联营企业 | 往来款 | 19,493,461.29 | 1月-3年以上 | 7.59% |
| 深宝华城 | 控股子公司 | 往来款 | 16,783,705.50 | 1年以内 | 6.53% |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 权益法核算的投资 | 103,169,388.65 | 2,870,000.00 | 100,299,388.65 | 115,719,389.90 | 2,870,000.00 | 112,849,389.90 |
| 对合营企业投资 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 对联营企业投资 | 103,169,388.65 | 2,870,000.00 | 100,299,388.65 | 115,719,389.90 | 2,870,000.00 | 112,849,389.90 |
| 成本法核算的投资 | 176,439,770.89 | 17,537,628.53 | 158,902,142.36 | 178,439,770.89 | 17,537,628.53 | 160,902,142.36 |
| 其他股权投资 | 25,360,000.00 | 17,480,000.00 | 7,880,000.00 | 25,360,000.00 | 17,480,000.00 | 7,880,000.00 |
| 对子公司投资 | 151,079,770.89 | 57,628.53 | 151,022,142.36 | 153,079,770.89 | 57,628.53 | 153,022,142.36 |
| 合计 | 279,609,159.54 | 20,407,628.53 | 259,201,531.01 | 294,159,160.79 | 20,407,628.53 | 273,751,532.26 |

1. 合营企业、联营企业的相关情况详见附注五（七）1.

2. 权益法核算的投资详见附注五（七）2.

3. 成本法核算的投资

I. 成本法核算的其它股权投资：

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 占被投资单位注册资本比例 | 初始投资成本 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|------|--------------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 深圳市三九胃泰股份有限公司 | --- | 0.95% | 2,480,000.00 | 2,480,000.00 | --- | --- | 2,480,000.00 |
| 深圳市天极光电技术实业股份有限公司 | --- | 3.77% | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | --- | --- | 15,000,000.00 |
| 婺源聚芳永 | 30年 | 38% | 7,880,000.00 | 7,880,000.00 | --- | --- | 7,880,000.00 |
| 小计 | | | 25,360,000.00 | 25,360,000.00 | --- | --- | 25,360,000.00 |

II. 成本法核算的对子公司投资

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 占被投资单位注册资本比例 | 初始投资成本 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|--------------|----------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 深宝三井 | 20年 | 100% | 80,520,842.36 | 80,520,842.36 | --- | --- | 80,520,842.36 |
| 深宝工贸 | 30年 | 100% | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | --- | --- | 5,500,000.00 |
| 生物制品 | 10年 | 100% | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | --- | 2,000,000.00 | --- |
| 深宝物业 | 25年 | 51% | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 | --- | --- | 2,550,000.00 |
| 深宝华城 | 30年 | 51.67% | 53,451,300.00 | 53,451,300.00 | --- | --- | 53,451,300.00 |
| 惠州深宝投资 | 50年 | 100% | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | --- | --- | 5,000,000.00 |
| 惠州深宝科技 | 50年 | 100% | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | --- | --- | 4,000,000.00 |
| 深宝辽源 | 10年 | 53.50% | 57,628.53 | 57,628.53 | --- | --- | 57,628.53 |
| 小计 | | | 153,079,770.89 | 153,079,770.89 | --- | 2,000,000.00 | 151,079,770.89 |

4. 长期股权投资减值准备详见附注五、(七) 4.

5. 长期股权投资期末余额比年初余额减少 14,550,001.25 元, 减少比例 4.95%, 减少原因为: 联营企业深圳百事可乐饮料有限公司本期净利润大幅下降, 公司投资收益大幅减少。

(四) 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 147,753.85 | 79,866.50 | 320,437.31 | 69,057.25 |
| 其他业务 | 1,200,000.00 | --- | 1,200,000.00 | --- |
| 合计 | 1,347,753.85 | 79,866.50 | 1,520,437.31 | 69,057.25 |

1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----|------------|-----------|------------|-----------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 其他 | 147,753.85 | 79,866.50 | 320,437.31 | 69,057.25 |
| 合计 | 147,753.85 | 79,866.50 | 320,437.31 | 69,057.25 |

2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

公司收入全部在深圳地区。

(五) 投资收益

| 项目或被投资单位名称 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------------------|--------------|
| 长期股权投资收益 | | |
| (1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益 | --- | --- |
| (2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益 (共 2 家) | (12,550,001.25) | 3,942,379.64 |
| (3) 处置长期股权投资产生的投资收益 | (1,464,996.68) * | --- |
| 合计 | (14,014,997.93) | 3,942,379.64 |

其中：按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 | 变化原因 |
|--------------|-----------------|----------------|----------|
| 深圳百事可乐饮料有限公司 | (11,524,303.61) | 5,065,091.35 | 经营效益大幅下滑 |
| 常州三井油脂有限公司 | (1,025,697.64) | (1,122,711.71) | |
| 合计 | (12,550,001.25) | 3,942,379.64 | |

