
深圳市深宝实业股份有限公司
审计报告

大华审字[2013]004705 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市深宝实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6-7
合并现金流量表	8
资产负债表	9-10
利润表	11
股东权益变动表	12-13
现金流量表	14
财务报表附注	15-75
三、 事务所执业资质证明	

审计报告

大华审字[2013]004705 号

深圳市深宝实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市深宝实业股份有限公司(以下简称深宝实业公司)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，深宝实业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深宝实业公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈葆华

中国·北京

中国注册会计师：龚晨艳

二〇一三年四月二十二日

深圳市深宝实业股份有限公司
合并资产负债表

2012年12月31日			
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	373,422,024.47	437,342,717.15
交易性金融资产	(二)	208,500.00	14,627,801.40
应收票据		-	-
应收账款	(三)	105,402,754.63	71,769,419.01
预付款项	(四)	28,323,450.51	10,243,725.62
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	22,251,167.26	35,956,860.85
存货	(六)	203,462,389.32	56,983,348.83
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七)	1,760,669.36	-
流动资产合计		734,830,955.55	626,923,872.86
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(八)	25,471,291.08	63,891,371.62
投资性房地产		-	-
固定资产	(九)	160,018,803.58	150,807,447.25
在建工程	(十)	94,422,143.01	11,113,058.18
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	(十一)	436,156.00	436,156.00
无形资产	(十二)	198,302,445.47	202,531,194.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十三)	6,958,018.09	3,615,812.95
递延所得税资产	(十四)	2,554,782.97	2,645,321.41
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		488,163,640.20	435,040,361.78
资产总计		1,222,994,595.75	1,061,964,234.64

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 郑煜曦 主管会计工作负责人: 王志萍 会计机构负责人: 徐启明

深圳市深宝实业股份有限公司
合并资产负债表（续）

2012年12月31日			
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）			
负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	-	38,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	（十七）	42,544,365.20	34,863,967.03
预收款项	（十八）	2,087,351.44	3,420,712.90
应付职工薪酬	（十九）	4,937,554.49	3,666,717.12
应交税费	（二十）	2,448,094.70	4,923,433.34
应付利息		-	-
应付股利	（二十一）	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	（二十二）	153,192,884.98	79,810,651.49
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	（二十三）	43,137.43	43,137.43
流动负债合计		208,162,570.98	167,637,802.05
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	（二十四）	8,661,364.25	4,449,920.00
非流动负债合计		8,661,364.25	4,449,920.00
负债合计		216,823,935.23	172,087,722.05
股东权益：			
股本	（二十五）	250,900,154.00	250,900,154.00
资本公积	（二十六）	568,510,912.82	568,700,222.51
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（二十七）	40,071,736.73	32,464,033.34
未分配利润	（二十八）	104,733,870.63	37,812,102.74
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益		964,216,674.18	889,876,512.59
少数股东权益	四	41,953,986.34	-
股东权益合计		1,006,170,660.52	889,876,512.59
负债和股东权益总计		1,222,994,595.75	1,061,964,234.64

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

深圳市深宝实业股份有限公司
合并利润表

2012 年度			
		(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)	
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十九)	310,790,324.70	318,230,243.67
减: 营业成本	(二十九)	257,469,827.25	257,434,027.83
营业税金及附加	(三十)	1,867,632.01	2,018,165.04
销售费用	(三十一)	19,796,335.71	16,461,242.33
管理费用	(三十二)	63,593,314.76	47,497,079.07
财务费用	(三十三)	(483,988.21)	2,959,988.95
资产减值损失	(三十四)	159,424.84	35,912.17
加: 公允价值变动收益	(三十五)	22,500.00	(488,802.60)
投资收益	(三十六)	105,641,348.65	3,675,194.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十六)	(299,393.90)	(289,786.96)
三、营业利润		74,051,626.99	(4,989,779.90)
加: 营业外收入	(三十七)	3,269,282.38	18,943,092.91
减: 营业外支出	(三十八)	437,663.17	260,984.24
其中: 非流动资产处置损失		237,578.80	65,015.04
四、利润总额		76,883,246.20	13,692,328.77
减: 所得税费用	(三十九)	2,819,321.12	4,049,089.51
五、净利润		74,063,925.08	9,643,239.26
其中: 同一控制下被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		74,529,471.28	6,980,233.57
少数股东损益		(465,546.20)	2,663,005.69
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十)	0.2970	0.0323
(二) 稀释每股收益	(四十)	0.2970	0.0323
七、其他综合收益	(四十一)	(210,249.15)	-
八、综合收益总额		73,853,675.93	9,643,239.26
归属于母公司股东的综合收益总额		74,319,222.13	6,980,233.57
归属于少数股东的综合收益总额		(465,546.20)	2,663,005.69

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 郑煜曦 主管会计工作负责人: 王志萍 会计机构负责人: 徐启明

**深圳市深宝实业股份有限公司
合并股东权益变动表**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	250,900,154.00	568,700,222.51			32,464,033.34		37,812,102.74		889,876,512.59
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	250,900,154.00	568,700,222.51			32,464,033.34		37,812,102.74		889,876,512.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-189,309.69			7,607,703.39		66,921,767.89	41,953,986.34	116,294,147.93
(一) 净利润							74,529,471.28	-465,546.20	74,063,925.08
(二) 其他综合收益		-210,249.15							-210,249.15
上述 (一) 和 (二) 小计		-210,249.15					74,529,471.28	-465,546.20	73,853,675.93
(三) 所有者投入和减少资本		20,939.46						42,419,532.54	42,440,472.00
1. 所有者投入资本								42,400,000.00	42,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		20,939.46						19,532.54	40,472.00
(四) 利润分配					7,607,703.39		-7,607,703.39		
1. 提取盈余公积					7,607,703.39		-7,607,703.39		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者 (或股东) 的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	250,900,154.00	568,510,912.82			40,071,736.73		104,733,870.63	41,953,986.34	1,006,170,660.52

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 郑煜曦

主管会计工作负责人: 王志萍

会计机构负责人: 徐启明

**深圳市深宝实业股份有限公司
合并股东权益变动表（续）**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2011年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	181,923,088.00	79,873,070.29			32,464,033.34		30,831,869.17		47,849,552.44	372,941,613.24
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	181,923,088.00	79,873,070.29			32,464,033.34		30,831,869.17		47,849,552.44	372,941,613.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,977,066.00	488,827,152.22					6,980,233.57		-47,849,552.44	516,934,899.35
（一）净利润							6,980,233.57		2,663,005.69	9,643,239.26
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							6,980,233.57		2,663,005.69	9,643,239.26
（三）所有者投入和减少资本	68,977,066.00	488,827,152.22							-50,512,558.13	507,291,660.09
1. 所有者投入资本	68,977,066.00	503,415,075.89								572,392,141.89
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-14,587,923.67							-50,512,558.13	-65,100,481.80
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	250,900,154.00	568,700,222.51			32,464,033.34		37,812,102.74			889,876,512.59

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人： 郑煜曦

主管会计工作负责人： 王志萍

会计机构负责人： 徐启明

深圳市深宝实业股份有限公司 合并现金流量表

2012 年度			
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		331,616,125.15	356,451,230.61
收到的税费返还		200,279.26	128,296.14
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	26,934,323.20	8,896,750.19
经营活动现金流入小计		358,750,727.61	365,476,276.94
购买商品、接受劳务支付的现金		302,487,481.78	293,582,894.15
支付给职工以及为职工支付的现金		40,059,830.92	34,305,570.53
支付的各项税费		24,499,200.93	22,162,460.93
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	40,138,772.21	34,215,561.25
经营活动现金流出小计		407,185,285.84	384,266,486.86
经营活动产生的现金流量净额		(48,434,558.23)	(18,790,209.92)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		159,774,086.29	29,404,203.54
取得投资收益收到的现金		-	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		602,232.00	13,149,528.00
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	(四十二)	4,000,000.00	4,350,000.00
投资活动现金流入小计		164,376,318.29	48,403,731.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,734,964.13	37,761,060.80
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		140,734,964.13	37,761,060.80
投资活动产生的现金流量净额		23,641,354.16	10,642,670.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		5,800,000.00	512,499,992.40
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,800,000.00	-
取得借款收到的现金		315,000,000.00	93,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	500,000.00	23,406,348.01
筹资活动现金流入小计		321,300,000.00	628,906,340.41
偿还债务支付的现金		353,000,000.00	210,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,108,766.79	8,339,586.82
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	(四十二)	500,000.00	5,208,332.31
筹资活动现金流出小计		358,608,766.79	224,447,919.13
筹资活动产生的现金流量净额		(37,308,766.79)	404,458,421.28
四、汇率变动对现金的影响		(1,818,721.82)	(8,344.27)
五、现金及现金等价物净增加额		(63,920,692.68)	396,302,537.83
加: 年初现金及现金等价物余额		436,842,717.15	40,540,179.32
六、年末现金及现金等价物余额	(四十三)	372,922,024.47	436,842,717.15

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人: 郑煜曦

主管会计工作负责人: 王志萍

会计机构负责人: 徐启明

深圳市深宝实业股份有限公司
资产负债表

2012年12月31日			
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		55,033,726.34	399,181,994.57
交易性金融资产		-	14,441,801.40
应收票据		-	-
应收账款	十一、(一)	-	10,800.00
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、(二)	206,844,593.12	290,113,278.83
存货		136,549,875.59	748,577.05
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		398,428,195.05	704,496,451.85
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、(三)	884,524,266.12	313,836,495.78
投资性房地产		23,840,011.01	24,670,895.45
固定资产		3,302,782.72	2,821,015.29
在建工程		-	6,977,937.19
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		436,156.00	436,156.00
无形资产		5,887,134.46	66,607,860.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		543,883.58	785,282.95
递延所得税资产		1,449,942.42	1,475,455.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		919,984,176.31	417,611,098.99
资产总计		1,318,412,371.36	1,122,107,550.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人: 郑煜曦

