

# 深圳市深粮控股股份有限公司

## 2023 年年度报告



【2024 年 4 月】

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王志楷、主管会计工作负责人卢雨禾及会计机构负责人（会计主管人员）黄曦迪声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网

（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”中有关内容。本报告分别以中、英文编制，在对中外文文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,152,535,254 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	40
第六节 重要事项.....	42
第七节 股份变动及股东情况.....	57
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	63
第十节 财务报告.....	64

## 备查文件目录

- 1、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表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内公司在《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、载有法定代表人亲笔签署的公司 2023 年年度报告正本。

## 释义

释义项	指	释义内容
深粮控股/上市公司/公司	指	深圳市深粮控股股份有限公司
深深宝/深宝公司	指	深圳市深宝实业股份有限公司
深粮集团	指	深圳市粮食集团有限公司
多喜米	指	深圳市深粮多喜米商务有限公司
深圳面粉、面粉公司	指	深圳市面粉有限公司
深粮质检	指	深圳市深粮质量检测有限公司
东莞物流	指	东莞市深粮物流有限公司
深宝华城	指	深圳市深宝华城科技有限公司
华联公司	指	深圳市华联粮油贸易有限公司
深粮冷链	指	深圳市深粮冷链物流有限公司
深粮置地	指	深圳市深粮置地开发有限公司
深粮贝格、贝格公司	指	深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司
购销公司	指	深圳市粮食集团有限公司粮油购销分公司
东莞工贸	指	东莞市深粮粮油食品工贸有限公司
深粮冷运	指	深圳市深粮冷运有限公司
深宝投资	指	深圳市深深宝投资有限公司
深粮食品	指	深圳市深粮食品有限公司
圳品公司	指	圳品市场运营科技有限公司
武汉佳成	指	武汉佳成生物制品有限公司
深农投/食品物资集团/食品集团/福德资本	指	深圳农业与食品投资控股集团有限公司，原名“深圳市食品物资集团有限公司”“深圳市食品集团有限公司”“深圳市福德国有资本运营有限公司”系公司控股股东
农产品	指	深圳市农产品集团股份有限公司
深投控	指	深圳市投资控股有限公司
深圳市国资委	指	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
致同事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《深圳市深粮控股股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	深粮控股、深粮 B	股票代码	000019、200019
变更前的股票简称（如有）	深深宝、深宝 B		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市深粮控股股份有限公司		
公司的中文简称	深粮控股		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN CEREALS HOLDINGS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	王志楷		
注册地址	深圳市南山区粤海街道学府路科技园南区软件产业基地 4 栋 B 座 8 层		
注册地址的邮政编码	518057		
公司注册地址历史变更情况	公司于 1992 年上市，注册地址为深圳市罗湖区文锦北路田贝东 10 号；1999 年公司注册地址变更为深圳市罗湖区文锦北路 1058 号；2002 年公司注册地址变更为深圳市罗湖区笋岗路 1002 号宝安广场 B、C 座 28 层；2010 年公司注册地址变更为深圳市福田区竹子林教育科技大厦塔楼 20 层南半层；2015 年公司注册地址变更为深圳市南山区粤海街道学府路科技园南区软件产业基地 4 栋 B 座 8 层。		
办公地址	深圳市福田区福虹路 9 号世贸广场 A 座 13 楼		
办公地址的邮政编码	518033		
公司网址	www.slkg1949.com		
电子信箱	szch@slkg1949.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈小华	陈凯跃、刘沐雅
联系地址	深圳市福田区福虹路 9 号世贸广场 A 座 13 楼	深圳市福田区福虹路 9 号世贸广场 A 座 13 楼
电话	0755-83778690	0755-83778690
传真	0755-83778311	0755-83778311
电子信箱	000019@slkg1949.com	chenky@slkg1949.com、liumy@slkg1949.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440300192180754J
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2019 年 2 月 18 日，公司完成了经营范围等事项的工商变更登记手续，

	主营业务在茶及天然植物精深加工为主的食品原料（配料）生产、研发和销售业务的基础上，新增粮油贸易、加工、仓储、物流等现代粮食供应链服务业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>1999年9月10日，深圳市投资管理公司与农产品签订了《关于深圳市深宝实业股份有限公司股权转让协议》，将其持有的公司股份58,347,695股（占公司原总股本的35%）以每股1.95元的价格转让给农产品。转让后，农产品成为公司第一大股东，该项股权转让的手续于2003年6月份办理完毕。</p> <p>2018年4月3日，深圳市投资控股有限公司将其持有的公司79,484,302股A股股份全部过户给福德资本，福德资本直接持有公司79,484,302股A股股份（占公司原总股本的16%），并通过农产品间接持有公司19.09%的股份，成为公司的控股股东。</p> <p>2018年，公司实施重大资产重组，发行669,184,735股A股股份购买控股股东福德资本持有的深粮集团100%股权。2018年11月12日，上述发行股份登记上市，控股股东福德资本（现更名为深农投）直接持有公司735,237,253股A股股份（占公司现总股本的63.79%），并通过农产品间接持有公司8.23%的股份。</p>

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
签字会计师姓名	高虹、王忠年

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

单位：元

	2023年	2022年		本年比上年增减	2021年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	6,190,005,356.82	8,312,723,058.19	8,312,723,058.19	-25.54%	10,139,563,710.11	10,139,563,710.11
归属于上市公司股东的净利润（元）	347,824,733.68	420,594,871.27	420,764,671.03	-17.34%	428,720,226.09	428,699,023.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	328,171,024.17	402,423,745.44	402,593,545.20	-18.49%	377,558,306.28	377,537,104.11

经营活动产生的现金流量净额（元）	585,816,656.19	531,888,766.64	531,888,766.64	10.14%	440,396,029.54	440,396,029.54
基本每股收益（元/股）	0.3018	0.3649	0.3649	-17.29%	0.3720	0.3720
稀释每股收益（元/股）	0.3018	0.3649	0.3649	-17.29%	0.3720	0.3720
加权平均净资产收益率	7.26%	8.96%	8.96%	-1.70%	9.13%	9.13%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	7,398,528,190.94	7,441,334,674.98	7,441,489,372.63	-0.58%	7,669,618,906.32	7,669,630,248.87
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,824,452,103.84	4,762,973,461.81	4,763,122,059.40	1.29%	4,630,292,102.34	4,630,270,900.17

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,338,942,951.54	1,493,053,850.28	1,647,407,257.06	1,710,601,297.94
归属于上市公司股东的净利润	105,444,874.99	62,704,893.32	106,071,822.03	73,603,143.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	102,828,146.08	56,275,807.17	101,920,371.35	67,146,699.57
经营活动产生的现金流量净额	-186,820,400.70	270,323,752.91	624,601,692.90	-122,288,388.92

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,394,378.42	-3,470,850.06	29,351,180.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,544,417.04	8,775,672.58	15,871,621.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	182,701.67	18,546.91	299,292.76	
委托他人投资或管理资产的损益	6,622,492.60	8,455,442.20	4,014,308.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	679,204.22	881,986.09	4,076,676.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	644,754.74	7,042,268.06	13,089,042.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,064,111.79		
减：所得税影响额	5,027,939.98	4,583,525.90	14,600,145.88	
少数股东权益影响额（税后）	386,299.20	12,525.84	940,057.30	
合计	19,653,709.51	18,171,125.83	51,161,919.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

##### （一）所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位情况

国际市场方面，主要粮食品种价格逐月回落，大米价格逆势上涨。2023 年以来，粮食供给不平衡问题持续改善，全球主要农产品供需偏紧格局逐步缓解，各主要粮食品种价格纷纷回落。但是，主要大米出口国印度因为天气等原因导致稻米减产，采取大米出口限制措施，引发全球大米价格上涨。2023 年末，芝加哥期货交易所（CBOT）小麦、玉米、大豆价格同比分别下降 20.5%、30.6%、14.9%。大米价格从 2023 年 7 月启动上涨行情，至年末时达近年最高水平，其中 2023 年末泰国、越南和巴基斯坦大米价格同比分别上涨 38.2%、42.4%、32.2%。另据联合国粮农组织（FAO）2024 年 1 月发布数据，2023 年食品价格指数为 124 点，较上年平均值下降 19.7 点（13.7%）。其中，谷物价格指数为 130.9 点，较上年下降 23.8 点（15.4%）。而大米价格指数较上年上涨 21%，创下 2008 年全球金融危机以来十五年新高。此外，植物油价格指数为 126.3 点，较上年大幅下降 61.5 点（32.7%），创三年来的新低。

国内市场方面，粮食生产再获丰收，粮油价格总体回落，粮油进口“价降量增”。一是各地区各部门持续加大对粮食生产的支持力度，有力克服“烂场雨”、局地严重洪涝和干旱等不利因素影响，全年粮食产量再创历史新高。二是国内原粮和食用植物油价格总体回落，国家粮油信息中心监测数据显示，2023 年末，全国大米（早籼米）、早稻（三级）价格同比分别上涨 6.04%和 6.51%、小麦、玉米价格同比分别下降 15.23%和 10.08%，而菜籽油、大豆油、棕榈油和豆粕批发价则同比分别下降 9.24%、5.04%、4.91%和 14.18%。

（以上内容摘自广东省粮食和物资储备局发布的《2023 年粮油市场回顾及后市展望》）

##### （二）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

2023 年 2 月，中共中央、国务院发布了《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》（以下简称《意见》），这是新世纪以来指导“三农”工作的第 20 个中央一号文件。《意见》部署了 2023 年全面推进乡村振兴重点工作，并着重强调了粮食安全和重要农产品稳产保供的首要地位。在保障国家粮食安全方面，2023 年中央一号文件继续把抓好粮食生产和重要农产品供给作为重中之重。文件明确指出，要确保全国粮食产量保持在 1.3 万亿斤以上，并全力稳定和扩大大豆、油料等作物的生产。为了实现这一目标，文件提出了一系列具体措施，包括加强耕地保护和用途管控，稳定并提升粮食生产能力，以及优化农业生产结构和区域布局等。

2023 年颁布了《中华人民共和国粮食安全保障法》。该法明确了国家粮食安全战略，坚持藏粮于地、藏粮于技，提高粮食生产能力，确保谷物基本自给、口粮绝对安全。同时，法律还规定了粮食安全责任制，加强粮食宏观调控，优化粮食品种结构和区域布局，构建科学合理、安全高效的粮食供给保障体系。此外，《粮食质量安全监管办法》等相关法规的出台，旨在加强粮食质量安全监管，保护粮食生产者的积极性，维护粮食经营者和消费者的合法权益。

综上所述，2023 年出台的关于粮食的政策文件和法律法规体现了国家对粮食安全和农业生产的高度重视，通过一系列具体政策和措施来确保粮食生产的稳定和增长，保障国家粮食安全。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为批发零售业务、食品加工制造业务、租赁及商务服务业务。

批发零售业务主要涉及大米、小麦、稻谷、玉米、大麦、高粱、食用油等粮油产品和精品茶、饮料、调味品的销售。报告期内，公司克服市场需求下降、粮价波动等不利因素，多措并举保障货源、稳定供应，继续做优产品、做强品牌、做深市场。小麦、稻谷、玉米、大麦、高粱等原粮，主要供应给行业内的大型贸易商、饲料加工及面粉加工企业等；大米、面粉、食用油、精品茶、饮料等产品，主要销售给需求单位及社区居民等。

食品加工制造业务主要为面粉、大米、食用油、茶及天然植物提取物、饮料、调味品等方面的加工和技术研发。公司面粉品牌及产品有“金常满”“映山红”“红荔”系列面包粉，“君子兰”“美人蕉”系列糕点、馒头专用粉，“向日葵”面条用小麦粉、饼干粉，“天绿香”面包用小麦粉、精制粉、饺子用小麦粉等；大米品牌主要包括“深粮多喜”“谷之香”“谷风香漫”“润香良品”“禾香”“泰泰福口”等；食用油品牌主要包括“深粮福喜”“深粮金喜”“友恬”等；茶品牌主要包括“聚芳永”茶叶，“益冲”鲜萃液，“金雕”速溶茶、浓缩液及植物提取物等精深加工产品以及“深宝”菊花茶及柠檬茶、“茶米相期”等系列茶饮品；调味品主要以“三井”牌蚝油、酱料为主；多个品牌形成产品系列，包括“深粮鱼水情”米、面、油、杂粮系列，“嘉喜”米、面系列，“金常满”面、油系列，“深粮多喜”米、油、杂粮、菌菇、坚果系列等；“圳樾秋”茶酒的推出，继续丰富了产品结构。