*处置长期股权投资产生的投资收益系本期注销全资子公司深宝生物制品有限公司所致。

(六) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | (21,512,714.38) | (5,455,194.66) |
| 加：资产减值准备 | --- | 211,049.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 652,719.48 | 704,844.34 |
| 无形资产摊销 | 190,782.00 | 96,575.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 137,809.02 | 2,005.71 |
| 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) | (1,222,901.37) | (22,000.00) |
| 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) | --- | --- |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 4,718,700.90 | 1,960,932.14 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | 14,014,997.93 | (3,764,083.64) |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | --- | --- |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | --- | --- |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | (100,537.21) | (192,311.72) |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | (25,361,401.41) | (38,558,286.40) |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 916,698.99 | 18,962,556.57 |
| 其他 | --- | --- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (27,565,846.05) | (26,053,912.19) |
| 二、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 | --- | --- |
| 三、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的年末余额 | 36,726,511.57 | 74,809,861.62 |
| 减：现金的年初余额 | 76,004,694.03 | 10,374,648.49 |
| 加：现金等价物的年末余额 | --- | --- |
| 减：现金等价物的年初余额 | --- | --- |
| 现金及现金等价物净增加额 | (39,278,182.46) | 64,435,213.13 |

十一、补充资料

(一) 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下(收益+、损失-):

| 明细项目 | 本期金额 |
|--|--------------|
| 1. 非流动性资产处置损益: | |
| (1)处置长期资产收入 | 497,932.95 |
| 其中: 处置固定资产收入 | 611,353.87 |
| 小计 | 1,109,286.82 |
| (2)处置长期资产支出 | |
| 其中: 处理固定资产净损失 | 15,698.07 |
| 小计 | 15,698.07 |
| 非流动资产处置损益净额 | 1,093,588.75 |
| 2. 越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免; | --- |
| 3. 计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外); | 984,736.75 |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费; | --- |
| 5. 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; | --- |
| 6. 非货币性资产交换损益; | --- |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益; | --- |
| 8. 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; | --- |
| 9. 债务重组损益; | --- |
| 10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等; | --- |
| 11. 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; | --- |
| 12. 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; | --- |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益; | 1,216,901.37 |
| 14. 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; | --- |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回; | --- |
| 16. 对外委托贷款取得的损益; | --- |
| 17. 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; | --- |
| 18. 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; | --- |
| 19. 受托经营取得的托管费收入; | --- |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出; | |
| (1)营业外收入: | |
| 其中: 罚款收入 | --- |
| 其他 | 1,050.00 |
| 小计 | 1,050.00 |
| (2)营业外支出: | |
| 其中: 罚款支出 | --- |
| 捐赠支出 | --- |
| 其他 | 5,867.00 |
| 小计 | 5,867.00 |
| 营业外收支净额 | -4,817.00 |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目; | 4,650.98 |
| 22. 少数股东损益的影响数; | 331,503.85 |
| 23. 扣除所得税前非经常性损益合计 | 2,963,557.00 |
| 减: 所得税的影响数; | 661,895.83 |
| 24. 扣除所得税后非经常性损益合计 | 2,301,661.17 |

(二) 净资产收益率及每股收益:

1. 净资产收益率

| 报告期利润 | 净资产收益率 | | 每股收益 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 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 | -6.06% | -5.87% | -0.10 | -0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.82% | -6.61% | -0.11 | -0.11 |

(1) 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

(2) 资产负债表日至财务报告批准报出日之间, 公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

2、每股收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 基本每股收益和稀释每股收益计算 | | |
| (一) 分子: | | |
| 税后净利润 | (18,263,527.21) | (2,294,928.82) |
| 调整: 优先股股利及其它工具影响 | --- | --- |
| 基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益 | (18,263,527.21) | (2,294,928.82) |
| 调整: 与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息 | --- | --- |
| 因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化 | --- | --- |
| 稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益 | (18,263,527.21) | (2,294,928.82) |
| (二) 分母: | | |
| 基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数 | 181,923,088.00 | 181,923,088.00 |
| 加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数 | --- | --- |
| 稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数 | 181,923,088.00 | 181,923,088.00 |
| (三) 每股收益 | | |
| 基本每股收益 | --- | --- |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | (0.10) | (0.01) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | (0.11) | (0.02) |
| 稀释每股收益 | --- | --- |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | (0.10) | (0.01) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | (0.11) | (0.02) |

十二、按境内外会计准则编制的财务报告之差异调节表

本公司由于发行 B 股，在按《企业会计准则》编制财务报告的同时，还按《国际财务报告准则》编制了财务报告。本公司未聘请境外会计师事务所。按境内外会计准则编制的财务报告的净资产、净利润的差异：

| | 净资产 | 净利润 |
|----------------|----------------|-----------------|
| 按《国际财务报告准则》 | 303,758,776.63 | (18,263,527.21) |
| 1、股权投资差额摊销调整 | (1,016,958.04) | --- |
| 2、转让深圳百事股权成本调整 | 254,239.51 | --- |
| 3、其他应付股市调节基金调整 | (1,067,000.00) | --- |
| 4、土地使用权利息资本化 | (577,920.15) | --- |
| 按《企业会计准则》 | 301,351,137.95 | (18,263,527.21) |

十三、 财务报告的批准报出

本公司的财务报表已于 2010 年 8 月 11 日获得本公司董事会批准报出。

第七章 备查文件

公司董事会办公室备有完整的备查文件，以供中国证监会、深圳证券交易所和公司股东查询，文件包括：

1. 载有董事长亲笔签署的公司 2010 年半年度报告及其摘要；
2. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》和《香港商报》上披露的所有文件的正本及公告的原稿。

深圳市深宝实业股份有限公司

董事长：郑煜曦

二〇一〇年八月十一日