主管会计工作负责人: 王志萍

会计机构负责人: 徐启明

深圳市深宝实业股份有限公司
资产负债表（续）

2012年12月31日			
		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	130,320.00
应付职工薪酬		3,801,195.32	2,602,137.43
应交税费		87,353.38	213,379.40
应付利息		-	-
应付股利		2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款		235,348,510.46	115,853,186.53
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		242,146,241.90	121,708,206.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		49,920.00	49,920.00
非流动负债合计		49,920.00	49,920.00
负债合计		242,196,161.90	121,758,126.10
股东权益：			
股本		250,900,154.00	250,900,154.00
资本公积		583,300,472.29	583,510,721.44
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		40,071,736.73	32,464,033.34
未分配利润		201,943,846.44	133,474,515.96
股东权益合计		1,076,216,209.46	1,000,349,424.74
负债和股东权益总计		1,318,412,371.36	1,122,107,550.84

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：郑煜曦 主管会计工作负责人：王志萍 会计机构负责人：徐启明

深圳市深宝实业股份有限公司

利润表

2012 年度			
		(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)	
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	3,826,254.68	3,276,184.09
减: 营业成本	十一、(四)	932,532.43	256,782.90
营业税金及附加		152,437.48	134,400.00
销售费用		304,429.34	938,831.49
管理费用		30,065,445.58	23,704,061.76
财务费用		1,337,747.73	(610,203.66)
资产减值损失		382,391.35	382,417.68
加: 公允价值变动收益		-	(370,302.60)
投资收益	十一、(五)	105,631,358.15	3,675,194.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(299,393.90)	(289,786.96)
二、营业利润		76,282,628.92	(18,225,214.26)
加: 营业外收入		-	17,096,799.66
减: 营业外支出		180,081.65	35,969.20
其中: 非流动资产处置损失		180,081.65	
三、利润总额		76,102,547.27	(1,164,383.80)
减: 所得税费用		25,513.40	(239,541.50)
四、净利润		76,077,033.87	(924,842.30)
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		(210,249.15)	-
七、综合收益总额		75,866,784.72	(924,842.30)

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人: 郑煜曦

主管会计工作负责人: 王志萍

会计机构负责人: 徐启明

深圳市深宝实业股份有限公司 股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012 年度							
	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	250,900,154.00	583,510,721.44			32,464,033.34		133,474,515.96	1,000,349,424.74
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	250,900,154.00	583,510,721.44			32,464,033.34		133,474,515.96	1,000,349,424.74
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)		-210,249.15			7,607,703.39		68,469,330.48	75,866,784.72
(一) 净利润							76,077,033.87	76,077,033.87
(二) 其他综合收益		-210,249.15						-210,249.15
上述 (一) 和 (二) 小计		-210,249.15					76,077,033.87	75,866,784.72
(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					7,607,703.39		-7,607,703.39	
1. 提取盈余公积					7,607,703.39		-7,607,703.39	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	250,900,154.00	583,300,472.29			40,071,736.73		201,943,846.44	1,076,216,209.46

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人: 郑煜曦

主管会计工作负责人: 王志萍

会计机构负责人: 徐启明

深圳市深宝实业股份有限公司

股东权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2011 年度							
	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	80,095,645.55			32,464,033.34		134,399,358.26	428,882,125.15
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	80,095,645.55			32,464,033.34		134,399,358.26	428,882,125.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,977,066.00	503,415,075.89					-924,842.30	571,467,299.59
（一）净利润							-924,842.30	-924,842.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-924,842.30	-924,842.30
（三）所有者投入和减少资本	68,977,066.00	503,415,075.89						572,392,141.89
1. 所有者投入资本	68,977,066.00	503,415,075.89						572,392,141.89
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	250,900,154.00	583,510,721.44			32,464,033.34		133,474,515.96	1,000,349,424.74

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

深圳市深宝实业股份有限公司 现金流量表

2012 年度			
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,950,945.78	3,497,194.56
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		156,736,810.86	6,237,437.41
经营活动现金流入小计		160,687,756.64	9,734,631.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,132,426.82	1,021,014.32
支付给职工以及为职工支付的现金		12,225,433.96	11,197,341.54
支付的各项税费		2,262,885.62	1,165,105.07
支付其他与经营活动有关的现金		14,794,894.89	48,478,485.93
经营活动现金流出小计		30,415,641.29	61,861,946.86
经营活动产生的现金流量净额		130,272,115.35	(52,127,314.89)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		159,774,086.29	29,404,203.54
取得投资收益收到的现金		-	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,000.00	13,050,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		159,889,086.29	43,954,203.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,585,567.37	3,477,324.60
投资支付的现金		613,497,641.88	26,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		630,083,209.25	29,477,324.60
投资活动产生的现金流量净额		(470,194,122.96)	14,476,878.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	512,499,992.40
取得借款收到的现金		220,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	23,906,348.01
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	566,406,340.41
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	142,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,246,971.45	5,483,423.92
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,208,332.31
筹资活动现金流出小计		223,246,971.45	153,191,756.23
筹资活动产生的现金流量净额		(3,246,971.45)	413,214,584.18
四、汇率变动对现金的影响			
		(979,289.17)	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		(344,148,268.23)	375,564,148.23
加: 年初现金及现金等价物余额	十一 (五)	399,181,994.57	23,617,846.34
六、年末现金及现金等价物余额			
		55,033,726.34	399,181,994.57

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人: 郑煜曦

主管会计工作负责人: 王志萍

会计机构负责人: 徐启明

深圳市深宝实业股份有限公司

2012 年度财务报表附注

除特别说明，以人民币元表述

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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。

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股红股,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,共增加股本计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。公司注册资本为人民币181,923,088.00元。

2011年6月22日,本公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)68,977,066股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币8.70元,共计募集人民币600,100,474.20元,2011年7月12日,本公司完成工商变更登记手续。公司注册资本变更为人民币250,900,154.00元。

公司注册地址:深圳市福田区竹子林教育科技大厦塔楼20层南半层。营业执照号:440301103223954。

(二) 行业性质

本公司属食品饮料行业。

(三) 经营范围

主要的经营范围包括:生产食品罐头、饮料、土产品(生产场所营业执照另行申办);国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。

(四) 主要产品、劳务

主要产品为“金雕”速溶茶粉、茶浓缩汁等系列茶制品;“三井”蚝油、鸡精、海鲜酱等系列调味品;“深宝”菊花茶、柠檬茶、清凉茶等系列饮品;“兴九”系列岩茶;“聚芳永”龙井绿茶;“古坦”红茶;“福海堂”系列茶品。

(五) 公司基本构架

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立项目发展部、行政人事部、采购部、企划部、工程部、研究所、茶事业部、计财部、食品

事业部、安委会办公室、内审部等职能部门。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金,将同

时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

(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) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一

部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项指应收账款及其他应收款。

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。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额的 10%(含 10%)的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2. 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

(1) 该组合为单独测试后未发生减值的应收账款。

(2) 该组合确定的计提方法：坏账计提的方法为账龄分析法，计提标准如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内(含一年)	0%	0%
一至二年(含二年)	5%	5%
二至三年(含三年)	10%	10%
三年以上	15%	15%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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、开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品等。

2. 存货的计价方法

存货的购入按历史成本计价，存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货

类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分期摊销；

(2) 包装物领用时一次性计入生产成本。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投

资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(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，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业

与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物：耐久性——生产用房	35年	5%	2.71%
——非生产用房	40年	5%	2.38%
简易房	9年	5%	10.56%
机器设备	12年	5%	7.92%
运输工具	9年	5%	10.56%
其他设备	6年	5%	15.83%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按每月月末平均)乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额

(十七) 生物资产

1. 生物资产的分类及计量

本公司的生物资产为生产性生物资产，按成本进行初始计量。生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

2. 生物资产折旧的计提方法

本公司的生物资产主要为茶树，公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年

限平均法计提折旧，使用寿命确定为土地使用剩余期限扣除茶树未成熟期(5年)后的剩余年限，残值率5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

3. 生物资产的减值准备

每年度终了，对生产性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(十八) 无形资产与开发支出

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按取得土地使用权证后实际剩余年限摊销	土地使用权证
专利制造技术	20年	公司实际情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司本期末没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十九) 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。

(二十) 收入确认

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日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，依据已完工作的测量（本公司选用已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

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

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

(二十二)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十三)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。

(二十四)预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十七) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

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 5%或 7% (婺源为 5%，除婺源外的其他地区为 7%)，教育费附加为流转税额的 5%。

本公司及控股子公司本报告期企业所得税税率为：

公司名称	备注	2012年度企业所得税税率
本公司	---	25%
深圳市深宝华城科技有限公司(以下简称深宝华城)*	全资子公司	15%
其中：深宝华城汕头分公司(以下简称华城汕头)	深宝华城分公司	25%
婺源县聚芳永茶业有限公司(以下简称婺源聚芳永)	全资子公司	25%
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)	全资子公司	25%
惠州深宝科技有限公司(以下简称惠州深宝科技)	全资子公司	25%
深圳市深宝物业管理有限公司(以下简称深宝物业)	全资子公司	25%
深圳市深宝工贸有限公司(以下简称深宝工贸)	全资子公司	25%
杭州聚芳永控股有限公司(以下简称杭州聚芳永)	全资子公司	25%

公司名称	备注	2012年度企业所得税税率
福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司（以下简称深宝裕兴）	控股子公司	25%
深圳市深宝技术中心有限公司(以下简称技术中心)	全资子公司	25%
浙江深深宝华发茶业有限公司（以下简称深深宝华发）	控股子公司	25%