租赁及商务服务业务是公司凭借在粮油市场上积累的品牌信誉、运营服务能力、设施技术等优势，为产业链上下游各类客户提供专业的粮油及食品饮料进出口贸易、仓储保管、物流配送、质量检测、信息技术服务，物业租赁和管理、商业运营管理等服务。旗下深粮东莞智慧粮食物流综合园区是集粮油码头、中转储备、检测配送、加工生产、市场交易五大功能于一体的粮食流通综合服务体。旗下深粮质检被授牌“广东深圳国家粮食质量监测站”。旗下深粮冷链为客户提供食品冷链仓储和配送服务。旗下深粮置地是专业的资产管理平台企业。

## 三、核心竞争力分析

公司以深化改革增强内生动力，以创新合作强化“外延式”发展，治理方式、发展质量、保障能力等持续升级转型，走出了一条自我革新的可持续高质量发展道路，成长为国内粮食行业极具竞争力、创新力和影响力的骨干粮企。

### （一）运营机制

公司核心管理团队经验丰富，具有较强的战略眼光和务实精神，结合公司发展实际形成了一整套行之有效的机制，推动企业经营发展提质增效。公司大力推动商业模式创新和转换，积极推进从“贸易型企业”向“服务型企业”、“操作型管控”向“战略型管控”转型。在业务管控上，通过自有信息化管理系统，实现“经营”与“计划、资金、质检、库存、风控、纪检”无缝链接，搭建严密的“六位一体”管控体系，有效降低经营风险的同时全面参与市场竞争，实现了“保粮安”与“促发展”的深度融合。公司深入推进“人才强企”策略，持续创新人才培养机制，打造高质量人才供应链，建立了适应企业长远发展所需的开放型人才梯队，为企业升级发展储备智力；通过创新实施 EVA 绩效考核机制，建立以结果为导向的激励约束考核体系，有效建立了绩效文化、激活企业发展内生动力。公司坚持培育和倡导以“人为本、绩为先、品为优、和为上”为核心价值观的企业文化，将员工个人发展目标与企业愿景相结合，增强企业的凝聚力与向心力。

### （二）商业模式

公司深耕细分目标市场，为产业链的不同领域客户提供多元化的产品供应服务，建立了覆盖线上线下的多层次产品供应网络，实现产品供应向“远程化、智能化、自助化”转型。粮油交易服务方面，旗下华联公司打造的大宗商品交易平台“深粮控股粮食交易网”，高效整合商流、物流、信息流，提高流通效率，为内部经营单位、供应商及客户提供现货挂牌、单向竞价、物流、质检、信息资讯等服务。电子商务方面，旗下深粮多喜米积极推进“互联网+粮食”“社区自动售卖粮站”等新型粮食零售业态发展，在天猫商城、京东商城等电商平台开通渠道，促进电子商务平台线上线下深度融合。团餐供应方面，旗下深粮贝格构建起服务大型终端客户的一站式配送服务平台，为企业、学校、政府事业单位等团体用户提供优质安全的智慧团餐服务。茶饮综合服务方面，旗下深宝投资推出“轻饮”“轻食”“轻零售”功能组合的“茶米相期”微型综合体。

### （三）信息技术

公司高度重视以现代技术手段改造提升传统产业。积极将物联网、云计算、大数据、移动互联网等新一代信息技术引入粮食管理，形成了能够覆盖粮食行业全产业链的信息系统，推动“互联网+粮食”产业发展。公司信息化建设能力在国内粮食储备行业处于领先水平，率先在业内打造仓储管理“标准化、机械化、信息化、无害化”体系，自主研发的“粮物流信息管理系统（深粮 GLS）”搭建了粮食信息化工作建设框架，创新了粮食管理模式，引领了粮食行业发展方向，成为全国粮食行业标杆，该项目获得国家发改委、财政部“国家物联网重大应用示范工程”授牌。公司先后承担多项国家级课题研究，多个信息化项目成果获得国家、省、市级奖励，已开发完成并正常运行数十个信息系统。

### （四）研发能力

公司在食品饮料领域拥有雄厚的研发能力，聚集了领先的技术优势和装备体系。旗下深宝华城公司拥有江西省级企业技术中心、深圳市级研究开发中心（技术中心）和深圳市植物深加工技术工程实验室，获得国家级高新技术企业资质认证，获评深圳市专精特新中小企业。拥有多项自主研发的茶粉、茶浓缩汁和植物提取发明专利技术；公开发表数十篇科技论文；获得多项农业部科技进步奖、中国农学会神农中华农业科技奖、中国农业科学院科学技术成果奖、中国轻工业联合会科学技术奖、浙江省科学技术奖、江西省科技进步奖、深圳市科技进步奖等；主持或参与编制《GBT 21733-2008 茶饮料》一项国家标准及《食品工业用茶浓缩汁—轻工行业标准 QB-T 4068-2010》《食品工业用速溶茶粉—轻工行业标准 QB-T 4067-2010》两项行业标准。

### （五）质量品控

公司执行高于国家标准的粮油质量标准。旗下深粮质检公司具有国内粮食行业领先的粮油质检技术和设备，纳入国家粮食质量监督检测体系，被国家粮食局授牌“广东深圳国家粮食质量监测站”，取得农产品质量安全检测机构考核证书（CATL）和检验检测机构资质认定证书（CMA）等，通过多项检测能力项目认证。深粮质检公司将农药残留、重金属污染物、真菌毒素等卫生指标及食味值指标列入日常检测指标中，具备粮食常规质量、储存品质、粮食安全以及食用品质等四类指标的检测能力，能满足粮油产品相关质量检测需要，可准确分析粮食的营养成分、卫生指标以及判定其储藏品质和食用品质。在粮食行业内打造“数字化实验室”，实时监控扦样、检测、分配等整个流程，依托协作平台保存、检索、整合、分析、共享粮油检测数据，实现粮油产品检验覆盖率 100%。旗下深宝华城公司已建立起获得国际大型食品饮料企业认可的品质控制体系，顺利通过了可口可乐、立顿、卡夫、三得利、雀巢的全球供应商的质量认证。

### （六）品牌建设

公司荣获“中国服务业企业 500 强”“中国最具影响力粮油集团”“中国十佳粮油集团”“中国百佳粮油企业”“国家级重点支持粮油产业化龙头企业”“全国质量标杆”“粮食数字化技术应用十强”等荣誉，入选“第一批国家级粮食应急保障企业”“中国农业产业化头部企业百强”“粮食行业头部企业十强”“全国放心粮油示范工程示范企业”等，是深受市民信赖的“米袋子”。强化品牌引领，积极探索培育卓越公共品牌，依靠质量赢得认可度、美誉度和市场占有率，形成以中国好粮油、深圳知名品牌、圳品为核心的系列优质粮油产品矩阵。拥有“深圳面粉”“深粮多喜”“深粮鱼水情”“贝格厨房”“深宝茶行”“聚芳永”“茶米相期”“三井”“深粮控股粮食交易网”“多喜米网”等多个知名品牌和平台，逐步构建起“米”+“茶”要素齐全的产业体系。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年是“十四五”规划承上启下的关键一年，面对复杂的国内外形势，公司紧密围绕“打造智慧粮油食品供应链优质服务商”的战略目标，坚持稳中求进发展总基调，坚持高质量发展，聚力强化粮食“产购储加销”协同，扎实做好基础设施建设，健全完善制度机制建设，更好统筹发展和安全，着力补短板、强弱项、固底板、扬优势，切实提升粮食产业链、供应链建设水平。2023 年度，公司实现营业收入 61.90 亿元，同比减少 25.54%；利润总额 4.21 亿元，同比减少 10.52%，归属于上市公司股东净利润 3.48 亿元，同比减少 17.34%。

#### （一）主要业务发展

2023 年，粮油市场需求端持续低迷，公司着力挖掘效益“增长点”。提升产品质量与运营效率，强化对各类品种的深入研究及市场趋势的预先判断，准确把握市场动态与行情变化，公司大米销售业务取得了新进展；着力强化包装油销

售能力和小包装面粉生产能力，积极匹配终端市场；持续丰富产品矩阵，贝格公司预制食品、深宝华城公司速溶茶浓缩液、鲜萃液、深宝投资公司茶礼、深粮食品公司蚝油等产品库持续丰富，承包市民的“米面油茶酒及调味品”。

### （二）重点项目进展情况

东北粮源基地对大米生产设备进行改进，实现大米生产全过程的精细化管理，通过 ISO9001 和 ISO22000 认证，全面提升质量安全管理水平，提高市场竞争力。

东莞粮物流节点 A2、A3 地块项目已完成竣工验收，其中 A2 地块项目一期荣获“2023 年广东省建设工程优质结构奖”“东莞市房屋市政工程安全生产文明施工示范工地”。

### （三）其他重点工作

一是强化创新引领。以建设世界一流企业为牵引，对标对表推动改革创新。聚焦关键核心技术攻关，推进创新成果转化应用；组织开展“数智共创科技兴粮”全国科技活动周座谈会，举办“创智引领，聚势前行”创新工作会议暨创新成果展。组织开展 2023 年创新扶持项目和技改扶持项目申报工作；2 项发明专利获得国家专利公告授权，新增 3 项软件著作权；携手河南工业大学及相关单位开展“粮食储备安全关键信息技术及应用”项目。

二是强化内部管理。修订《公司章程》及配套议事规则，完善公司“三重一大”决策议事规则和决策事项清单；开展公司制度性文件梳理汇编，加强财务、资金、投资、产权、工程、内控、质量、安全、人事等制度的“废改立释”，全方位织密制度体系“一张网”。结合企业发展需要，持续完善 EVA 考核体系，优化薪酬体系和薪酬总额机制。持续推进全面风险管理体系、内部控制体系、合规管理体系的有机融合；建设资金统一监管平台，全面开通银企直连功能，严格执行资金支付复核机制。

三是夯实安全生产和食品安全。严格落实安全生产“三管三个必须”和“党政同责、一岗双责、失职追责”的传导机制，强调个体责任，突出个人职责，筑牢自身安全生产经营阵地，强化安全红线意识和底线思维。组织安全生产形势分析会议常态化召开，及时掌控公司安全管理状况，推进各项隐患整改闭环管理。公司对下属多家食品经营单位的关键控制点进行了全覆盖管理，对各类食品产品及其相关信息进行了台账化管理，并开展了多次现场督查和质量管理与食品安全培训，确保质量为先，全面筑牢食品安全防线。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,190,005,356.82	100%	8,312,723,058.19	100%	-25.54%
分行业					
批发与零售业	4,466,378,701.20	72.15%	6,478,281,826.57	77.93%	-31.06%
租赁及商业服务	967,047,827.95	15.62%	998,700,581.84	12.01%	-3.17%
制造业	756,578,827.67	12.23%	835,740,649.78	10.06%	-9.47%
分产品					
粮油贸易及加工	4,954,330,328.57	80.04%	7,060,875,537.13	84.94%	-29.83%
粮油仓储物流及服务	847,768,124.02	13.70%	914,687,968.81	11.00%	-7.32%
食品、饮料及茶加工	268,627,200.30	4.34%	253,146,939.22	3.05%	6.12%
租赁及其他	119,279,703.93	1.92%	84,012,613.03	1.01%	41.98%
分地区					
内销	6,150,511,661.23	99.36%	8,273,944,947.64	99.53%	-25.66%
外销	39,493,695.59	0.64%	38,778,110.55	0.47%	1.85%
分销售模式					
直销	6,190,005,356.82	100.00%	8,312,723,058.19	100.00%	-25.54%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
批发与零售业	4,466,378,701.20	4,238,501,198.60	5.10%	-31.06%	-30.29%	-1.05%
分产品						
粮油贸易及加工	4,954,330,328.57	4,728,113,869.55	4.57%	-29.83%	-28.78%	-1.40%
分地区						
内销	6,150,511,661.23	5,198,929,779.81	15.47%	-25.66%	-27.20%	1.79%
分销售模式						
直销	6,190,005,356.82	5,228,845,801.34	15.53%	-25.54%	-27.10%	1.82%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
批发与零售业	销售量	吨	1,577,925.32	2,187,056.83	-27.85%
	生产量				
	库存量	吨	1,073,790.95	1,160,079.24	-7.44%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
批发与零售业	原材料	4,238,501,198.60	81.06%	6,080,180,348.76	84.77%	-30.29%