* 本公司全资子公司深宝华城 2012 年 3 月 7 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：GF201144200112），发证日期为 2011 年 11 月 3 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 2011-2013 年度享受该税收优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市深宝华城科技有限公司*1	全资	深圳	制造业	15,345.13	浓缩茶汁、速溶茶粉的生产与销售	168,551,781.80	---	100	100	是	---	---	---
婺源县聚芳永茶业有限公司*2	全资	婺源	制造业	29,000.00	茶叶、天然植物、茶叶及天然植物提取物、种植、茶叶进出口贸易、农副土特产品、收购、加工、销售	292,804,134.35	---	100	100	是	---	---	---
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	全资	深圳	制造业	3,015.00	经营进出口业务，普通货运，预包装食品批发	80,520,842.36	---	100	100	是	---	---	---
惠州深宝科技有限公司*3	全资	惠州	综合	6,000.00	实业投资，物业管理，国内贸易	60,000,000.00	---	100	100	是	---	---	---
深圳市深宝物业管理有限公司*4	全资	深圳	物业管理	500.00	自有物业管理	5,000,000.00	---	100	100	是	---	---	---
深圳市深宝工贸有限公司	全资	深圳	商贸批发	550.00	商贸批发	5,500,000.00	---	100	100	是	---	---	---
杭州聚芳永控股有限公司*5	全资	杭州	综合	17,500.00	批发、零售：茶具；收购：本企业销售所需的茶叶（限直接向第一产业的原始生产者收购）；服务：茶叶企业的投资和资产管理，茶叶及制品的技术开发，茶叶栽培、育苗的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让。	176,906,952.42	---	100	100	是	---	---	---

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市深宝技术中心有限公司*6	全资	深圳	技术开发、咨询、转让	5,400.00	茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术咨询、技术转让及检测服务	54,676,764.11	---	100	100	是	---	---	---
浙江深深宝华发茶业有限公司*7	控股	嵊州	茶叶出口贸易	5,800.00	批发兼零售：预包装食品兼散装茶叶；茶叶技术研发；货物进出口。 茶青加工，茶叶种植，茶文化交流，茶礼品包装设计，茶艺培训，生态茶园观光，茶具、茶几、根雕销售；批发兼零售预包装食品（含茶叶）兼散装食品（含茶叶）	30,000,000.00	---	51.72	51.72	是	28,628,047.53	---	---
福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司*8	控股	武夷山	茶叶种植、生产与销售	4,000.00	茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术咨询、技术转让及检测服务	20,700,000.00	---	51.75	51.75	是	13,325,938.81	---	---
深圳深宝(辽源)实业公司(“深宝辽源”)*9	控股	深圳	---	237.80	未正式营业	57,628.53	---	53.50	53.50	否	---	---	---

*1: 深圳市深宝华城科技有限公司: 2012年9月26日, 经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过, 同意公司以等值5,000.00万元人民币的外币对深宝华城增资, 增资后注册资本由人民币10,345.13万元增加至人民币15,345.13万元, 该次出资业经大华会计师事务所有限公司以大华验字【2012】284号验资报告验证。

*2: 婺源县聚芳永茶业有限公司: 经本公司第七届董事会第十九次会议以及2012年第一次临时股东大会决议, 本公司对婺源聚芳永增资27,000.00万元用于“茶产业链综合投资项目”, 本公司实际对婺源聚芳永增资272,524,134.35元, 其中货币资金出资271,913,925.35元, 债权转股权出资610,209.00元, 本次增资业经大华会计师事务所有限公司以大华验字【2012】023号验资报告验证, 其中: 本公司持有95.72%的股权, 本公司全资子公司深宝华城持有4.28%的股权。

*3: 惠州深宝科技有限公司: 2012年11月30日, 董事会同意本公司以等值3,000.00万元人民币的外币对深宝科技增资, 增资后惠州深宝科技的注册资本由人民币3,000.00万元增加到人民币6,000.00万元, 该次出资业经大华会计师事务所有限公司以大华验字【2012】360号验资报告验证。

*4: 深圳市深宝物业管理有限公司: 本公司持有51.00%的股权, 本公司全资子公司深宝三井持有49.00%的股权。

*5: 杭州聚芳永控股有限公司(原名“杭州茗端天品茶业有限公司”): 2011年12月13日, 本公司董事会同意出资人民币2,000.00万元在杭州设立全资子公司, 本公司已于2012年3月出资人民币2,000.00万元设立全资子公司杭州聚芳永, 该次出资业经利安达会计师事务所有限责任公司出具利安达验字【2012】第L1106号验资报告验证。

后经本公司第七届董事会第二十次会议以及 2011 年度股东大会审议通过，本公司对杭州聚芳永增资人民币 15,500.00 万元，2012 年 5 月 3 日，本公司实际出资人民币 156,906,952.42 元，该次增资业经大华会计师事务所有限公司出具大华验字【2012】036 号验资报告验证。

*6：深圳市深宝技术中心有限公司：经本公司第七届董事会第二十次会议以及 2011 年度股东大会审议通过，本公司成立下属全资子公司技术中心，2012 年 5 月 10 日本公司实际出资人民币 54,676,764.11 元，该次出资业经大华会计师事务所有限公司以大华验字【2012】034 号验资报告验证。

*7：浙江深深宝华发茶业有限公司：经公司第七届董事会第二十次会议及 2011 年度股东大会分别审议通过，公司与浙江华发茶业有限公司共同出资设立深深宝华发，开展中国茶业加工出口业务。深深宝华发注册资本 5,800.00 万元，其中：本公司出资 3,000.00 万元，占 51.72%股权，浙江华发茶业有限公司以实物资产和现金方式出资 2,800.00 万元，占 48.28%股权，该次出资业经利安达会计师事务所浙江分所利安达验字【2012】第 L1114 号验资报告验证。

*8：福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司：经杭州聚芳永第一届董事会第七次会议审议通过，同意以 480.00 万元的价格受让福建省武夷山市裕兴茶业有限公司持有的深宝裕兴 30.38%股权，同时以现金人民币 1,590.00 万元对深宝裕兴进行增资，增资后深宝裕兴注册资本为人民币 4,000.00 万元，其中：杭州聚芳永出资人民币 2,070.00 万元，占 51.75%股权；福建省武夷山市裕兴茶业有限公司出资人民币 1,440.00 万元，占 36%股权，兴九茶有限公司出资人民币 490.00 万元，占 12.25%股权。截止 2012 年 12 月 31 日，杭州聚芳永、福建省武夷山市裕兴茶业有限公司出资额均已到位，出资额 3,510.00 万元业经大华会计师事务所有限公司出具大华验字【2012】098 号验资报告验证。

*9：深圳深宝(辽源)实业公司：该公司设立已久，一直未正常营业，工商部门已吊销营业执照，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。

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 本期合并范围新增 4 家子公司：本公司分别于 2012 年 5 月 3 日、2012 年 5 月 10 日出资新设立全资子公司杭州聚芳永和技术中心，于 2012 年 8 月 17 日出资新设立控股子公司深深宝华发，全资子公司杭州聚芳永于 2012 年 7 月 16 日出资设立控股子公司深宝裕兴。

2. 本期合并范围减少 1 家全资子公司：惠州深宝实业投资有限公司已于 2012 年 7 月 5 日办理工商注销手续。

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

种类	币种	期末余额			期初余额		
		原币金额	折算率	折合人民币	原币金额	折算率	折合人民币
现金							
	人民币	129,582.17	1.0000	129,582.17	85,625.06	1.0000	85,625.06
	港币	4,860.00	0.8108	3,940.73	4,860.00	0.8106	3,940.00
	美元	99.05	6.2855	622.58	99.05	6.3000	624.10
小计				134,145.48			90,189.16
银行存款							
	人民币	328,874,214.89	1.0000	328,874,214.89	436,600,180.24	1.0000	436,600,180.24
	港币	13,326.38	0.8108	10,805.69	13,323.97	0.8106	10,800.17
	美元	6,984,785.02	6.2855	43,902,858.41	22,464.66	6.3000	141,547.58
小计				372,787,878.99			436,752,527.99
其他货币资金							
	人民币	500,000.00	1.0000	500,000.00	500,000.00	1.0000	500,000.00
小计				500,000.00			500,000.00
合计				373,422,024.47			437,342,717.15

其中受限制的货币资金明细如下：

票据类型	期末余额	期初余额
保函保证金	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

*期末其他货币资金系本公司之全资子公司深深宝华城的保函保证金，编制现金流量表时，将其从期末现金及现金等价物中扣除。

(二)交易性金融资产

项目	期末公允价值		期初公允价值	
	公开市场价格	合计	公开市场价格	合计
交易性权益工具投资	208,500.00	208,500.00	14,627,801.40	14,627,801.40
合计	208,500.00	208,500.00	14,627,801.40	14,627,801.40

本期公司将持有的*ST 盛润 A 股股票全部出售，期末余额为持有海国实的股票 15 万股。

(三)应收账款

1. 应收账款按种类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	106,125,184.23	84.55	722,429.60	0.68	72,641,733.27	78.93	872,314.26	1.20
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,391,001.77	15.45	19,391,001.77	100	19,391,001.77	21.07	19,391,001.77	100
合计	125,516,186.00	100	20,113,431.37	16.02	92,032,735.04	100	20,263,316.03	22.02

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	100,711,569.37	80.24	---	---	66,592,797.78	72.36	---	---
一年以上至二年以内	821,172.61	0.65	41,058.63	5.00	198,807.23	0.22	9,940.36	5.00
二年以上至三年以内	149,907.23	0.12	14,990.72	10.00	302,906.78	0.33	30,290.68	10.00
三年以上	4,442,535.02	3.54	666,380.25	15.00	5,547,221.48	6.02	832,083.22	15.00
合计	106,125,184.23	84.55	722,429.60	0.68	72,641,733.27	78.93	872,314.26	1.20

2. 期末单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
3 年以上收回可能性极小的应收账款	19,391,001.77	19,391,001.77	100	收回可能性极小
合计	19,391,001.77	19,391,001.77		

3. 期末余额中应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
深圳市农产品股份有限公司	6,602.00	---	5,200.00	---
合计	6,602.00	---	5,200.00	---

4. 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
客户一	非关联方	13,771,200.00	10.97
客户二	非关联方	13,261,669.28	10.57
客户三	非关联方	9,884,760.00	7.88
客户四	非关联方	6,917,192.75	5.51
客户五	非关联方	6,415,420.00	5.11
合计		50,250,242.03	40.04