说明

公司主营业务主要是粮油贸易收入，对应成本支出主要为粮油贸易采购成本。

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,663,217,449.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.87%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	707,231,088.72	11.43%
2	客户二	283,130,674.51	4.57%
3	客户三	237,153,834.55	3.83%
4	客户四	229,845,418.87	3.71%
5	客户五	205,856,432.47	3.33%
合计	--	1,663,217,449.12	26.87%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,859,306,785.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.34%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	520,275,623.69	10.73%
2	供应商二	466,647,256.26	9.62%
3	供应商三	372,093,441.50	7.67%
4	供应商四	325,387,066.31	6.71%
5	供应商五	174,903,397.73	3.61%
合计	--	1,859,306,785.49	38.34%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明

销售费用	176,429,835.98	175,760,616.70	0.38%	
管理费用	212,979,557.64	280,557,640.12	-24.09%	主要是计提的薪酬费用减少
财务费用	40,062,737.27	51,357,048.55	-21.99%	主要是全年平均借款余额减少，利息费用支出减少
研发费用	20,045,364.68	18,549,053.04	8.07%	

#### 4、研发投入

☐适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
储备粮油数据管理平台	开发粮油数据接口，采集和汇总公司多个子系统的数据库，汇总传递到相关信息管理平台”。	已完成	满足储备粮油数据的信息化管理要求，实现储备粮油相关数据的同步上传。	提升公司储备粮数字化管理能力，提高数据质量和数据治理水平，加强数据管理监督。
二分开优化项目	根据公司储备运营业务和商业经营业务“两分开”相关工作要求，优化 EAS 系统功能。	已完成	在 EAS 系统中为储备粮业务设置轮换粮油科目，进一步满足储备粮油的管理要求。	实现按财务核算主体的储备粮和商品粮的区分与独立管理。
自研管理系统与云供应链系统“两分开”优化调整项目	根据公司粮油业务管理要求，优化自研系统和云供应链系统功能。	已完成	完成自研系统和云供应链系统的调整，对仓库进行智能化升级改造。	确保供应链数据、财务数据、报表数据的准确清晰、平稳运行。
商品库存性质数据修复项目	修复系统数据存在不完善的问题，对 2022 年之前的入库明细数据进行处理。	已完成	修复出库、入库、成本调整单据、库存余额表的商品库存性质。	修复历史数据，满足系统的管理要求，提升公司整体数据质量。
办公室物资管理平台	建设物资管理平台，实现物资管理的流程规范化、数字化。	已完成	增加 OA 系统的物资管理模块，满足办公室对物资管理的要求，加强物资领用、库存管理、物资采购等全流程管理，并与 OA 审批结果进行衔接。	提高行政后勤管理水平、提高内部运行效率，促进公司高质量发展，实现数字化、信息化赋能行政后勤管理提质增效。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	144	136	5.88%
研发人员数量占比	11.86%	11.00%	0.86%
研发人员学历结构			
本科	60	65	-7.69%
硕士	33	29	13.79%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	34	44	-22.73%
30~40 岁	65	49	32.65%



--	--	--	--

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	54,614,733.25	58,336,915.06	-6.38%
研发投入占营业收入比例	0.88%	0.70%	0.18%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,705,107,578.90	8,994,941,611.03	-25.46%
经营活动现金流出小计	6,119,290,922.71	8,463,052,844.39	-27.69%
经营活动产生的现金流量净额	585,816,656.19	531,888,766.64	10.14%
投资活动现金流入小计	1,575,902,755.32	1,289,883,392.34	22.17%
投资活动现金流出小计	1,690,621,094.50	1,304,661,803.05	29.58%
投资活动产生的现金流量净额	-114,718,339.18	-14,778,410.71	
筹资活动现金流入小计	1,931,277,809.13	3,643,844,014.55	-47.00%
筹资活动现金流出小计	2,226,523,738.31	4,157,396,506.10	-46.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-295,245,929.18	-513,552,491.55	
现金及现金等价物净增加额	179,294,017.16	3,725,389.06	4712.76%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

（1）本期经营活动现金流入较上年同期减少 25.46%，主要是受粮油市场需求减少影响，公司粮油贸易收入下降，现金流入减少；

（2）本期经营活动现金流出较上年同期减少 27.69%，主要是粮油市场需求减弱，公司粮油贸易收入下降，与之相关的粮油采购支出减少，现金流出减少；

（3）本期筹资活动现金流入较上年同期减少 47.00%，主要是公司经营现金流持续流入，临时周转借款减少；

（4）本期筹资活动现金流出较上年同期减少 46.44%，主要是公司临时周转借款减少，对应归还的借款支出减少，减少比例与筹资活动现金流入基本一致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,954,884.45	2.36%	主要是理财收益	否
公允价值变动损益	182,701.67	0.04%		否
资产减值	-104,336,237.13	-24.76%	主要是计提存货跌价准备	否
营业外收入	2,445,728.23	0.58%		否
营业外支出	1,800,973.49	0.43%		否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	236,384,606.60	3.20%	54,103,771.00	0.73%	2.47%	
应收账款	179,828,493.98	2.43%	236,829,100.95	3.18%	-0.75%	
存货	3,458,443,989.04	46.75%	3,599,041,970.52	48.36%	-1.61%	主要是库存粮油减少
投资性房地产	263,597,031.89	3.56%	217,137,461.76	2.92%	0.64%	
长期股权投资	74,008,926.48	1.00%	70,676,534.63	0.95%	0.05%	
固定资产	2,171,969,725.22	29.36%	2,141,336,538.86	28.78%	0.58%	主要是部分工程项目完工投入使用转固
在建工程	51,288,301.16	0.69%	186,884,912.13	2.51%	-1.82%	主要是部分工程项目完工投入使用转固
使用权资产	56,933,148.16	0.77%	78,304,838.28	1.05%	-0.28%	
短期借款	1,223,462,519.16	16.54%	1,192,211,087.37	16.02%	0.52%	
合同负债	86,566,253.73	1.17%	110,177,908.96	1.48%	-0.31%	
租赁负债	37,744,951.74	0.51%	60,436,879.66	0.81%	-0.30%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变	期末数

		损益	动			动	
<b>金融资产</b>							
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	46,676,652.91					45,554,305.06	1,122,347.85
5. 其他非流动金融资产	57,500.00						57,500.00
6. 大额定存					30,226,849.32		30,226,849.32
金融资产小计	46,734,152.91				30,226,849.32	45,554,305.06	31,406,697.17
上述合计	46,734,152.91				30,226,849.32	45,554,305.06	31,406,697.17
金融负债	288,486.18					288,486.18	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,800,000.00	1,000,000.00
信用证保证金	691,708.31	
涉诉冻结	2,973,129.00	
其他		8,301.74
合 计	5,464,837.31	1,008,301.74

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
80,361,097.00	78,284,825.00	2.65%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000017	深中华A	0.00	公允价值计量	1,228,132.36	-105,784.51	0.00	0.00	0.00	-105,784.51	1,122,347.85	交易性金融资产	债务重整受偿股份
合计			0.00	--	1,228,132.36	-105,784.51	0.00	0.00	0.00	-105,784.51	1,122,347.85	--	--

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

## 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市粮食集团有限公司	子公司	粮油贸易加工、粮油储备服务	1,530,000,000	7,582,827,091.74	4,045,574,202.44	5,771,901,547.09	317,583,420.26	231,791,781.04
深圳市华联粮油贸易有限公司	子公司	粮油贸易	100,000,000	1,285,109,774.64	280,425,849.01	2,041,817,804.89	66,309,341.11	58,133,479.12
东莞市深粮物流有限公司	子公司	粮油贸易、仓储物流	298,000,000	2,641,182,087.16	390,296,857.83	1,102,439,408.64	54,020,829.20	38,288,511.78

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

深圳市粮食集团有限公司。经营范围：一般经营项目：粮油收购和销售、粮油储备；粮油及制品经营及加工（由分支机构经营）；饲料的经营及加工（以外包的方式经营）；投资粮油、饲料物流项目；开办粮油、饲料交易市场（含电子商务市场）（市场执照另办）；仓储（由分支机构经营）；自有物业的开发、经营、管理；为酒店提供管理服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；经营进出口业务；电子商务及信息化建设；粮食流通服务。许可经营项目：以下项目涉及应取得许可审批的，须凭相关审批文件方可经营：信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）；普通货运、专业运输（冷藏保鲜）。注册资本 1,530,000,000.00 元。截至报告期末，总资产 7,582,827,091.74 元，净资产 4,045,574,202.44 元，归属母公司股东权益 3,820,283,971.29 元；报告期内，实现营业收入 5,771,901,547.09 元，净利润 231,791,781.04 元，归属于母公司的净利润 213,490,625.43 元。

深圳市华联粮油贸易有限公司。经营范围：一般经营项目：国内贸易(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)；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)；网上销售饲料；信息咨询、自有房屋租赁(不含人才中介服务及其它限制项目)；国际货运代理、国内货运代理(法律、行政法规、国务院决定需交通部门审批的,需交通部门审批后方可经营)。许可经营项目：以下项目涉及应取得许可审批的，须凭相关审批文件方可经营：粮油的购销、网上销售粮油；信息服务业务(仅限互联网信息服务业务)。注册资本 100,000,000.00 元。截至报告期末，总资产 1,285,109,774.64 元，净资产 280,425,849.01 元，归属母公司股东权益 251,319,373.93 元；报告期内实现营业收入 2,041,817,804.89 元，净利润 58,133,479.12 元，归属于母公司的净利润 56,761,134.19 元。

东莞市深粮物流有限公司。经营范围：一般经营项目：集装箱和散杂货仓储及其它配套服务；集装箱和散杂货运输；生产：食品（粮油）、饲料及饲料添加剂；粮食收购；批发、零售：预包装食品（粮油）、散装食品（粮油），饲料及饲料添加剂；港口经营、港口钢材料杂货装卸；道路货物运输；水路运输，水路运输服务；粮油仓储；互联网信息服务；粮油、饲料质检技术服务；酒店管理；实业投资；市场经营管理；供应链管理服务；国际货运代理、国内货运代理；报关代理、报检代理；物业管理、物业租赁；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册资本 298,000,000.00 元。截至报告期末，总资产 2,641,182,087.16 元，净资产 390,296,857.83 元，归属母公司股东权益 390,296,857.83 元；报告期内，实现营业收入 1,102,439,408.64 元，净利润 38,288,511.78 元，归属于母公司的净利润 38,288,511.78 元。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业发展趋势和竞争格局

目前国内粮油贸易、加工、物流行业为全流通领域，市场化程度高，参与企业众多，竞争激烈。央企以及大型地方粮食企业拥有比较完善的仓储、物流设施，享受国家多项政策支持；近年来一大批优秀的全国性、区域性民营粮食企业脱颖而出；随着中国粮食市场化的发展，外资粮企在我国粮食市场上崭露头角，依靠丰富的资源、雄厚的资金实力和成熟的管理经验，进一步加剧了粮油行业的竞争。深圳市内粮食行业发展蓬勃，区域内有多家具有一定规模的粮油加工企业和众多中小企业，随着“双区建设”的推进，人民生活水平提高，粮食市场竞争有序且空前激烈。

### （二）公司发展战略

“十四五”期间，公司将聚焦粮油食品主营业务，契合国家关于粮食产业“农头工尾”“粮头食尾”“三链融合”等发展新要求，紧紧把握当前“粤港澳大湾区建设”“深圳先行示范区建设”等重大历史机遇，创新“一链两园 N 平台”发展路径，以“优质粮源基地+区域综合园区+城市配送中心”构建区域领先的“粮食东部及南部沿海物流大通道”，打造全国一流的“智慧粮油食品供应链优质服务商”。

### （三）公司 2024 年经营计划

2024 年，公司将紧紧围绕“稳中求进，守正创新”的中心思想，在做好主营业务的基础上，寻找新的突破口，延伸粮食产业链、提升价值链、打造供应链，构建从原粮到成品、产区到销区、田间到餐桌的“大粮食”“大产业”“大流通”格局。重点做好以下工作：

1. 提升市场拓展能力。积极拓展大宗贸易业务，加大市场开发力度，结合终端企业粮食用量、库存结构、采购渠道等信息和公司现有码头、仓储、资金等资源，为上下游客户提供全链条服务。提升 B、C 端营销能力，重铸传统渠道，创新营销渠道培育专业化营销团队，形成联合运营“1+N”机制，加强“线上+线下”融合销售，整合、拓展销售渠道和布局，形成产品流通合力。

2. 提升品牌建设能力。提升深粮品牌知名度、感召力、美誉度，从品牌架构、品牌识别、品牌传播、价值管理等角度体系化落实品牌建设工作，打造标志性拳头粮油产品，以过硬的产品和服务树立良好品牌形象。

3. 加强技术创新发挥企业科技创新主体作用，加大技术创新投入，加强与国内外高等院校、科研机构“产学研”交流合作，加强产业研发、创新技术的对接和运用，促进科技创新成果向现实生产力转化。积极参与粮油、仓储等行业标准制定持续发掘和输出“深粮标准”数字化产品和服务价值。

4. 加快业态创新。加强产品功能研究，丰富产品业态，推动产业链向细分领域延伸，以产品力创新支撑新业态。坚持迭代粮油 B、C 端业务营销模式，以创新带动经营质量持续优化。

5. 提升风险防范化解能力。持续推进全面风险管理和内控体系建设，严格落实安全生产责任，扎实开展安全生产治本攻坚三年行动，加强食品安全管理体系建设，牢牢守住安全稳定底线。

### （四）可能面对的风险

#### 1、粮油购销价格波动风险

年度内美联储持续加息、俄乌冲突、极端天气等不确定性外部因素，导致国内外粮油购销价格出现较大幅度波动。另一方面，部分国家对农产品出口进行管制，对大宗农副产品供应产生直接影响，也加剧了粮油价格波动。

公司将通过加强市场预测、建立战略合作、优化供应管理、精细化管理提升利用率等措施，积极应对价格波动对公司经营产生不利影响的风险。

#### 2、食品安全风险

“质量安全”是企业持续发展的生命线，食品安全是不可逾越的红线。监管部门针对食品安全隐患、企业主体责任、生产管理合规、质量安全检验、风险监测管控等环节自上而下颁布出台一系列法规制度，旨在贯彻落实食品安全管理“四个最严”的要求。

基于当前产品品类和经营业态的多元化发展，公司印发《深粮控股食品质量安全管理办法》，覆盖粮油和非粮油食品品类及其重点业务环节，以匹配现有的公司经营模式及多元化产品的质量管理。该制度作为公司食安管理的上位制度，填补过去制度层面的空白，厘清重点岗位职责，强化重点环节监管，从现场检查清单、企业自查填报、培训演练记录、产品信息台账五个方面细化、规范日常的食品质量安全管理工作，确保食品产品符合质量标准、卫生标准和有关规定要求。

### 3、市场竞争加剧的风险

公司作为区域性粮油食品经营的代表性企业，与央企和大型跨国粮油食品企业相比在规模和品牌知名度上仍存在一定的差距，未来粮油食品行业竞争会愈发激烈，公司如果不能有效推广自有品牌，拓宽营销渠道，在市场竞争加剧时可能会面临较大的风险。

针对可能存在的市场和经营风险：一方面，公司统筹制定年度采购计划，精心优化采购渠道，确保粮食货源充足、供给有序；另一方面，持续加强与产业链上下游客户的沟通，大力拓宽销售渠道，围绕客户需求，深耕品牌与服务，提升公司品牌价值与竞争力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月12日	“价值在线” (www.ir-online.cn)	网络平台 线上交流	其他	全体投资者	2022年度业绩 说明会	具体详见2023年5月12日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《公司2022年度业绩说明会投资者活动记录表》
2023年12月15日	公司14楼会议室	实地调研	机构	国信证券	公司经营业务发展情况、品牌及销售渠道情况、信息化建设情况等	具体详见2023年12月15日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《公司投资者关系活动记录表》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平，进一步建立健全公司内部控制制度，提升公司规范运作水平，维护公司及投资者的合法权益。

公司股东大会、董事会、监事会与经营层权责分明，在报告期内严格执行《公司章程》及各项议事规则、工作条例等基本管理制度，以确保公司内部控制制度的有效执行。

报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件，不存在限期整改的情况。董事会认为，公司法人治理的实际状况与相关文件的要求不存在差异。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

截至报告期末，深农投集团为本公司控股股东。公司严格按照《上市公司治理准则》等相关规定的要求，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、公司业务独立：

公司业务独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力，不依赖于股东及其下属企业，与控股股东及其下属企业之间不存在同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营活动的情况。

#### 2、公司人员独立：

公司设有专门机构管理劳动、人事及薪酬方面的工作，有独立完善的人事制度和劳资管理体系。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

#### 3、公司资产独立：

公司拥有独立完整的资产结构，不存在资金、资产被控股股东非经营性占用的情形。

#### 4、公司机构独立：

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、公司财务独立：

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，严格遵照各项财务制度，独立运作、规范管理。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用



#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	72.13%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	2023 年 5 月 18 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-11 号公告《公司 2022 年年度股东大会决议公告》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	72.13%	2023 年 09 月 14 日	2023 年 09 月 15 日	2023 年 9 月 15 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-21 号公告《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	72.14%	2023 年 11 月 03 日	2023 年 11 月 04 日	2023 年 11 月 4 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-28 号公告《公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	72.13%	2023 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 22 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-37 号公告《公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因

王志楷	男	52	党委书记、董事长	现任	2023年11月03日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
胡翔海	男	59	党委副书记、董事、总经理	现任	2019年02月21日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
古成	男	51	董事	现任	2023年11月03日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
张国元	男	50	董事	现任	2023年11月03日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
郑向鹏	男	48	党委副书记、董事	现任	2023年11月03日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
卢雨禾	女	46	董事、财务总监	现任	2021年08月02日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
赵如冰	男	67	独立董事	现任	2019年02月21日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
毕为民	女	67	独立董事	现任	2019年02月21日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
刘海峰	男	52	独立董事	现任	2019年02月21日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
游红霞	女	53	监事	现任	2023年11月03日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
刘昕清	女	51	监事	现任	2023年11月03日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
郑胜桥	男	56	纪委副书记、职工监事	现任	2019年02月21日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
马增海	男	59	职工监事	现任	2019年02月21日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
陈小华	男	57	党委委员、副总经理、董事会秘书	现任	2020年08月24日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
沈骅	男	49	党委委员、副总经理	现任	2023年11月03日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
肖辉	男	45	党委委员、副总经理	现任	2020年02月28日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
杜建国	男	51	党委委员、副总经理	现任	2023年11月03日	2026年11月03日	0	0	0	0	0	-
倪玥	女	49	原董事	离任	2018年05月15日	2023年11月03日	0	0	0	0	0	-
王慧敏	女	56	原纪委书记、监事会主席	离任	2018年05月15日	2023年09月15日	0	0	0	0	0	-
刘继	男	48	原监事	离任	2019年02月21日	2023年11月03日	0	0	0	0	0	-
钱文莺	女	51	原监事	离任	2019年02月21日	2023年11月03日	0	0	0	0	0	-
戴斌	男	59	原党委委员、副总经理	离任	2019年02月21日	2023年11月03日	0	0	0	0	0	-
孟晓贤	男	51	原党委委员、副总	离任	2019年09月11日	2023年09月11日	0	0	0	0	0	-

			经理									
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、公司董事会于 2023 年 9 月 11 日收到公司党委委员、副总经理孟晓贤先生提交的书面辞职报告，因工作调动原因，孟晓贤先生申请辞去公司副总经理职务，辞职后不再担任公司其他任何职务。

2、公司监事会于 2023 年 9 月 15 日收到公司纪委书记、监事会主席王慧敏女士提交的书面辞职报告，因工作调动原因，王慧敏女士申请辞去公司监事会主席职务，辞职后不再担任公司其他任何职务。

3、公司于 2023 年 11 月 3 日召开的 2023 年第二次临时股东大会逐项审议通过了《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》《关于公司监事会换届选举的议案》，选举产生了公司第十一届董事、监事，公司第十届董事倪玥女士、第十届监事刘继先生、钱文莺女士任期届满离任。

4、公司于 2023 年 11 月 3 日召开的第十一届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任了公司第十一届高级管理人员，公司第十届副总经理戴斌先生任期届满离任。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孟晓贤	党委委员、副总经理	解聘	2023 年 09 月 11 日	工作调动
王慧敏	纪委书记、监事会主席	离任	2023 年 09 月 15 日	工作调动
倪玥	董事	任期满离任	2023 年 11 月 03 日	换届
刘继	监事	任期满离任	2023 年 11 月 03 日	换届
钱文莺	监事	任期满离任	2023 年 11 月 03 日	换届
戴斌	党委委员、副总经理	任期满离任	2023 年 11 月 03 日	换届
王志楷	党委书记、董事长	被选举	2023 年 11 月 03 日	换届
古成	董事	被选举	2023 年 11 月 03 日	换届
张国元	董事	被选举	2023 年 11 月 03 日	换届
郑向鹏	党委副书记、董事	被选举	2023 年 11 月 03 日	换届
游红霞	监事	被选举	2023 年 11 月 03 日	换届
刘昕清	监事	被选举	2023 年 11 月 03 日	换届
沈骅	党委委员、副总经理	聘任	2023 年 11 月 03 日	换届
杜建国	党委委员、副总经理	聘任	2023 年 11 月 03 日	换届

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

王志楷先生：1971 年出生，硕士研究生。历任深圳市人民政府国有资产监督管理委员会企业二处副处长、处长，战略发展处处长；深圳市人才安居集团有限公司党委委员、副总经理。现任深圳农业与食品投资控股集团有限公司党委委员；公司党委书记、董事长。

胡翔海先生：1964 年出生，硕士研究生，高级经济师。历任深圳教育学院讲师；深圳市华乐实业股份有限公司亚细亚分公司办公室主任；深圳市企业管理干部培训中心主任；深圳市企业管理协会、深圳市中外企业家协会秘书处秘书长兼办公室主任；深圳市经济特区免税商品企业公司发展部部长、营销管理部部长；特免电子科技城专业市场管理有限公司总经理；深圳市农产品股份有限公司总经理助理兼企业部经理、副总经理、党委副书记、董事、总经理，担任副总

经理期间兼任深圳市南方农产品物流有限公司董事长，深圳前海农产品交易所股份有限公司董事长；深圳市粮食集团有限公司党委副书记、董事、总经理。现任公司党委副书记、董事、总经理。

古成先生：1973 年出生，硕士研究生。历任深圳市龙岗区教育局团委书记；深圳市总工会办公室主任科员、副主任、法律工作部部长、基层组织建设部部长、基层组织建设和经济工作部部长，深圳市总工会党组成员、副主席；深圳市两新组织党工委委员；深圳市政协委员等职。现任深圳农业与食品投资控股集团有限公司党委副书记、董事；深圳市农产品集团股份有限公司监事；公司董事。

张国元先生：1973 年出生，硕士研究生。历任深圳市特区发展公司干部；深圳市盐田区投资服务中心职员；深圳市盐田区经济贸易局招商科科长、办公室副主任科员；深圳市国资委监督稽查处副主任科员、主任科员；深圳市国有资产监督管理局监督稽查处主任科员；深圳市人民政府国有资产监督管理委员会监督稽查处主任科员、副处长、处长；深圳市人民政府国有资产监督管理委员会产权管理和法规处处长。现任深圳农业与食品投资控股集团有限公司党委委员、副总经理；公司董事。