5. 期末应收账款中无应收其他关联方款项。

6. 应收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	4,257,169.12	6.2855	26,758,436.51	83,396.10	6.3000	525,395.43
合计			26,758,436.51			525,395.43

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	28,059,110.02	99.07	10,132,690.85	98.92
一年以上至两年以内	203,205.72	0.72	82,367.97	0.80
二年以上至三年以内	40,967.97	0.14	17,649.80	0.17
三年以上	20,166.80	0.07	11,017.00	0.11
合计	28,323,450.51	100	10,243,725.62	100

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算的原因	占预付款项总额的比例(%)
客户一	非关联方	7,070,525.73	1年以内	货物未到	24.96
客户二	关联方	4,581,943.05	1年以内	货物未到	16.18

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算的原因	占预付款项总额的 比例(%)
客户三	非关联方	4,217,963.98	1年以内	货物未到	14.89
客户四	非关联方	3,414,254.83	1年以内	预付关税	12.05
客户五	非关联方	2,655,166.94	1年以内	货物未到	9.37
合计		21,939,854.53			77.45

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 期末预付款项中预付其他关联方款项情况见附注六、(三)。

5. 预付款项中外币余额:

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
原材料	2,522,788.74	6.2855	15,856,988.63	716,547.20	6.3000	4,514,247.36
合计			15,856,988.63			4,514,247.36

(五)其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	24,570,177.93	58.29	2,319,010.67	9.44	37,975,122.55	68.36	2,018,261.70	5.31
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,584,990.00	41.71	17,584,990.00	100	17,576,429.47	31.64	17,576,429.47	100
合计	42,155,167.93	100	19,904,000.67	47.22	55,551,552.02	100	19,594,691.17	35.27

其他应收款种类的说明:

组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	6,898,494.15	16.36	---	---	20,704,137.59	37.27	---	---
一年以上至二年以内	1,111,143.06	2.64	55,557.15	5.00	4,575,836.26	8.24	228,791.82	5.00
二年以上至三年以内	4,412,551.72	10.47	441,255.17	10.00	2,325,838.66	4.19	232,583.86	10.00
三年以上	12,147,989.00	28.82	1,822,198.35	15.00	10,369,310.04	18.66	1,556,886.02	15.01
合计	24,570,177.93	58.29	2,319,010.67	9.44	37,975,122.55	68.36	2,018,261.70	5.31

2. 期末单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
三年以上其他应收款	17,584,990.00	17,584,990.00	100	历史形成,无法收回
合计	17,584,990.00	17,584,990.00		

3. 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。

4. 期末其他应收款中应收其他关联方款项情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	计提坏账准备金额	账面金额	计提坏账准备金额
常州三井油脂有限公司	16,488,110.19	2,022,775.72	15,530,485.40	1,644,683.94
合计	16,488,110.19	2,022,775.72	15,530,485.40	1,644,683.94

5. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
常州三井油脂有限公司	联营企业	16,488,110.19	*	39.11	往来款等
应收出口退税款	非关联方	4,208,129.84	一年以内	9.98	出口退税
深圳市金赛龙设备公司	非关联方	490,000.00	三年以上	1.16	设备退款
婺源县工业园区管委员会	非关联方	256,296.20	三年以上	0.61	未结算购地款
福建省南安市乌龙茶厂	非关联方	187,888.72	三年以上	0.45	往来款
合计		21,630,424.95		51.31	

* 常州三井油脂有限公司期末余额的账龄分别是：1 年以内 957,624.79 元、1-2 年 862,945.12 元、2-3 年 4,410,051.72 元、3 年以上 10,257,488.56 元。

(六) 存货

1. 存货分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,306,493.52	3,576,751.78	20,729,741.74	19,142,798.08	3,576,751.78	15,566,046.30
包装物	2,154,324.46	---	2,154,324.46	4,123,232.95	---	4,123,232.95
在产品	12,364,557.73	---	12,364,557.73	13,781,707.06	---	13,781,707.06
库存商品	28,870,852.88	486,905.35	28,383,947.53	23,056,656.89	546,312.89	22,510,344.00
发出商品	2,062,123.63	---	2,062,123.63	28,014.91	---	28,014.91
委托加工物资	5,359,698.81	5,298,011.68	61,687.13	5,384,058.72	5,298,011.68	86,047.04
低值易耗品	1,156,131.51	---	1,156,131.51	887,956.57	---	887,956.57
开发成本	136,549,875.59	---	136,549,875.59	---	---	---
合计	212,824,058.13	9,361,668.81	203,462,389.32	66,404,425.18	9,421,076.35	56,983,348.83

其中开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
翡翠公寓	2011年5月	2013年7月	2.1亿元	136,549,875.59	---

*开发成本详见附注九、1 说明。

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,576,751.78	---	---	---	3,576,751.78
库存商品	546,312.89	---	---	59,407.54	486,905.35
委托加工物资	5,298,011.68	---	---	---	5,298,011.68
合计	9,421,076.35	---	---	59,407.54	9,361,668.81

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	账面价值低于可变现净值	---	---
库存商品	账面价值低于可变现净值	---	---
委托加工物资	账面价值低于可变现净值	---	---

4. 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期初账面余额	期初账面余额
待抵扣增值税	1,760,669.36	---
合计	1,760,669.36	---

期末将待抵扣的增值税进项税转至其他流动资产中列示。

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳深宝(新民)食品有限公司*1	权益法	2,870,000.00	2,870,000.00	---	2,870,000.00	49.14	49.14	2,870,000.00	---	---
常州三井油脂有限公司*2	权益法	13,500,000.00	---	---	---	33.00	33.00	---	---	---
权益法小计		16,370,000.00	2,870,000.00	---	2,870,000.00			2,870,000.00	---	---
深圳市三九胃泰股份有限公司	成本法	2,480,000.00	2,480,000.00	---	2,480,000.00	0.95	0.95	2,480,000.00	---	---
深圳市天极光电技术实业股份有限公司*3	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	---	15,000,000.00	3.77	3.77	15,000,000.00	---	---
深圳深宝(辽源)实业公司*1	成本法	57,628.53	57,628.53	---	57,628.53	53.50	53.50	57,628.53	---	---
深圳百事可乐饮料有限公司*5	成本法	24,071,627.22	63,833,871.62	(38,420,080.54)	25,413,791.08	10.00	10.00	---	---	---
北京天坛股份有限公司*4	成本法	57,500.00	57,500.00	---	57,500.00	---	---	---	---	---
成本法小计		41,666,755.75	81,429,000.15	(38,420,080.54)	43,008,919.61			17,537,628.53	---	---
合计		58,036,755.75	84,299,000.15	(38,420,080.54)	45,878,919.61			20,407,628.53	---	---

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

*2: 对常州三井油脂有限公司的长期股权投资,按权益法核算,因常州三井油脂有限公司亏损严重,其长期股权投资账面余额为零。

*3: 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。

*4: 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。

*5: 期初持有深圳百事可乐饮料有限公司 25% 股权,对该公司投资按权益法核算,2012 年 6 月 29 日处置该公司 15% 的股权,处置后持有 10% 股权且对该公司不具有重大影响,从 2012 年 7 月 1 日起对该投资改为成本法核算。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产原值

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	106,919,940.63	9,841,477.41	---	116,761,418.04
机器设备	136,186,985.60	7,136,123.26	66,491.45	143,256,617.41
运输工具	5,961,213.99	2,264,374.00	1,507,464.29	6,718,123.70
其他设备	6,970,205.12	976,295.32	2,371,918.06	5,574,582.38
合计	256,038,345.34	20,218,269.99	3,945,873.80	272,310,741.53

本期由在建工程转入固定资产为 8,113,057.65 元。

2. 累计折旧

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	10,438,065.01	2,920,558.88	---	13,358,623.89
机器设备	83,929,093.40	6,666,581.71	21,104.90	90,574,570.21
运输工具	3,449,966.87	502,624.56	1,277,197.52	2,675,393.91
其他设备	4,766,660.12	527,400.63	2,257,823.50	3,036,237.25
合计	102,583,785.40	10,617,165.78	3,556,125.92	109,644,825.26

3. 固定资产净值

类别	期初余额	期末余额
房屋建筑物	96,481,875.62	103,402,794.15
机器设备	52,257,892.20	52,682,047.20
运输工具	2,511,247.12	4,042,729.79
其他设备	2,203,545.00	2,538,345.13
合计	153,454,559.94	162,665,916.27

4. 固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	---	---	---	---
机器设备	2,647,112.69	---	---	2,647,112.69
运输工具	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
合计	2,647,112.69	---	---	2,647,112.69

5. 固定资产账面价值

类别	期初余额	期末余额
房屋建筑物	96,481,875.62	103,402,794.15
机器设备	49,610,779.51	50,034,934.51
运输工具	2,511,247.12	4,042,729.79
其他设备	2,203,545.00	2,538,345.13
合计	150,807,447.25	160,018,803.58

6. 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

7. 期末无持有待售的固定资产。

8. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
深宝华城汕头分公司宿舍房	2,015,490.24	老城区新规划	待新规划出台后办理，公司已在处理中
合计	2,015,490.24		

9. 期末余额用于银行抵押的固定资产原值为 30,567,419.75 元，净值为 24,238,382.61 元。抵押系本公司将位于深圳市龙岗区横岗镇荷坳村 1#、2#厂房抵押给上海浦东发展银行深圳分行，以向其申请贷款综合授信额度人民币 5,000.00 万元，截止 2012 年 12 月 31 日，本公司已将该综合授信协议下的贷款人民币 5,000.00 万元全部偿还，但本公司尚未办妥房产抵押解除手续。