郑向鹏先生：1975 年出生，大学本科，高级记者。历任深圳特区报编辑、记者，政治新闻部副主任（期间挂任深圳市龙岗区龙岗街道党工委委员、办事处副主任），区域新闻部副主任、主任，深圳特区报编委会委员；深圳报业集团社长助理、深圳报业集团办公室主任、深圳报业教育传媒集团董事长；深圳市食品物资集团有限公司党委副书记、董事、工会主席。现任公司党委副书记、董事。

卢雨禾女士：1977 年出生，硕士研究生，注册会计师。历任安永华明会计师事务所高级审计师；中国趋势控股有限公司独立非执行董事；中国趋势控股有限公司执行董事兼财务总监；深圳市玮言服饰股份有限公司财务总监；深圳会展中心管理有限责任公司董事、财务总监；深圳市通产集团有限公司董事、财务总监兼深圳银湖会议中心（酒店）有限公司财务总监。现任公司董事、财务总监。

赵如冰先生：1956 年出生，硕士研究生，教授级高级工程师。历任葛洲坝至上海超高压直流输电葛洲坝电站站长、书记；葛洲坝水力发电厂办公室主任兼外办主任；华能南方开发公司党组书记、总经理；华能房地产开发公司党组书记、总经理；长城证券有限责任公司董事、副董事长、党委副书记；景顺长城基金管理有限公司董事长；阳光保险资产管理股份有限公司副董事长；深圳市粮食集团有限公司外部董事；百隆东方股份有限公司独立董事；西南证券股份有限公司独立董事。现任公司独立董事；博时基金管理有限公司独立董事。

毕为民女士：1956 年出生，博士研究生，高级会计师。历任葛洲坝电厂工程师、厂长助理、副厂长；三峡财务公司副董事长、董事；中国长江电力股份有限公司总经济师、监事；中国长江三峡集团有限公司副总会计师兼资产财务部主任、投资委员会委员，副总经济师兼企业管理与法律事务部主任。现任公司独立董事。

刘海峰先生：1971 年出生，博士研究生，律师。历任深圳市物业发展（集团）股份有限公司法律部主任；广东信通律师事务所合伙人。现任公司独立董事；广东瀚诚律师事务所一级合伙人。

## （二）监事

游红霞女士：1971 年出生，硕士研究生，高级会计师、注册会计师。历任鄂西州建材局生技科科长，下派咸丰黄金洞区区长助理；华中农业大学经贸学院工商系讲师；深圳市深宝实业股份有限公司财务经理，总经理办公室秘书科长，计财部部长助理，人力资源部部长助理；深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司财务部部长助理；深圳市深宝实业股份有限公司董事会办公室主任助理；深圳市农产品股份有限公司计财部会计，审计部副部长，风控办主任，财务和信息中心风控部部长，审计风控中心风控部部长，审计风控中心副总经理；深圳市农产品集团股份有限公司审计风控管理总部副总经理（主持工作）、总经理。现任深圳农业与食品投资控股集团有限公司审计风控部总经理；公司监事。

刘昕清女士：1972 年出生，大学本科，注册管理会计师。历任汕头经济特区对外商业总公司会计；深圳市农产品股份有限公司职员，会计员，计财部出纳主办、主任科员、部长助理、高级经理，资金结算及运营中心副主任，计财部副部长，财务和信息中心副总经理兼资金运营部部长，财务中心资金运营部部长，财务中心副总经理；深圳市农产品小额贷款有限公司总经理；深圳市农产品集团股份有限公司计划财务管理总部（资金管理中心）副总经理；深圳市农产品融

资担保有限公司总经理；深圳市农产品集团股份有限公司计划财务管理总部（资金管理中心）总经理。现任深圳农业与食品投资控股集团有限公司计划财务部总经理；公司监事。

郑胜桥先生，1967 年出生，大学本科，中级会计师。历任国家审计署驻广州特派员办事处科员；香港粤海企业（集团）有限公司会计部副经理；深圳市港中旅物流贸易有限公司副总经理；深圳市奥维讯科技股份有限公司财务总监；深圳市粮食集团有限公司财务部副部长、企业管理部副部长、董事会办公室主任、纪委副书记、监事会秘书、纪检监察室（监事会办公室）主任。现任公司职工监事、纪委副书记、纪检监察室（监事会办公室）主任。

马增海先生：1964 年出生，硕士研究生，中级经济师、讲师。历任深圳市粮食集团有限公司泰国项目总代表；深圳市华联粮油贸易有限公司董事长、总经理；深圳市粮食集团有限公司油脂分公司总经理、党支部书记；深圳市粮食集团有限公司风险管理部部长。现任公司职工监事、风险管理与内审部部长。

### （三）高级管理人员

陈小华先生：1966 年出生，硕士研究生，经济师。历任深圳市农产品集团股份有限公司秘书科科长，董事会办公室副主任、主任，董事会秘书、董事、副总裁，兼任广西海吉星国际物流有限公司董事长、天津海吉星农产品市场管理有限公司董事长、天津海吉星农产品物流有限公司董事长。现任公司党委委员、副总经理、董事会秘书。

沈骅先生：1975 年出生，硕士研究生，经济师。历任深圳布吉农产品批发中心管理部副经理，南昌深圳农产品中心批发市场有限公司副总经理、总经理、董事长，深圳市农产品集团股份有限公司副总经理。现任公司党委委员、副总经理。

肖辉先生：1978 年出生，硕士研究生，工商管理学硕士，经济师。历任中国人民银行党委组织部科员，党委办公室科员、副主任科员、主任科员、副处长、处长；深圳市南山区人民政府副区长。现任公司党委委员、副总经理。

杜建国先生：1973 年出生，硕士研究生，经济师。历任青岛市物价局综合调控部科员；深圳市农产品股份有限公司总经理办公室副主任；长沙马王堆农产品股份有限公司董事长；深圳市农产品股份有限公司总经理办公室主任、运通部部长；深圳市中农水产股份有限公司董事长、深圳市布吉海鲜市场有限公司董事长；深圳市粮食集团有限公司投资部投资总监；深圳市深粮控股股份有限公司投资部部长、董事会秘书兼深圳市多禧股权投资基金管理有限公司董事长、东莞市深粮物流有限公司董事长；深圳市食品物资集团有限公司党委委员、副总经理兼深圳圳厨供应链有限公司董事长。现任公司党委委员、副总经理。

### 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王志楷	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	党委委员	2023 年 09 月 01 日		否
古成	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	党委副书记、董事	2022 年 09 月 01 日		是
古成	深圳市农产品集团股份有限公司	监事	2023 年 01 月 17 日		否
张国元	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	党委委员、副总经理	2023 年 08 月 01 日		是
游红霞	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	审计风控部总经理	2023 年 10 月 01 日		是
刘昕清	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	计划财务部总经理	2023 年 10 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

### 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵如冰	博时基金管理有限公司	独立董事	2017年12月01日		是
赵如冰	西南证券股份有限公司	独立董事	2017年03月01日	2023年12月25日	是
刘海峰	广东瀚诚律师事务所	一级合伙人	2007年02月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司绩效管理办法》，结合公司年度经营情况及个人绩效考核结果确定高级管理人员薪酬。报告期内，公司独立董事的津贴执行经公司 2019 年第五次临时股东大会决议通过的每人每年度 13.8 万元（含税）标准。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王志楷	男	52	党委书记、董事长	现任	14.69	否
胡翔海	男	59	党委副书记、董事、总经理	现任	140.18	否
古成	男	50	董事	现任	0	是
张国元	男	50	董事	现任	0	是
郑向鹏	男	48	党委副书记、董事	现任	13.01	否
卢雨禾	女	46	董事、财务总监	现任	50	是
赵如冰	男	67	独立董事	现任	13.8	否
毕为民	女	67	独立董事	现任	13.8	否
刘海峰	男	52	独立董事	现任	13.8	否
郑胜桥	男	56	纪委副书记、职工监事	现任	115.91	否
马增海	男	59	职工监事	现任	107.07	否
陈小华	男	57	副总经理、董事会秘书	现任	125.72	否
沈骅	男	48	副总经理	现任	13.01	否
肖辉	男	45	副总经理	现任	127.24	否
杜建国	男	50	副总经理	现任	13.01	否
倪玥	女	49	原董事	离任	12.5	是
王慧敏	女	56	原纪委书记、监事会主席	离任	35.42	是
刘继	男	48	原监事	离任	0	否
钱文莺	女	51	原监事	离任	0	否
戴斌	男	59	原副总经理	离任	127.02	否
孟晓贤	男	51	原副总经理	离任	114.56	否
合计	--	--	--	--	1,050.74	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
公司第十届董事会第二十六次会议	2023 年 02 月 16 日	2023 年 02 月 17 日	2023 年 2 月 17 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-01 号公告《公司第十届董事会第二十六次会议决议公告》
公司第十届董事会第二十七次会议	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 26 日	2023 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-04 号公告《公司第十届董事会第二十七次会议决议公告》
公司第十届董事会第二十八次会议	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 31 日	2023 年 5 月 31 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-12 号公告《公司第十届董事会第二十八次会议决议公告》
公司第十届董事会第二十九次会议	2023 年 07 月 08 日	2023 年 07 月 11 日	2023 年 7 月 11 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-14 号公告《公司第十届董事会第二十九次会议决议公告》
公司第十届董事会第三十次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 29 日	2023 年 8 月 29 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-15 号公告《公司第十届董事会第三十次会议决议公告》
公司第十届董事会第三十一次会议	2023 年 09 月 20 日	2023 年 09 月 21 日	2023 年 9 月 21 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-23 号公告《公司第十届董事会第三十一次会议决议公告》
公司第十届董事会第三十二次会议	2023 年 10 月 18 日	2023 年 10 月 19 日	2023 年 10 月 19 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-25 号公告《公司第十届董事会第三十二次会议决议公告》
公司第十届董事会第三十三次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 28 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-27 号公告《公司 2023 年第三季度报告》
公司第十一届董事会第一次会议	2023 年 11 月 03 日	2023 年 11 月 04 日	2023 年 11 月 4 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-29 号公告《公司第十一届董事会第一次会议决议公告》
公司第十一届董事会第二次会议	2023 年 11 月 24 日	2023 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 25 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-30 号公告《公司第十一届董事会第二次会议决议公告》
公司第十一届董事会第三次会议	2023 年 12 月 05 日	2023 年 12 月 06 日	2023 年 12 月 6 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-34 号公告《公司第十一届董事会第三次会议决议公告》
公司第十一届董事会第四次会议	2023 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 22 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的 2023-38 号公告《公司第十一届董事会第四次会议决议公告》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王志楷	4	3	1	0	0	否	1
胡翔海	12	7	4	1	0	否	3
古成	4	2	1	1	0	否	0
张国元	4	2	1	1	0	否	0
郑向鹏	4	3	1	0	0	否	1
卢雨禾	12	9	3	0	0	否	4
赵如冰	12	8	4	0	0	否	4
毕为民	12	6	6	0	0	否	4
刘海峰	12	11	1	0	0	否	4
倪玥	8	6	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《上市公司独立董事管理办法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，积极出席董事会会议、列席股东大会，针对各重要事项客观、公正的发表专业独立意见，并持续关注公司运作，不定期检查和指导公司经营管理工作、了解内部控制体系完善等情况，不断提高依法履职意识，及时对报告期内公司聘请审计机构及发生的各类重大事项发表了独立公正意见。公司独立董事的勤勉履职对完善公司治理结构，维护公司及全体股东的权益发挥了积极的作用。公司独立董事履职情况说明详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的独立董事 2023 年度述职报告。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
公司第十届董事会审计委员会	毕为民、赵如冰、卢雨禾	4	2023 年 04 月 24 日	（一）审议《公司 2022 年度内部控制评价报告》； （二）审议《公司	-	-	无