10. 期末本公司未发现固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

(十) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深宝广场工程	3,842,333.64	3,842,333.64	---	3,842,333.64	3,842,333.64	---
深宝大厦项目	---	---	---	6,957,258.19	---	6,957,258.19
茶产业链综合投资项目(新工厂项目)	72,627,916.30	---	72,627,916.30	390,407.00	---	390,407.00
深宝华城生产线工程	531,703.86	---	531,703.86	3,188,552.19	---	3,188,552.19
惠州深宝科技监控系统、简易仓库	144,985.26	---	144,985.26	556,161.80	---	556,161.80
杭州聚芳永办公楼	19,868,374.03	---	19,868,374.03	---	---	---
深宝技术中心待安装设备	1,249,163.56	---	1,249,163.56	---	---	---
其他	903,189.74	903,189.74	---	923,868.74	903,189.74	20,679.00
合计	99,167,666.39	4,745,523.38	94,422,143.01	15,858,581.56	4,745,523.38	11,113,058.18

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少数	期末余额	资金来源	预算金额
深宝大厦项目	6,957,258.19	46,521,231.97	---	53,478,490.16	---	见附注九	20,000万元
茶产业链综合投资项目 (新工厂项目)	390,407.00	74,766,363.97	2,528,854.67	---	72,627,916.30	募集资金	15,000万元
杭州聚芳永办公楼	---	19,868,374.03	---	---	19,868,374.03	募集资金	2,100万元
合计	7,347,665.19	141,155,969.97	2,528,854.67	53,478,490.16	92,496,290.33		

2. 在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

3. 在建工程本期转入固定资产金额为 8,113,057.65 元。

4. 深宝大厦项目已更名为翡翠公寓，本期深宝大厦项目其他减少系转入存货开发成本，详见附注九.1 所述。

5. 期末本公司未发现在建工程可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

(十一) 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
茶树	436,156.00	---	---	436,156.00
合计	436,156.00	---	---	436,156.00

2. 期末本公司生产性生物资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，故未计提资产减值准备。

(十二) 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一. 账面原值合计	224,072,999.01	61,862,547.40	63,379,827.14	222,555,719.27
1. 土地使用权	193,933,780.01	46,165,562.00	63,379,827.14	176,719,514.87
2. 专有技术	28,271,029.35	1,966,085.40	---	30,237,114.75
3. 林木使用权	1,868,189.65	13,730,900.00	---	15,599,089.65
二. 累计摊销合计	21,541,804.64	6,747,969.16	4,036,500.00	24,253,273.80
1. 土地使用权	10,617,196.85	5,031,424.22	4,036,500.00	11,612,121.07
2. 专有技术	10,781,379.90	1,527,993.47	---	12,309,373.37
3. 林木使用权	143,227.89	188,551.47	---	331,779.36
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	---	---	---	---

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四. 无形资产账面价值合计	202,531,194.37			198,302,445.47
1. 土地使用权	183,316,583.16			165,107,393.80
2. 专有技术	17,489,649.45			17,927,741.38
3. 林木使用权	1,724,961.76			15,267,310.29

1. 本期主要增减说明:

(1) 土地使用权本期增加系本公司全资子公司惠州深宝科技新购 30,464.00 m² 土地;

(2) 土地使用权本期减少系婺源县工业园区湖林村委会茅田垄村公共道路占用本公司全资子公司婺源聚芳永红线范围内土地(占用面积为 5,514.67 m², 折合 8.272 亩), 婺源县政府收回该地块, 回购价格按 5.60 万元/亩, 回购产生土地增值收入 8,590.63 元;

(3) 本期公司将翡翠公寓项目(原名深宝大厦)所属的土地使用权原值 62,886,780.00 元及相应的累计摊销额 3,994,726.52 元转入存货开发成本, 详见附注九.1 所述。

2. 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。

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
综合财产保险 3 年期	22,062.99	---	22,062.99	---	---
租入办公室装修费	1,301,378.25	95,750.49	386,966.10	---	1,010,162.64
深宝华城罐装车间及茶渣房维修改造工程	346,810.16	---	88,547.28	---	258,262.88
婺源聚芳永生活区配套工程	569,578.03	---	140,487.96	---	429,090.07
婺源茶园改造	---	381,511.00	76,302.24	---	305,208.76
车间及污水改造工程	1,210,517.54	1,336,727.78	375,888.09	---	2,171,357.23
厂房办公楼租赁	---	2,649,173.00	302,292.00	---	2,346,881.00
其他	165,465.98	377,480.84	105,891.31	---	437,055.51
合计	3,615,812.95	4,840,643.11	1,498,437.97	---	6,958,018.09

(十四) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,554,782.97	2,645,321.41
合计	2,554,782.97	2,645,321.41

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	16,702,066.08	16,667,582.50
(2) 可抵扣亏损	6,971,958.26	22,748,882.37
合计	23,674,024.34	39,416,464.87

(十五) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	39,858,007.20	159,424.84	---	---	40,017,432.04
存货跌价准备	9,421,076.35	---	---	59,407.54	9,361,668.81
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	2,647,112.69	---	---	---	2,647,112.69
在建工程减值准备	4,745,523.38	---	---	---	4,745,523.38
合计	77,079,348.15	159,424.84	---	59,407.54	77,179,365.45

(十六) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	---	28,000,000.00
抵押借款	---	10,000,000.00
合计	---	38,000,000.00

(十七) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	39,845,007.64	93.66	31,955,489.50	91.66
一年以上至两年以内	29,699.92	0.07	159,856.56	0.46
二年以上至三年以内	22,085.17	0.05	14,252.35	0.04
三年以上	2,647,572.47	6.22	2,734,368.62	7.84
合计	42,544,365.20	100	34,863,967.03	100

1. 期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中应付其他关联方款项见附注六.(三)。
3. 账龄超过一年的大额应付账款情况:

单位名称	金额	未结转原因	备注
客户一	518,655.52	是否需要支付具不确定性	三年以上
客户二	515,892.30	是否需要支付具不确定性	三年以上
合计	1,034,547.82		

4. 应付账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	101,923.00	6.2855	640,637.02	---	---	---
小计			640,637.02			---

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,242,004.49	2,685,306.45
一年以上至二年以内	109,940.50	---
二年以上至三年以内	---	---
三年以上	735,406.45	735,406.45
合计	2,087,351.44	3,420,712.90

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. 期末余额中无预收其他关联方款项。
3. 预收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	22,697.10	6.2855	142,662.62	---	---	---
小计			142,662.62			---

(十九) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,741,577.32	29,484,667.24	28,355,521.86	3,870,722.70
二、职工福利费	---	4,297,823.15	4,297,823.15	---
三、社会保险费	16,367.81	4,418,856.22	4,400,052.85	35,171.18
其中: 医疗保险费	---	827,437.32	816,500.34	10,936.98
基本养老保险费	16,367.81	3,481,091.43	3,476,363.47	21,095.77
失业保险费	---	42,979.34	41,077.26	1,902.08
工伤保险费	---	37,619.42	37,143.90	475.52

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	---	29,728.71	28,967.88	760.83
四、住房公积金	---	2,373,416.17	2,373,416.17	---
五、工会经费和职工教育经费	738,945.39	755,905.51	621,834.39	873,016.51
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	169,826.60	---	11,182.50	158,644.10
八、其他	---	---	---	---
合计	3,666,717.12	41,330,668.29	40,059,830.92	4,937,554.49

应付职工薪酬期末余额主要系本公司尚未发放的员工工资及绩效工资所致，不存在拖欠职工工资情况。

(二十) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	---	825,879.69
营业税	8,245.50	196,470.25
城建税	8,685.50	128,397.41
企业所得税	1,939,717.08	3,213,102.57
个人所得税	190,943.51	177,741.85
房产税	40,812.40	36,483.74
堤防费	69,683.11	167,963.18
教育费附加	4,352.74	107,437.01
土地使用税	65,906.08	---
其他税费	119,748.78	69,957.64
合计	2,448,094.70	4,923,433.34

(二十一) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
未托管股	218,212.60	218,212.60	
深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14	原第一大股东，历史担保遗留问题形成
合计	2,909,182.74	2,909,182.74	

(二十二)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	82,396,957.19	12,459,188.92
一年以上至二年以内	5,701,411.12	62,066,329.50
二年以上至三年以内	59,979,741.54	127,800.00
三年以上	5,114,775.13	5,157,333.07
合计	153,192,884.98	79,810,651.49

1. 期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项
2. 期末余额中应付其他关联方款项情况

单位名称	期末余额	期初余额
深圳市投资管理公司	3,510,297.20	3,510,297.20
合计	3,510,297.20	3,510,297.20

3. 其他应付款期末余额较大的往来款单位

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	账龄
深圳市集泰实业发展有限公司*	非关联方	76,627,654.20	深宝大厦项目款	一至三年
中太建设集团股份有限公司*	非关联方	54,296,931.65	深宝大厦项目款	一年以内
深圳市投资管理公司	原第一大股东	3,510,297.20	往来款	三年以上
惠州生力置业投资有限公司	非关联方	2,776,167.00	往来款	一年以内
上海精实营销咨询有限公司广州分公司	非关联方	744,000.00	品牌建设费	一年以内
合计		137,955,050.05		

* 本公司将位于深圳市罗湖区文锦北路(宗地号 H307-0018)地块 2,776.80 平米与深圳市集泰实业发展有限公司进行项目开发,根据双方签订的《建设项目合作协议书》,该开发项目的自有资金由深圳市集泰实业发展有限公司提供,并计入其他应付款中核算,如附注九、1 所述。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
ARS 天然高香绿茶提取物加工关键技术研究项目	43,137.43	43,137.43
合计	43,137.43	43,137.43

ARS 天然高香绿茶提取物加工关键技术研究项目专款专用,截至 2012 年 12 月 31 日尚有 43,137.43 元尚未使用,预计 2013 年度使用完毕。

(二十四)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
汪口新茶园茶苗补助	49,920.00	49,920.00
50吨清洁化茗优茶加工新建项目款*1	1,250,000.00	1,375,000.00
速溶茶粉产业化项目*2	4,000,000.00	---
战略新兴产业发展专项资金项目*3	611,444.25	---
茶叶及天然植物深加工产业化基地项目*4	2,750,000.00	3,025,000.00
合计	8,661,364.25	4,449,920.00

*1 50吨清洁化茗优茶加工新建项目款为上饶市财政局对婺源县农业综合开发产业化经营贷款贴息、财务补贴，补贴总金额为150.00万元，摊销起始日为2011年1月1日，摊销期限为12年，本期转入营业外收入的金额为125,000.00元。

*2 速溶茶粉产业化项目为根据深圳市发展和改革委员会深发改[2012]1461号，补贴总金额为400.00万元，建设期为2012—2013年，待项目建设完工后开始摊销。

*3 战略新兴产业发展专项资金项目为根据深圳市科技创新委员会深发改[2012]1065号，补贴总金额为150.00万元，本期根据实际列支情况转入营业外收入金额为888,555.75元。

*4 茶叶及天然植物深加工产业化基地项目为根据深圳市科技创新委员会深发改[2011]468号文，补贴总金额为330.00万元，摊销起始日为2011年1月1日，摊销期限为12年，本期转入营业外收入的金额为275,000.00元。

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)/减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	6,783,729.00	---	---	---	---	---	6,783,729.00
(3) 其他内资持股	76,747,184.00	---	---	---	(61,494,252.00)	(61,494,252.00)	15,252,932.00
其中:							
境内法人持股	56,011,496.00	---	---	---	(48,241,378.00)	(48,241,378.00)	7,770,118.00
境内自然人持股	20,735,688.00	---	---	---	(13,252,874.00)	(13,252,874.00)	7,482,814.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中:							
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	83,530,913.00	---	---	---	(61,494,252.00)	(61,494,252.00)	22,036,661.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	141,233,241.00	---	---	---	61,494,252.00	61,494,252.00	202,727,493.00
(2) 境内上市的外资股	26,136,000.00	---	---	---	---	---	26,136,000.00
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股份合计	167,369,241.00	---	---	---	61,494,252.00	61,494,252.00	228,863,493.00
合计	250,900,154.00	---	---	---	---	---	250,900,154.00

本期股权结构变动为2011年7月4日起限售期为12个月的限售股份上市流通，数量为61,494,252股。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	567,410,252.95	20,939.46	---	567,431,192.41
小计	567,410,252.95	20,939.46	---	567,431,192.41
2. 其他资本公积	1,289,969.56	---	210,249.15	1,079,720.41
合计	568,700,222.51	20,939.46	210,249.15	568,510,912.82

1、本期股本溢价增加为新设立深深宝华发、深宝裕兴两家公司，少数股东投入资本产生的股本溢价；

2、本期其他资本公积的减少为处置深圳百事可乐饮料有限公司 15%的长期股权投资，减少相应前期确认的资本公积。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,464,033.34	7,607,703.39	---	40,071,736.73
合计	32,464,033.34	7,607,703.39	---	40,071,736.73

本期增加额系本公司按本年母公司实现的净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额
上年期末余额	37,812,102.74
加：会计政策变更	---
前期差错更正	---
本年期初余额	37,812,102.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	74,529,471.28
减：提取法定盈余公积	7,607,703.39
提取任意盈余公积	---
加：利润分配	---
本年期末余额	104,733,870.63

(二十九) 营业收入及营业成本

1. 营业收入与营业成本

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	310,790,324.70	257,469,827.25	316,347,948.59	255,679,112.43
其他业务	---	---	1,882,295.08	1,754,915.40
合计	310,790,324.70	257,469,827.25	318,230,243.67	257,434,027.83

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	266,043,573.56	216,684,707.06	316,347,948.59	255,679,112.43
贸易	44,159,951.14	40,785,120.19	---	---
租赁服务业	586,800.00	---	---	---
合计	310,790,324.70	257,469,827.25	316,347,948.59	255,679,112.43

3. 主营业务(分产品)

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
软饮料	31,884,425.72	26,181,346.48	27,210,338.08	22,866,678.21
调味品	12,043,617.99	7,812,323.90	9,954,144.12	6,717,331.19
茶制品	266,275,480.99	223,476,156.87	279,183,466.39	226,095,103.03
物业租赁	586,800.00	---	---	---
合计	310,790,324.70	257,469,827.25	316,347,948.59	255,679,112.43

4. 主营业务(分地区)

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
出口	35,305,116.70	31,469,547.83	2,692,427.73	2,386,702.11
小计	35,305,116.70	31,469,547.83	2,692,427.73	2,386,702.11
华南地区	88,507,317.87	68,189,232.39	89,322,897.94	68,839,264.48
华北地区	39,716,918.03	34,094,305.15	43,333,580.07	36,683,943.50
华东地区	101,123,814.33	81,617,638.64	108,748,596.57	82,313,264.43
华中地区	36,189,149.60	33,009,712.90	53,108,960.48	48,498,899.88
其他地区	9,948,008.17	9,089,390.34	19,141,485.80	16,957,038.03
小计	275,485,208.00	226,000,279.42	313,655,520.86	253,292,410.32
合计	310,790,324.70	257,469,827.25	316,347,948.59	255,679,112.43

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	25,541,256.28	8.22
客户二	24,314,991.35	7.82
客户三	19,102,598.28	6.15
客户四	17,423,179.52	5.61
客户五	15,129,087.05	4.87
合计	101,511,112.48	32.67

(三十) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	279,340.00	320,340.00
城市维护建设税	899,322.83	971,240.44
教育费附加及其他	688,969.18	726,584.60
合计	1,867,632.01	2,018,165.04

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬及员工费用	5,270,047.09	3,996,756.92
租赁及水电费	906,408.24	314,396.64
折旧及摊销费用	30,547.93	469,802.68
商品运杂费用	7,939,117.48	6,881,670.21
销售折扣及促销费	1,126,763.28	2,244,457.50
日常办公费用	3,959,881.39	2,096,542.71
其他	563,570.30	457,615.67
合计	19,796,335.71	16,461,242.33

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬及员工费用	22,922,342.26	17,571,221.17
租赁及水电费	1,807,673.23	1,674,769.76
折旧及摊销费用	9,094,403.29	8,925,693.61
中介及披露费用	6,113,152.90	3,074,784.60
税费	3,317,799.82	1,670,951.82
日常办公费用	12,808,813.18	9,105,166.15
停产费用	---	1,197,672.25
其他	7,529,130.08	4,276,819.71
合计	63,593,314.76	47,497,079.07

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,108,766.79	8,339,586.82
减:利息收入	7,762,879.13	5,589,585.11
汇兑损失	1,972,529.97	35,377.18
其他	197,594.16	174,610.06
合计	(483,988.21)	2,959,988.95

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	159,424.84	(45,263.67)
存货跌价损失	---	81,175.84
合计	159,424.84	35,912.17

(三十五) 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	22,500.00	(488,802.60)
合计	22,500.00	(488,802.60)

(三十六) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	(299,393.90)	(289,786.96)
处置长期股权投资产生的投资收益	103,546,568.40	4,279.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,394,174.15	2,460,701.94
其他	---	1,500,000.00
合计	105,641,348.65	3,675,194.42

2. 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳百事可乐饮料有限公司	(299,393.90)	(289,786.96)	2012年1-6月净利润下降

3. 本期处置股权投资详见附注九。

4. 本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,814.63	50,103.10	16,814.63
其中: 固定资产处置利得	8,224.00	50,103.10	8,224.00
无形资产处置利得	8,590.63	---	8,590.63
政府补助	3,250,145.75	1,800,048.00	3,250,145.75
其他	2,322.00	17,092,941.81	2,322.00
合计	3,269,282.38	18,943,092.91	3,269,282.38

1. 政府补助明细:

项目	本期金额	上期金额	说明
2011 年税收增量奖	383,580.00	---	婺发(2007)5 号
新型茶饮料专用原料产业化	80,000.00	---	赣财教(2011)125 号
锅炉改造补贴款	210,000.00	---	深圳市人居委员会
鹏城减废先进企业奖金	20,000.00	---	深人环[2012]168 号
茶浓缩行业资助经费	52,500.00	---	深圳市市场监督管理局
市属国有企业自主创新	300,000.00	---	深国资委[2012]194 号
茶叶整合资金	---	200,000.00	赣财预(2010)262 号
农业产业化项目补助(贴息)	---	300,000.00	赣财农(2011)189 号
财政局技改补助资金	---	600,000.00	饶工信投资字(2011)107 号
新型茶饮料专用原料产业化项目经费	---	120,000.00	婺发(2007)5 号
茶叶提取物关键技术研发补助	800,000.00	---	深发改[2011]1782 号
其他项目政府补助	115,510.00	180,048.00	---
递延收益转入	1,288,555.75	400,000.00	见附注五(二十四)
合计	3,250,145.75	1,800,048.00	

2. 无形资产处置利得详见附注五(十二)。

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	237,578.80	65,015.04	237,578.80
其中: 处置固定资产损失	237,578.80	65,015.04	237,578.80
对外捐赠	200,000.00	160,000.00	200,000.00
其他	84.37	35,969.20	84.37
合计	437,663.17	260,984.24	437,663.17

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,728,782.68	4,099,177.59
递延所得税调整	90,538.44	(50,088.08)
合计	2,819,321.12	4,049,089.51

(四十)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2970	0.2970	0.0323	0.0323
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.1346)	(0.1346)	(0.0616)	(0.0616)

2. 每股收益的计算过程

项目	本期金额
基本每股收益计算	
(一)分子：	
归属于公司普通股股东的净利润(P0)	74,529,471.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(P0)	(33,778,384.16)
(二)分母：	
期初股份总数(S0)	250,900,154.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(S1)	---
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(Si)	---
报告期因回购等减少股份数(Sj)	---
报告期缩股数(Sk)	---
报告期月份数(M0)	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(Mi)	---
减少股份次月起至报告期期末的累计月数(Mj)	---
发行在外的普通股加权平均数(S)	250,900,154.00
(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	0.2970
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.1346)

本公司在报告期内无稀释股权的事项，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(四十一)其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	---	---
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	---	---
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	210,249.15	---
小计	(210,249.15)	---
合计	(210,249.15)	---