				2023 年度内部审计、投资后评价工作计划》； (三) 审议《公司 2022 年度财务报告》； (四) 审议《公司 2023 年第一季度财务报告》。			
			2023 年 05 月 30 日	(一) 审议《公司 2022 年度内控体系工作报告》； (二) 审议《公司 2023 年度重大风险评估报告》。	-	-	无
			2023 年 08 月 25 日	(一) 审议《公司 2023 年半年度财务报告》； (二) 审议《关于子公司资产处置及资产减值准备财务核销的议案》； (三) 审议《公司合规管理体系建设实施方案及年度计划》。	-	-	无
			2023 年 10 月 26 日	审议《公司 2023 年第三季度财务报告》	-	-	无
公司第十届董事会薪酬与考核委员会	赵如冰、毕为民、倪玥	3	2023 年 02 月 16 日	审议《关于公司经理层成员“一协议两书”的议案》	-	-	无
			2023 年 04 月 24 日	审议《关于公司 2022 年度董事及高级管理人员薪酬的议案》	-	-	无
			2023 年 06 月 11 日	公司高级管理人员 2022 年度述职、 问询和评议		-	无
公司第十届董事会提名委员会	赵如冰、毕为民、刘海峰	1	2023 年 10 月 18 日	审议《关于提名公司第十一届董事会董事候选人的议案》		-	无
公司第十届董事会战略委员会	赵如冰、刘海峰、胡翔海	3	2023 年 04 月 24 日	(一) 审议《公司 2023 年度全面预算草案》； (二) 审议《关于东莞物流公司投资建设 3 号泊位的议案》。	-	-	无
			2023 年 07 月 08 日	审议《关于公开挂	-	-	无

				牌转让武汉佳成生物制品有限公司 51%股权的议案》			
			2023 年 09 月 20 日	审议《关于公开挂牌转让武汉佳成生物制品有限公司 51%股权及债权的议案》	-	-	无
公司第十一届董事会审计委员会	毕为民、赵如冰、张国元	1	2023 年 11 月 24 日	(一) 审议《关于修订〈公司董事会审计委员会工作条例〉的议案》 (二) 审议《公司 2023-2025 年内控体系监督评价工作方案》 (三) 审议《关于聘请 2023 年度会计师事务所的议案》	提议新聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构	-	无
公司第十一届董事会薪酬与考核委员会	赵如冰、毕为民、卢雨禾	2	2023 年 11 月 24 日	审议《关于修订〈公司董事会薪酬与考核委员会工作条例〉的议案》	-	-	无
			2023 年 12 月 21 日	审议《关于公司经理层成员岗位聘任协议和年度经营业绩责任书的议案》	-	-	无
公司第十一届董事会提名委员会	赵如冰、王志楷、刘海峰	1	2023 年 11 月 24 日	审议《关于修订〈公司董事会提名委员会工作条例〉的议案》	-	-	无
公司第十一届董事会战略委员会	王志楷、赵如冰、古成	1	2023 年 11 月 24 日	(一) 《关于修订〈公司董事会战略委员会工作条例〉的议案》 (二) 《关于深圳市粮食集团有限公司收购深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司 30%少数股东权益项目的议案》	-	-	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	114
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,101
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,215
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,215
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	374
销售人员	108
技术人员	144
财务人员	93
行政人员	496
合计	1,215
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	161
本科	479
大专	254
中专	72
高中及以下	249
合计	1,215

### 2、薪酬政策

报告期内，公司员工的薪资报酬均依据公司制定的有关薪酬管理规定按月发放，年末根据公司实际效益情况及员工个人绩效考核结果发放浮动绩效工资，整体上薪酬与效益挂钩。

### 3、培训计划

2023 年基于深化实施分类分层的人才培训计划，围绕前期已逐步搭建的人才管理金字塔，从组织发育对人才需求的角度梳理了分阶段人群的角色特性，基于人才梯队建设形成培训的目标及方向内容，同时积极响应上级单位的培训需求做好培训开展。持续提升公司人才培养的专业化水平和能力，实现资源高效利用，为公司发展提供了源源不断的智力源泉。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》中明确了公司利润分配政策为：

（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

（二）公司可以采取现金或者现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期现金分红；

（三）公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：

1、当年每股收益不低于 0.1 元；

2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：

公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 30%，且超过 5,000 万元人民币；

（四）公司原则上每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的 10%；且公司最近 3 年以现金方式累计分配的利润应不少于最近 3 年实现的年均可分配利润的 30%；在确保现金利润分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配方式进行利润分配；公司年度利润分配金额不得超过公司当年末累计未分配利润，不得损害公司持续经营能力；

（五）具体利润分配方案由董事会拟定，提交股东大会进行审议。公司提供多种途径接受所有股东、独立董事和监事对公司分红的建议和监督。对于年度报告期盈利但董事会未按照《公司章程》的规定提出现金分红方案的，应当在定期报告中披露未按照《公司章程》的规定提出现金分红方案的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台；

（六）公司最近 3 年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；

（七）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；

（八）公司调整利润分配政策，应以保护股东特别是中小股东权益为出发点进行详细论证，并由董事会提交股东大会以特别决议审议通过，独立董事应当发表明确的独立意见；

（九）公司提供多种途径（电话、传真、电子邮件、互动平台等）接受所有股东对公司分红的建议和监督。

境内上市外资股股利的外汇折算率按股东大会决议日后的第 1 个工作日的中国人民银行公布的港币兑人民币的中间价计算。

报告期内，公司利润分配符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，由独立董事发表意见，利润分配程序合规、透明。报告期内，公司利润分配政策未有调整和变更。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.0
分配预案的股本基数（股）	1152535254
现金分红金额（元）（含税）	230,507,050.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	230,507,050.80
可分配利润（元）	416,632,837.22
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
<b>本次现金分红情况</b>	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
<b>利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明</b>	
经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度合并报表中归属于母公司股东的净利润为 347,824,733.68 元，截至 2023 年 12 月 31 日，本年度母公司可供股东分配利润为 416,632,837.22 元。根据有关法规及《公司章程》规定，结合公司实际发展需要，综合考虑股东利益，董事会拟向股东大会提交 2023 年度权益分派预案：以 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 1,152,535,254 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），不送股，不以资本公积转增股本。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》《上市公司治理准则》、中国证券监督管理委员会有关规定以及国家的其他相关法律法规，设立了股东大会、董事会、监事会、党委会、经理层，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，为公司内部控制体系的建立与运行提供了良好的内部环境。

在内部控制体系建设与执行方面，董事会负责内部控制体系的建立健全和有效实施，监事会对董事会内部控制体系的建立与实施进行监督，经理层负责组织公司内部控制体系的日常运行，公司风险管理与内审部具体负责组织协调内部控制体系的建立、实施、评价及日常工作。

公司在组织架构、发展战略、内部审计与监督、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、采购业务、销售业务、资产管理、工程项目管理、研究与开发、担保业务、投资管理、合同管理、预算管理、财务报告、信息沟通等方面均建立了符合内部控制管理规范的管理制度与流程，并在日常业务运行与管理过程中得到有效的执行。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《深圳市深粮控股股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷：指单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。以下情况的产生，可能表明公司存在财务报告相关内部控制的重大缺陷：（1）董事、监事及高级管理人员舞弊；（2）企业更正已经公布的财务报表；（3）注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。2、重要缺陷：指单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。3、一般缺陷：指不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>1、重大缺陷定性标准如下：（1）缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用决策程序；（2）决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大财产损失；（3）严重违反国家法律、法规；（4）关键管理人员或重要人才大量流失；（5）媒体负面新闻频现，且造成全国范围的影响。2、重要缺陷定性标准如下：（1）决策程序不够完善；（2）公司内部管理制度未得到有效执行，形成损失；（3）媒体负面新闻频现，且有一定影响；（4）内部控制评价存在的一般缺陷未得到整改。3、一般缺陷指不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：资产总额潜在错报<math>\geq</math>资产总额的 1%；营业收入潜在错报<math>\geq</math>营业收入的 1%；利润总额潜在错报<math>\geq</math>利润总额的 5%；重要缺陷：资产总额的 <math>0.5\% \leq</math> 资产总额潜在错报 <math>&lt;</math> 资产总额的 1%；营业收入的 <math>0.5\% \leq</math> 营业收入潜在错报 <math>&lt;</math> 营业收入的 1%；利润总额的 <math>2.5\% \leq</math> 利润总额潜在错报 <math>&lt;</math> 利润总额的 5%；一般缺陷：资产总额潜在错报 <math>&lt;</math> 资产总额的 0.5%；营业收入潜在错报 <math>&lt;</math> 营业收入的 0.5%；利润总额潜在错报 <math>&lt;</math> 利润总额的 2.5%。</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额<math>\geq</math>1200 万元，已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响；重要缺陷：300 万元<math>&lt;</math>直接财产损失金额<math>&lt;</math>1200 万元，受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响；一般缺陷：直接财产损失金额<math>\leq</math>300 万元，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响；</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
致同会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 16 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《深圳市深粮控股股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的要求对公司治理情况开展自查自纠，通过自查，公司已经按照《公司法》《上市公司治理准则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系，公司未发现在规范运作上的重大缺失及风险。

后续公司将以提高上市公司高质量发展水平作为未来工作重点，继续不断完善公司治理体系，切实提升公司治理有效性和决策科学性，实现公司稳健经营与可持续发展。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司高度重视环保工作，各子公司根据生产经营的实际情况分别配套建设了相应的环保设施，对生产过程中产生的废气、粉尘、废水和固体废弃物等进行处理，使其排放达到国家及地方的相关标准。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和其他有关法律法规的要求，不断完善治理结构，进一步规范公司运作。公司重视履行社会责任，持续关注社会价值的创造，依法诚信经营，为消费者提供安全放心的产品和服务，以绿色健康的优质产品和高品质服务助力消费者美好健康生活；努力提升管理水平，加强创新能力，增强公司核心竞争力；公司秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，尤其注重保障中小股东的利益；公司严格遵守国家环保相关法律法规，深入贯彻绿色环保理念，加强生态保护，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

深入贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作和乡村振兴战略的重要论述精神，按照省委、市委有关工作部署，聚焦“百县千镇万村高质量发展工程”任务目标，充分利用公司资源优势，强化与对口帮扶组团单位沟通协作，广泛发动社会力量，扎实推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。

一是加强产业带动，推动当地特色农业产业高质高效发展。充分发挥在粮油生产、加工储藏方面的优势和经验，结合对口帮扶镇、派驻第一书记重点村的“一镇一园”“一村一品”等花生产业情况，协调公司内外部资源，从粮油加工工艺、品质检测把控、食品安全、渠道销售拓宽等多方面提供帮助和支持。二是加强“圳品”申报指导，助力当地优质农产品提档升级。从“圳品”申报的政策、流程等方面对帮扶地区企业进行全面辅导，指导帮助当地特、优农产品开展“圳品”申报工作，助力当地优质农产品建立健全对接供深食品标准体系。三是加强产销对接，助农丰产顺销。公司下属企业与龙川县佗城镇驻镇帮镇扶村工作队签订产业帮扶共建协议，依托公司的运营平台和双方市场资源，以品牌共建的方式拓宽优质农产品的市场渠道，有效助推产业发展与乡村振兴有机融合。四是加大消费帮扶力度，全力推动乡村振兴。细致谋划帮扶地区的党建共建、产业帮扶、消费帮扶等工作，采取“以购代销、以买代帮”的方式，2023 年度采购