(四十二)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
收政府补贴款	3,461,590.00
往来款	14,900,000.00
利息收入	7,762,879.13
其他	809,854.07
合计	26,934,323.20

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来款	1,704,682.25
管理费用	24,567,865.64
销售费用	10,221,280.53
其他	3,644,943.79
合计	40,138,772.21

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
与资产相关的政府补助	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
其他货币资金的减少	500,000.00
合计	500,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
其他货币资金的增加	500,000.00
合计	500,000.00

(四十三)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	74,063,925.08	9,643,239.26
加：资产减值准备	159,424.84	35,912.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,617,165.78	9,987,047.50
无形资产摊销	6,747,969.16	5,678,611.65
长期待摊费用摊销	1,498,437.97	932,999.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以括号填列)	176,205.72	14,911.94
固定资产报废损失(收益以括号填列)	44,558.45	---
公允价值变动损失(收益以括号填列)	(22,500.00)	488,802.60
财务费用(收益以括号填列)	6,927,488.61	4,433,238.81
投资损失(收益以括号填列)	(105,641,348.65)	(3,675,194.42)
递延所得税资产减少(增加以括号填列)	90,538.44	(50,088.08)
递延所得税负债增加(减少以括号填列)	---	---
存货的减少(增加以括号填列)	(9,929,164.90)	(3,887,076.71)
经营性应收项目的减少(增加以括号填列)	26,764,895.73	(17,822,157.82)
经营性应付项目的增加(减少以括号填列)	(59,932,154.46)	(24,570,456.81)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(48,434,558.23)	(18,790,209.92)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	372,922,024.47	436,842,717.15
减：现金的年初余额	436,842,717.15	40,540,179.32
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	(63,920,692.68)	396,302,537.83

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	372,922,024.47	436,842,717.15
其中：库存现金	134,145.48	90,189.16
可随时用于支付的银行存款	372,787,878.99	436,752,527.99
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	372,922,024.47	436,842,717.15

六、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况：

金额单位：万元

母公司名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)	本公司 最终控制方	组织机 构代码
深圳市农产品股份有限公司	股份有限公司(上市)	深圳	陈少群	开发、建设、经营、管理农产品批发市场, 经营市场租售业务等。	138,331.41 万元	19.09	19.09	深圳市 国资委	192179163

(2) 本公司的子公司情况：

本公司的子公司情况详见附注四。

(3) 本公司的合营企业和联营企业情况：

本公司的合营和联营企业情况详见附注五(八)。

(4) 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
深圳市投资管理公司	本公司原第一大股东	767566421
常州三井油脂有限公司	联营企业	66382186-2
浙江华发茶业有限公司	控股子公司之少数股东	05280263-8
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	控股子公司之少数股东	71730243-6
兴九茶有限公司	控股子公司之少数股东	58310361-7

(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. 关联交易

关联方名称	关联类型	本期金额	上期金额	定价政策
深圳市农产品股份有限公司	茶叶销售	134,204.54	128,230.77	市场价格
浙江华发茶业有限公司	茶叶采购	40,224,036.19	---	*1
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	茶叶采购	8,617,283.09	---	市场价格
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	厂房租赁	720,000.00	---	*2
合计		49,695,523.82	128,230.77	

*1 关联交易的价格依据市场价格进行成本测算，即由浙江华发茶业有限公司提供产品的原料采购单价、生产成本、市场销售单价进行成本分析后设定建议价格，原则上价格不得高于前一年市场平均价格的 5%，依据公平、公正的原则，确定的最终交易价格。

*2 向福建省武夷山市裕兴茶业有限公司租赁位于福建省武夷山市武夷街道办黄柏村黄龙洲的生产厂房，租赁合计人民币 72.00 万元，本期计入费用金额 12.00 万元，关联交易的定价依据为市场价格。

(三)关联方往来

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市农产品股份有限公司	6,602.00	---	5,200.00	---
预付款项					
	浙江华发茶业有限公司	4,581,943.05	---	---	---
其他应收款					
	常州三井油脂有限公司	16,488,110.19	2,022,775.72	15,530,485.40	1,644,683.94

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	浙江华发茶业有限公司	12,390,555.20	---	---	---
其他应付款					
	深圳市投资管理公司	3,510,297.20	---	3,510,297.20	---
应付股利					
	深圳市投资管理公司	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 700.00 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 700.00 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 80.00 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 80.00 万美元),履行担保责任完毕。后于 2004 年 7 月 22 日公司向深圳市中级人民法院申请强制执行该代偿款项。

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 700.00 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 700.00 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。

2012 年 10 月 12 日,深圳市中级人民法院受理深中华破产重整一案,本公司向其管理人申报债权 24,061,322.14 元,其中本金 13,631,575.92 元、利息 10,429,746.22 元。2012 年 12 月 5 日,经深中华管理人确认的债权金额为 20,972,491.51 元,其中本金 13,631,575.92 元、利息 7,340,915.59 元。2012 年 12 月 21 日,本公司对债权审核结果提出异议并递交了债权审查意见反馈表,具体确权金额尚待法院最终裁定。

八、承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日,本公司无需披露的重大承诺事项。

九、重大事项

1、根据本公司与深圳市集泰实业发展有限公司(下称“集泰实业公司”)签订《建设项目合作协议书》,本公司以位于深圳市罗湖区文锦北路(宗地号 H307-0018)的土地与集泰实业公司进行开发,建设自用办公楼。本公司对该建设项目不增加任何方式的投资且不承担任何成本,集泰实业公司负责投入和承担项目建设的全部资金。本公司以 H307-0018 土地评估值为基础确定按人民币 4,200.00 万元作为对建设项目物业分配比例的依据。本公司的物业分配比例为:以 H307-0018 土地评估值为基础确定按人民币 4,200.00 万元所占建设项目的总成本(即人民币

4,200.00 万元+经审计确认的集泰实业公司投入建设项目的全部资金)比例;若该比例小于 20%,则本公司最低物业分配比例为 20%。2012 年 12 月,项目合作双方约定取消“自用办公楼”用途,因此,本公司将该工程项目发生的在建工程 77,295,880.97 元及土地摊余成本 58,892,053.48 元全部转入存货—开发成本中核算。截止 2012 年 12 月 31 日,集泰实业公司已提供地价款及工程款共计人民币 76,727,654.00 元,应付中太建设集团股份有限公司工程款共计 54,296,931.65 元尚待集泰实业公司提供并支付。

2、2011 年 7 月 19 日,公司第七届董事会第十三次会议审议同意公司出售深圳百事可乐饮料有限公司(以下简称“深圳百事”)15%的股权,并通过深圳联合产权交易所公开挂牌征集受让方。8 月 29 日,公司与征集合格受让方百事(中国)投资有限公司(以下简称“百事(中国)”)签署《股权转让协议》,将持有深圳百事 15%股权以人民币 14,400 万元转让给百事(中国),百事(中国)已向深圳联合产权交易所缴纳人民币 3,000 万元求购保证金;9 月 26 日,公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过该交易,同日,深圳市科技工贸和信息化委员会出具了《关于中外合资企业深圳百事可乐饮料有限公司投资者股权变更的批复》,同意公司将持有的深圳百事 15%股权转让给百事(中国)。按照《上市公司重大资产重组管理办法》中的相关规定,本次交易构成上市公司重大资产重组,须上报中国证监会核准。12 月 22 日,公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司重大资产重组方案的批复》(证监许可(2011)2030 号),核准公司本次股权转让。2012 年 1 月 10 日,深圳百事完成深圳百事 15%股权转让工商变更手续。2012 年 6 月 29 日,本公司收到全部股权转让款项,至此本次股权转让事项已经完成。

十、资产负债表日后事项

1. 2013 年 1 月 18 日,公司第八届董事会第三次会议审议同意公司出售深圳百事 10%的股权,拟通过深圳联合产权交易所公开挂牌征集受让方。2013 年 3 月 18 日、4 月 8 日,公司分别召开第八届董事会第四次会议和 2013 年第一次临时股东大会,审议同意公司以人民币 9,500 万元出售深圳百事 10%股权给百事(中国)。2013 年 4 月 11 日,深圳市经济贸易和信息化委员会批复同意本次股权转让事项。本次股权转让事项尚须中国证监会批准。

2. 股利分配方案

根据 2013 年 4 月 22 日本公司第八届第五次董事会决议通过,拟以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 250,900,154 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税),共派发现金红利 50,180,030.80 元。

上述分配预案尚需 2012 年度股东大会审议批准。

3. 截止 2012 年 12 月 31 日,本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	10,800.00	27.51	---	---
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,453.08	100	28,453.08	100	28,453.08	72.49	28,453.08	100
合计	28,453.08	100	28,453.08	100	39,253.08	100	28,453.08	72.49

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	---	---	---	---	10,800.00	27.51	---	---
合计	---	---	---	---	10,800.00	27.51	---	---

2. 期末单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
湖北泊头仪表厂	9,996.58	9,996.58	100	收回可能性较小
郭文辉	18,456.50	18,456.50	100	收回可能性较小
合计	28,453.08	28,453.08		

3. 本报告期无核销的应收账款情况。

4. 期末余额中应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项见附注六.(三)。

5. 期末余额中无应收其他关联方的款项。

(二)其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	208,916,171.51	97.45	2,071,578.39	0.99	291,802,465.87	98.16	1,689,187.04	0.58
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,472,398.91	2.55	5,472,398.91	100	5,472,398.91	1.84	5,472,398.91	100
合计	214,388,570.42	100	7,543,977.30	3.34	297,274,864.78	100	7,161,585.95	2.41

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	193,003,040.50	90.02	---	---	276,838,171.65	93.13	---	---
一年以上至二年内	948,836.79	0.44	47,441.84	5.00	4,410,151.72	1.48	220,507.59	5.00
二年以上至三年内	4,410,151.72	2.06	441,015.17	10.00	2,288,838.66	0.77	228,883.86	10.00
三年以上	10,554,142.50	4.93	1,583,121.38	15.00	8,265,303.84	2.78	1,239,795.59	15.00
合计	208,916,171.51	97.45	2,071,578.39	0.99	291,802,465.87	98.16	1,689,187.04	0.58

2. 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。

3. 期末其他应收款中应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
惠州深宝科技	全资子公司	往来款	165,220,104.73	一年以内	77.07
深宝三井	全资子公司	往来款	26,204,103.10	一年以内	12.22
常州三井油脂有限公司	联营企业	往来款等	16,488,110.19	一至三年	7.69
深宝工贸	全资子公司	往来款	530,589.19	一年以内	0.25
深宝裕兴	控股子公司	往来款	50,173.00	一年以内	0.02
合计			208,493,080.21		97.25

4. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
惠州深宝科技	全资子公司	往来款	165,220,104.73	一年以内	77.07
深宝三井	全资子公司	往来款	26,204,103.10	一年以内	12.22
常州三井油脂有限公司	联营企业	往来款等	16,488,110.19	一至三年	7.69
深宝工贸	全资子公司	往来款	530,589.19	一年以内	0.25
租赁办公楼业主	非关联方	办公楼租赁押金	174,577.20	一年以内	0.08
合计			208,617,484.41		97.31

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳深宝(新民)食品有限公司	权益法	2,870,000.00	2,870,000.00	---	2,870,000.00	49.14	49.14	---	2,870,000.00	---	---
常州三井油脂有限公司	权益法	13,500,000.00	---	---	---	33.00	33.00	---	---	---	---
权益法小计		16,370,000.00	2,870,000.00	--	2,870,000.00				2,870,000.00	---	---
深宝物业	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	---	2,550,000.00	51.00	51.00	---	---	---	---
深宝工贸	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00	---	5,500,000.00	100	100	---	---	---	---
深宝三井	成本法	80,520,842.36	80,520,842.36	---	80,520,842.36	100	100	---	---	---	---
深宝华城	成本法	168,551,781.80	118,551,781.80	50,000,000.00	168,551,781.80	100	100	---	---	---	---
深宝投资	成本法	---	5,000,000.00	(5,000,000.00)	---	---	---	---	---	---	---
惠州深宝科技	成本法	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00	100	100	---	---	---	---
婺源聚芳永	成本法	280,404,134.35	7,880,000.00	272,524,134.35	280,404,134.35	95.72	95.72	---	---	---	---
杭州聚芳永	成本法	176,906,952.42	---	176,906,952.42	176,906,952.42	100	100	---	---	---	---
技术中心	成本法	54,676,764.11	---	54,676,764.11	54,676,764.11	100	100	---	---	---	---
深宝辽源	成本法	57,628.53	57,628.53	---	57,628.53	53.50	53.50	---	57,628.53	---	---
深深宝华发	成本法	30,000,000.00	---	30,000,000.00	30,000,000.00	51.72	51.72	---	---	---	---
深圳市三九胃泰股份有限公司	成本法	2,480,000.00	2,480,000.00	---	2,480,000.00	0.95	0.95	---	2,480,000.00	---	---
深圳市天极光电技术实业股份有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	---	15,000,000.00	3.77	3.77	---	15,000,000.00	---	---
深圳百事可乐饮料有限公司	成本法	24,071,627.22	63,833,871.62	(38,420,080.54)	25,413,791.08	10.00	10.00	---	---	---	---
成本法小计		900,719,730.79	331,374,124.31	570,687,770.34	902,061,894.65				17,537,628.53	---	---
合计		917,089,730.79	334,244,124.31	570,687,770.34	904,931,894.65				20,407,628.53	---	---

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入与营业成本

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	1,426,254.68	932,532.43	876,184.09	256,782.90
其他业务	2,400,000.00	---	2,400,000.00	---
合计	3,826,254.68	932,532.43	3,276,184.09	256,782.90

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,426,254.68	932,532.43	876,184.09	256,782.90

3. 主营业务(分产品)

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
茶制品	1,426,254.68	932,532.43	876,184.09	256,782.90
合计	1,426,254.68	932,532.43	876,184.09	256,782.90

4. 主营业务(分地区)

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
华南地区	716,972.70	228,636.55	876,184.09	256,782.90
其他地区	709,281.98	703,895.88	---	---
合计	1,426,254.68	932,532.43	876,184.09	256,782.90

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
客户一	486,563.77	12.72
客户二	325,128.31	8.50
客户三	222,718.21	5.82
客户四	127,602.54	3.33
客户五	82,738.47	2.16
合计	1,244,751.30	32.53

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	(299,393.90)	(289,786.96)
处置长期股权投资产生的投资收益	103,536,577.90	4,279.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,394,174.15	2,460,701.94
其他	---	1,500,000.00
合计	105,631,358.15	3,675,194.42

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳百事可乐饮料有限公司	(299,393.90)	(289,786.96)	2012年1-6月净利润下降
合计	(299,393.90)	(289,786.96)	

3. 本公司投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,077,033.87	(924,842.30)
加：资产减值准备	382,391.35	382,417.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,235,252.38	1,226,988.10
无形资产摊销	1,828,672.57	1,829,667.10
长期待摊费用摊销	286,179.37	278,475.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以括号填列)	180,081.65	(8,266.45)
固定资产报废损失(收益以括号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以括号填列)	---	370,302.60
财务费用(收益以括号填列)	4,226,260.62	1,577,075.91
投资损失(收益以括号填列)	(105,631,358.15)	(3,675,194.42)
递延所得税资产减少(增加以括号填列)	25,513.40	(239,541.50)
递延所得税负债增加(减少以括号填列)	---	---
存货的减少(增加以括号填列)	748,577.05	75,710.61
经营性应收项目的减少(增加以括号填列)	124,824,977.48	(32,844,486.04)
经营性应付项目的增加(减少以括号填列)	26,088,533.76	(20,175,621.42)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	130,272,115.35	(52,127,314.89)

项目	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	55,033,726.34	399,181,994.57
减：现金的年初余额	399,181,994.57	23,617,846.34
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	(344,148,268.23)	375,564,148.23

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	103,325,804.23	见附注五.(三十六)、(三十七)、(三十八)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,250,145.75	见附注五.(三十七)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,416,674.15	见附注五.(三十五)、(三十六)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(197,762.37)	

项 目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	(486,348.75)	
少数股东权益影响额(税后)	(657.57)	
合计	108,307,855.44	

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1. 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中属于母公司股东的净利润和净资产差异情况

单位：人民币 元

地区	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	74,529,471.28	6,980,233.57	964,216,674.18	889,876,512.59
按国际会计准则调整的项目及金额：				
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	381,359.27	---	(762,718.54)	(381,359.27)
3. 其他应付股市调节基金调整	---	---	1,067,000.00	1,067,000.00
按国际会计准则	74,910,830.55	6,980,233.57	965,537,913.68	891,579,111.36

(三) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.04	0.2970	0.2970
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3.64)	(0.1346)	(0.1346)

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
交易性金融资产	208,500.00	14,627,801.40	(98.57%)	*1
应收账款	105,402,754.63	71,769,419.01	46.86%	*2
预付款项	28,323,450.51	10,243,725.62	176.50%	*3
其他应收款	22,251,167.26	35,956,860.85	(38.12%)	*4
存货	203,462,389.32	56,983,348.83	257.06%	*5
其他流动资产	1,760,669.36	---	100%	*6
长期股权投资	25,471,291.08	63,891,371.62	(60.13%)	*7
在建工程	94,422,143.01	11,113,058.18	749.65%	*8
长期待摊费用	6,958,018.09	3,615,812.95	92.43%	*9
短期借款	---	38,000,000.00	(100%)	*10

报表项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
应交税费	2,448,094.70	4,923,433.34	(50.28%)	*11
其他应付款	153,192,884.98	79,810,651.49	91.95%	*12
其他非流动负债	8,661,364.25	4,449,920.00	94.64%	*13
管理费用	63,593,314.76	47,497,079.07	33.89%	*14
财务费用	(483,988.21)	2,959,988.95	(116.35%)	*15
投资收益	105,641,348.65	3,675,194.42	2774.44%	*16
营业外收入	3,269,282.38	18,943,092.91	(82.74%)	*17

- *1: 变动的主要原因为本期出售*ST 盛润 A 股股票所致;
- *2: 变动的主要原因为新增子公司应收货款增加所致;
- *3: 变动的主要原因为进口茶叶期末尚未到港, 增加预付茶叶款及关税等所致;
- *4: 变动的主要原因为期初应收土地竞拍保证金约 1,200.00 万元于本期退回所致;
- *5: 变动的主要原因为翡翠公寓项目土地成本由无形资产转入以及建设投入增加所致;
- *6: 变动的主要原因为将待抵扣增值税重分类至其他流动资产列报;
- *7: 变动的主要原因为本期转让联营企业深圳百事 15%股权所致;
- *8: 变动的主要原因为婺源聚芳永茶产业链综合投资项目增加 72,237,509.30 元, 杭州聚芳永购买及装修办公楼 19,868,374.03 元所致;
- *9: 变动的主要原因为杭州聚芳永、深宝裕兴预付厂房租金所致;
- *10: 变动的主要原因为本期偿还借款所致;
- *11: 变动的主要原因为将待抵扣增值税重分类至其他流动资产列报;
- *12: 变动的主要原因为期末应付增加深圳市集泰实业发展有限公司 14,900,000.00 元、中太建设集团股份有限公司翡翠公寓工程款 54,296,931.65 元所致;
- *13: 变动的主要原因为本期收到“速溶茶粉产业化项目”政府补助 400.00 万元所致;
- *14: 变动的主要原因为本期新增子公司, 管理费用相应增加;
- *15: 变动的主要原因为募集资金利息收入, 以及本期借款利息支出减少所致;
- *16: 变动的主要原因为公司本期转让深圳百事 15%股权;
- *17: 变动的主要原因为上期收到广东盛润集团股份有限公司分配偿还债权人民币 138.18 万元及 213.50 万股*ST 盛润股份产生的营业外收入, 本期没有相应的收入。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 22 日批准报出。

深圳市深宝实业股份有限公司

二〇一三年四月二十二日