广东河源、四川凉山、理塘等帮扶地区农副产品超 850 万元，扎实助推帮扶地区产业发展，持续巩固拓展脱贫攻坚成果。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	深农投	其他承诺	关于非正常经营企业的承诺：对于深粮集团下属的非正常经营企业（包括但不限于被吊销营业执照、停止经营等情形的企业），承诺人将全力协助、促使并推动深粮集团办理相应的注销手续。本次重组完成后，若未来因该等公司的非正常经营、未及时办理注销手续等原因导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与标的公司予以全额补偿。	2018 年 03 月 23 日	按承诺执行	正常履行中
	深农投	其他承诺	关于租赁物业存在瑕疵的相关承诺：深粮集团及其控股子公司的租赁房产存在以下情况：（1）出租方未提供该等房产的权属证明文件和/或其有权出租该等房产的证明文件；（2）部分租赁房产的租赁期限超过 20 年；（3）未经出租方同意，深粮集团及其子公司将部分租赁房产转租给第三方使用；（4）深粮集团及其控股子公司的租赁房产均未办理房屋租赁登记备案。若深粮集团及控股子公司因其租赁的场地和/或房产不符合相关的法律、法规，而被有关主管政府部门处以任何形式的处罚或承担任何形式的法律责任，或因此而发生的任何损失或支出，承诺人愿意承担深粮集团及控股子公司因此而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，并使深粮集团及控股子公司免受损害。此外，承诺人将支持深粮集团及控股子公司向相应方积极主张权利，以在最大程度上维护及保障深粮集团及上市公司的利益。	2018 年 03 月 23 日	按承诺执行	正常履行中
	深农投	其他承诺	关于房产、土地瑕疵的承诺函：针对深粮集团持有的部分房产未办理证载权利人更名手续的情况，承诺人将全力协助、促使并推动深粮集团或其下属公司办理相应的手续。本次重组完成后，若未来因未完成上述房产证载权利人更名手续事宜导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。针对深粮集团持有的部分房产未办理房产过户登记手续的情况，承诺人将全力协助、促使并推动深粮	2018 年 03 月 23 日	按承诺执行	正常履行中

		<p>集团办理相应的过户手续。本次重组完成后，若未来因未完成上述物业的权利人变更事宜导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。针对深粮集团持有的非市场商品房转为市场商品房事项，承诺人将全力协助、促使并推动深粮集团办理相应的手续。本次重组完成后，若未来因未完成上述非商品房转为商品房事宜导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。针对深粮集团部分房产未办理土地使用期限续展手续的情况，承诺人将全力协助、促使并推动深粮集团办理相应的土地使用期限续展。本次重组完成后，若未来因未完成上述土地使用期限续展事宜导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。针对深粮集团部分房产未办理过户登记及土地使用期限续展手续的情况，承诺人将全力协助、促使并推动深粮集团办理相应的土地使用期限续展及过户登记手续。本次重组完成后，若未来因未完成上述土地使用期限续展及过户登记手续事宜导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。针对深粮集团笋岗仓库房产暂未办理完成非商品房登记为商品房事宜，在本次重组完成后，若未来因笋岗仓库房产未能及时办理非商品房登记为商品房事宜导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。针对深粮集团曙光粮库土地房产暂未通过竣工验收及完成办理商品房登记事宜，在本次重组完成后，若未来因曙光粮食储备库房产土地未能及时通过竣工验收及完成办理商品房登记事宜导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。针对深粮集团面粉厂房产未能办理非商品房登记为商品房以及搬迁事宜，在本次重组完成后，若未来因面粉厂房产未能办理非商品房登记为商品房以及搬迁事宜导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。针对深粮集团下属公司黑龙江红兴</p>		
--	--	---	--	--

			隆农垦深信粮食产业园有限公司土地未办理土地使用权证事宜，承诺人将全力协助、促使并推动深粮集团下属公司办理相应的土地使用权证申请手续。本次重组完成后，若未来因上述土地使用权因存在任何权属争议纠纷而导致未能获发土地使用权证，从而导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。若深粮集团及其控股子公司因上述及其他自有或租赁的场地和/或房产不符合相关的法律、法规，而被有关主管政府部门要求收回场地和/或房产或处以任何形式的处罚或承担任何形式的法律责任，或因场地和/或房产瑕疵的整改而发生的任何损失或支出，承诺人将承担深粮集团及控股子公司因前述场地和/或房产收回或受处罚或承担法律责任而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，并使上市公司及深粮集团免受损害。此外，承诺人将支持公司及控股子公司向相应方积极主张权利，以在最大程度上维护及保障公司及控股子公司的利益。			
深农投	其他承诺	关于深粮集团 1998 年公司制改制评估事宜的承诺函：在本次重组完成后，若未来因该次改制未进行评估或本次改制有关的其他原因导致深粮集团或上市公司被追究责任、受到行政处罚或遭受任何损失的，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。	2018 年 03 月 23 日	按承诺执行	正常履行中	
深农投	其他承诺	关于维护上市公司控股股东地位的承诺：自本次交易完成之日起六十个月内，本公司保证不主动放弃对上市公司的控股股东地位，并保证上市公司的控股股东地位在此期间不会因本公司原因发生变更，也不会协助任何其他方谋求上市公司的控股股东地位。自本次交易完成之日起六十个月内，本公司不会主动通过包括减持上市公司股份在内的任何行为而导致上市公司控股股东地位发生变更。	2018 年 03 月 23 日	2023 年 11 月 12 日	履行完毕	
深农投	其他承诺	关于社会公众股的承诺：本次交易完成后，承诺人将谨慎提名董事、监事，不会向上市公司提名将导致上市公司的社会公众股比例不符合《深圳证券交易所股票上市规则》要求的董事、监事、高级管理人员候选人；并将不会投票赞成将使得上市公司的社会公众股比例不符合《深圳证券交易所股票上市规则》要求的选聘上市公司董事、监事、高级管理人员的相关股东大会及/或董事会决议。	2018 年 03 月 23 日	按承诺执行	正常履行中	
深农投	其他承诺	关于深圳市粮食集团有限公司未决诉讼的承诺函：深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“深深宝”、“上市公司”）拟采取发行股份的方式向深圳市粮食集团有限公司（以下简称“深粮集团”、“标的公司”）股东购买其所持有的深粮集团 100% 的股权。鉴于深粮集	2018 年 04 月 02 日	按承诺执行	正常履行中	

			团存在两起未了结的重大诉讼/仲裁，深粮集团控股股东深农投（以下简称“承诺人”）作出如下承诺：若未来深粮集团及其控股子公司因与来宝资源有限公司大豆国际货物买卖合同纠纷案，以及与广州进和饲料有限公司、黄献宁进口代理合同纠纷案两起未了结的重大诉讼/仲裁导致任何索赔、赔偿、损失或支出，承诺人将代为承担因上述两起未了结的重大诉讼/仲裁导致的赔偿或损失。			
深农投	其他承诺		关于平湖粮库补缴前期租金风险的承诺函：深圳市深宝实业股份有限公司拟采取发行股份的方式向深圳市粮食集团有限公司（以下简称“深粮集团”）股东购买其所持有的深粮集团 100%的股权。深粮集团控股股东深农投（以下简称“承诺人”）作出如下承诺：若未来出现深粮集团需向平湖粮库产权单位（或其授权单位）补缴评估基准日前平湖粮库租金的情形，该全部应补缴租金及其他相关费用与支出由承诺人代为承担。	2018 年 04 月 02 日	按承诺执行	正常履行中
深农投	其他承诺		关于深粮集团及下属公司未取得房屋权属证书的房产的承诺函：深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“深深宝”、“上市公司”）拟采取发行股份的方式向深圳市粮食集团有限公司（以下简称“深粮集团”、“标的公司”）股东购买其所持有的深粮集团 100%的股权。深粮集团控股股东深农投（以下简称“承诺人”）作出如下承诺：针对深粮集团及其下属公司未取得房屋权属证书的房产所受到的行政处罚或遭受的损失，承诺人将承担相关的法律责任，并在实际损失发生后 30 个工作日内对上市公司与深粮集团予以全额补偿。	2018 年 04 月 02 日	按承诺执行	正常履行中
深农投	股份限售承诺		关于受让深圳市投资控股有限公司持有深圳市深宝实业股份有限公司股权分置改革限售股份相关情况的承诺：深农投以无偿划转方式受让深圳市投资控股有限公司（以下简称“深投控”）持有的深深宝 A（000019）79,484,302 股 A 股（其中，无限售条件流通 A 股 66,052,518 股，限售条件 A 股 13,431,784 股），合计占深深宝总股本 16%。深投控在深深宝 2006 年股权分置改革时作出如下承诺：“为对管理层进行有效长期激励，股改完成后，公司非流通股股东深圳市农产品集团股份有限公司（以下简称“农产品”）及深投控将其实施对价安排后所持有的占公司总股本 6%-8%的股份，按农产品及深投控股改后的持股比例（即占股改后的公司总股本 181,923,088 股的 6%-8%），分三年出售给公司管理层。”深农投承诺：本次国有股份无偿划转完成后，深农投对深投控在深深宝股权分置改革过程中作出的上述承诺继续履行，长期有效。特此承诺！	2018 年 04 月 04 日	按承诺执行	正常履行中
深农投	关于同业竞争、关联交		关于避免同业竞争的承诺函：鉴于深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“上市公司”）拟以发行股份购买资产的方式收购深农投（以下简称“本公司”）持有的深圳市粮食集团有限公司 100%股权，本公司现作出如下承诺：1、截至本承诺函出具之日，本公司	2018 年 06 月 08 日	按承诺执行	正常履行中

	易、资金占用方面的承诺	及本公司控制的其他企业未从事任何在商业上对上市公司及其下属公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使本公司所控制的企业从事任何在商业上对上市公司及其下属公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动；2、如本公司及本公司控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害；3、如因上市公司及其下属公司业务发展或延伸导致其主营业务与本公司及本公司控制的其他企业发生同业竞争或可能发生同业竞争，本公司及本公司控制的其他企业将视具体情况采取如下可行措施以避免与上市公司相竞争： (1) 停止与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务；(2) 将相竞争的业务及资产以公允价格转让给上市公司；(3) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；(4) 其他有利于维护上市公司权益的方式；4、本公司违反上述承诺给上市公司造成损失的，本公司将在损失确定后赔偿上市公司由此遭受的损失；5、上述承诺在本公司作为上市公司控股股东期间持续有效。			
深农投	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于减少和规范关联交易的承诺函：鉴于深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“上市公司”）拟以发行股份购买资产的方式收购深农投（以下简称“本公司”）持有的深圳市粮食集团有限公司 100% 股权，本公司现作出如下承诺：1、本公司直接或间接控制或影响的企业与重组后的公司及其控股企业之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件 and 公司章程等有关规定依法签订协议，履行合法程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。2、本公司直接或间接控制或影响的企业将严格避免向公司及其控股和参股公司拆借、占用公司及其控股和参股公司资金或采取由公司及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。3、本次交易完成后本公司将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及公司章程的有关规定行使股东权利；在公司股东大会对有关涉及本公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。4、本公司保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致公司或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占公司或其控股和参股公司利益的，公司及其控股和参股公司的损失由本公司承担。	2018 年 06 月 08 日	按承诺执行	正常履行中
深农投	其他	关于上市公司规范运作的承诺：深圳市深宝	2018 年 06	按承诺执	正常履

	承诺	<p>实业股份有限公司拟采取发行股份的方式向深农投（以下简称“本公司”）购买本公司所持有的深圳市粮食集团有限公司（以下简称：深粮集团）100%的股权。针对上述交易，本公司作出如下承诺：本次交易完成后，承诺人承诺确保上市公司将在原有基础上严格按照《上市公司治理准则》等法律法规的要求，根据上市公司内部管理和外部经营发展的变化，对《公司章程》及相关议事规则加以修订，以适应本次重组后的业务运作及法人治理要求，继续完善上市公司治理结构，通过不断加强制度建设形成各司其职、有效制衡、决策科学、协调运作的法人治理结构，更加切实维护上市公司及其全体股东的利益。承诺人将敦促上市公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定履行股东大会职能，确保所有股东，尤其是中小股东享有法律、行政法规和《公司章程》规定的平等权利，确保所有股东合法行使权益。承诺人还将敦促上市公司进一步完善董事会制度要求，确保董事会公正、科学、高效地进行决策，确保独立董事在职期间，能够依据法律法规要求履行职责，积极了解上市公司的各项运作情况，自觉履行职责，对董事会的科学决策和上市公司的发展起到积极作用，促进上市公司良性发展，切实维护上市公司整体利益和中小股东利益。此外，本公司将敦促上市公司充分发挥独立董事在规范公司运作方面的积极作用，严格遵守国家有关法律、法规、规章以及《公司章程》的有关规定选聘独立董事，进一步提升公司治理水平。</p>	月 08 日	行	行中
深农投	其他承诺	<p>关于标的资产经营合法合规性的承诺函：深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“深深宝”、“上市公司”）拟采取发行股份的方式向深农投（以下简称“本公司”）购买本公司所持有的深圳市粮食集团有限公司（以下简称“深粮集团”、“标的公司”）100%的股权。本公司特作出如下承诺：1、标的公司系依法设立并有效存续的有限责任公司，具有法定的营业资格，标的公司已取得其设立及经营业务所需的一切批准、同意、授权和许可，所有该等批准、同意、授权和许可均为有效，并不存在任何原因或有可能导致上述批准、同意、授权和许可失效的情形。2、标的公司在最近三年的生产经营中不存在重大违法违规行为，标的公司不存在有关法律、法规、规范性文件和公司章程规定的应终止的情形。除重组报告中披露的诉讼、仲裁及行政处罚外，标的公司不存在其他尚未了结或可以预见的对其经营产生不利影响或标的金额在 1000 万元以上的重大诉讼、仲裁及行政处罚。3、标的公司将独立、完整地履行其与员工的劳动合同。4、如果标的公司因为本次重组前已存在的事实导致其在工商、税务、员工工资、社保、住房公积金、经营资质或行业主管方面受到相关主管单位追缴费用或处罚的，本公司将向</p>	2018 年 06 月 08 日	按承诺执行	正常履行中

			<p>标的公司全额补偿标的公司所有欠缴费用并承担深深宝及标的公司因此遭受的一切损失。5、标的公司合法拥有保证正常生产经营所需的办公场所、办公设备、商标等资产的所有权及/或使用权，具有独立和完整的资产及业务结构，对其主要资产拥有合法的所有权，资产权属清晰。6、标的公司不存在诉讼、仲裁、司法强制执行等其他妨碍公司权属转移的情况，未发生违反法律、公司章程的对外担保。本次重组后，若由于本公司违反上述承诺而给深深宝及标的公司造成损失的，本公司同意向深深宝/标的公司承担前述补偿/赔偿责任。</p>			
深农投	其他承诺	<p>关于上市公司独立性的承诺：鉴于深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“深深宝”）拟以发行股份购买资产的方式收购深农投（以下简称“本公司”）持有的深圳市粮食集团有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权，本公司现作出如下承诺：1、保证深深宝和标的公司的人员独立（1）保证本次重组完成后深深宝和标的公司的劳动、人事及薪酬管理与本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方之间完全独立。（2）保证本次重组完成后深深宝和标的公司的高级管理人员均专职在深深宝和标的公司任职并领取薪酬，不在本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方担任董事、监事以外的职务。（3）保证本次重组完成后不干预深深宝和标的公司股东（大）会、董事会行使职权决定人事任免。2、保证深深宝和标的公司的机构独立（1）保证本次重组完成后深深宝和标的公司构建健全的公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保证本次重组完成后深深宝和标的公司的股东（大）会、董事会、监事会等依照法律、法规及深深宝和标的公司的章程独立行使职权。3、保证深深宝和标的公司的资产独立、完整（1）保证本次重组完成后深深宝和标的公司拥有与生产经营有关的独立、完整的资产。（2）保证本次重组完成后深深宝和标的公司的经营场所独立于本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方。（3）除正常经营性往来外，保证本次重组完成后深深宝和标的公司不存在资金、资产被本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方占用的情形。4、保证深深宝和标的公司的业务独立（1）保证本次重组完成后深深宝和标的公司拥有独立开展经营活动的相关资质，具有面向市场的独立、自主、持续的经营能力。（2）保证本次重组完成后本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方减少与深深宝和标的公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按市场原则和公允价格进行公平</p>	2018年06月08日	按承诺执行	正常履行中	



			操作，并按相关法律、法规及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务。 5、保证深深宝和标的公司的财务独立（1）保证深深宝和标的公司本次重组完成后建立独立的财务部门以及独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。（2）保证深深宝和标的公司本次重组完成后独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方共用银行账户。（3）保证本次重组完成后深深宝和标的公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方兼职。（4）保证本次重组完成后深深宝和标的公司能够独立做出财务决策，本公司不干预深深宝和标的公司的资金使用。（5）保证本次重组完成后深深宝和标的公司依法独立纳税。本公司若违反上述承诺，将承担因此而给深深宝和标的公司造成的一切损失。			
	深农投、农产品	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免非经营性资金占用的承诺：深圳市深宝实业股份有限公司拟采取发行股份的方式向深农投购买其所持有的深圳市粮食集团有限公司（以下简称：深粮集团）100%的股权。针对上述交易，深农投、农产品作出如下承诺：1、截至本承诺函出具日，承诺人及其关联人不存在违规占用上市公司及深粮集团资金、资产的情形，承诺人及其关联人不存在让上市公司及深粮集团为其提供违规担保的情形。2、交易完成后，承诺人保证承诺人及其关联人不得以任何方式违规占用上市公司的资金、资产，在任何情况下不要求上市公司为承诺人及其关联人提供违规担保，不从事损害上市公司及其他股东合法权益的行为。承诺人若违反上述承诺，将承担因此而给上市公司和标的公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。	2018年06月08日	按承诺执行	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

##### ①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	54,748.68
递延所得税负债	29,036.59
未分配利润	25,712.09

续：

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-122,885.51
净利润	122,885.51

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	40,240,466.35	154,697.65	40,395,164.00
递延所得税负债	13,381,949.47	6,100.06	13,388,049.53
未分配利润	1,910,954,084.79	148,597.59	1,911,102,682.38

续：

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	52,611,993.87	-169,799.76	52,442,194.11
净利润	418,298,868.22	169,799.76	418,468,667.98

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	40,529,425.47	11,342.55	40,540,768.02
递延所得税负债	13,868,191.82	32,544.72	13,900,736.54
未分配利润	1,812,541,701.27	-21,202.17	1,812,520,499.10

## ②本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产		-21,202.17
其中：留存收益		-21,202.17
净利润	169,799.76	-21,202.17
期末净资产	148,597.59	
其中：留存收益	148,597.59	

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	高虹、王忠年
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司分别于 2023 年 11 月 24 日、2023 年 12 月 21 日召开第十一届董事会第二次会议和 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于聘请 2023 年度会计师事务所的议案》，公司年审机构由立信会计师事务所（特殊普通合伙）变更为致同会计师事务所（特殊普通合伙），公司就相关事项与立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了必要的沟通，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对此无异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司分别于 2023 年 11 月 24 日、2023 年 12 月 21 日召开第十一届董事会第二次会议和 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于聘请 2023 年度会计师事务所的议案》，公司内部控制审计机构由立信会计师事务所（特殊普通合伙）变更为致同会计师事务所（特殊普通合伙），公司就相关事项与立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了必要的沟通，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对此无异议。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
截至 2023 年 12 月 31 日，公司涉及的未达重大诉讼披露标准的其他诉讼事项主要包括：买卖合同纠纷、借款合同纠纷、建设工程施工合同纠纷、法律服务合同纠纷、租赁合同纠纷等。	10,014.95	是，公司下属企业单项建设工程合同纠纷案预计形成负债 214.53 万元左右。其他涉诉案件单笔金额较小，结合案件进展综合分析，相关涉诉案件不会对公司造成重大影响。	公司积极发挥内部法务和外部律师事务所优势资源跟进处理涉诉案件。目前，正按照相关法律、法规规定有效应对处理。	经综合分析，涉诉案件审理结果不会对公司构成重大影响。	正积极推进		-

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
深圳市乐众供应链管理有限公司	下属公司高管控股公司	收购少数股权关联交易	少数股权收购	市场价格	154.45	167.24	167.24	银行转账			
深圳市阡陌供应链管理有限公司	下属公司高管控股公司	收购少数股权关联交易	少数股权收购	市场价格	154.45	167.24	167.24	银行转账			
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				评估增值							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无重大影响							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	53,000	3,000	0	0
合计		53,000	3,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、董监高人员变动事项

(1) 公司董事会于 2023 年 9 月 11 日收到公司党委委员、副总经理孟晓贤先生提交的书面辞职报告，因工作调动原因，孟晓贤先生申请辞去公司副总经理职务，辞职后不再担任公司其他任何职务。详见 2023 年 9 月 13 日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司关于高级管理人员辞职的公告》。

(2) 公司监事会于 2023 年 9 月 15 日收到公司纪委书记、监事会主席王慧敏女士提交的书面辞职报告，因工作调动原因，王慧敏女士申请辞去公司监事会主席职务，辞职后不再担任公司其他任何职务。详见 2023 年 9 月 19 日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司关于监事会主席辞职的公告》。

(3) 公司于 2023 年 11 月 3 日召开的 2023 年第二次临时股东大会逐项审议通过了《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》《关于公司监事会换届选举的议案》，选举王志楷先生、胡翔海先生、古成先生、张国元先生、郑向鹏先生、卢雨禾女士为公司第十一届非独立董事；选举赵如冰先生、毕为民女士、刘海峰先生为公司第十一届独立董事；选举游红霞女士、刘昕清女士为公司第十一届监事。公司第十届董事倪玥女士、第十届监事刘继先生、钱文莺女士任期届满离任。详见 2023 年 11 月 4 日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》。

(4) 公司于 2023 年 11 月 3 日召开的第十一届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第十一届董事会董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于选举公司第十一届董事会专门委员会组成人员的议案》，选举王志楷先生为公司第十一届董事会董事长；聘任胡翔海先生为公司第十一届总经理；聘任陈小华先生、沈骅先生、肖辉先生、杜建国先生为公司第十一届副总经理；聘任卢雨禾女士为公司第十一届财务总监；聘任陈小华先生为公司第十一届董事会秘书；公司第十届副总经理戴斌先生任期届满离任。选举王志楷先生、赵如冰先生、古成先生为公司第十一届董事会战略委员会委员，其中王志楷先生担任主任委员；选举赵如冰先生、王志楷先生、刘海峰先生为公司第十一届董事会提名委员会委员，其中赵如冰先生担任主任委员；选举毕为民女士、赵如冰先生、张国元先生为公司第十一届董事会审计委员会委员，其中毕为民女士担任主任委员；选举赵如冰先生、毕为民女士、卢雨禾女士为公司第十一届董事会薪酬与考核委员会委员，其中赵如冰先生担任主任委员。详见 2023 年 11 月 4 日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《公司第十一届董事会第一次会议决议公告》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于 2023 年 4 月 24 日召开公司第十届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于东莞物流公司投资建设 3 号泊位的议案》，同意公司下属全资子公司东莞市深粮物流有限公司投资建设东莞港麻涌港区新沙南作业区深粮仓储配套码头扩建工程（即 3 号泊位工程），该项目拟建设 2 万吨级粮食泊位 1 个，总投资额 1.75 亿元。详见于 2023 年 4 月 26 日刊登在巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上的《公司第十届董事会第二十七次会议决议公告》及《公司关于东莞物流公司投资建设 3 号泊位的公告》。

2、公司于 2023 年 7 月 8 日召开公司第十届董事会第二十九次会议、2023 年 9 月 20 日召开公司第十届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公开挂牌转让武汉佳成生物制品有限公司 51%股权及债权的议案》，同意深粮控股通过公开挂牌转让方式转让持有武汉佳成 51%股权及 1000 万债权。2023 年 11 月 14 日，深粮控股与受让方天域生态环境股份有限公司签订股权转让协议。截至目前，深粮控股已收到全部股权、债权款以及相关利息，并完成了股权交割及公司交接手续。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	684,569,567	59.40%	0	0	0	0	0	684,569,567	59.40%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	684,569,567	59.40%	0	0	0	0	0	684,569,567	59.40%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	467,965,687	40.60%	0	0	0	0	0	467,965,687	40.60%
1、人民币普通股	416,216,407	36.11%	0	0	0	0	0	416,216,407	36.11%
2、境内上市的外资股	51,749,280	4.49%	0	0	0	0	0	51,749,280	4.49%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,152,535,254	100.00%	0	0	0	0	0	1,152,535,254	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	46,547	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	46,089	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市食品物资集团有限公司	国有法人	63.79%	735,237,253	0	669,184,735	66,052,518	不适用	0
深圳市农产品集团股份有限公司	国有法人	8.23%	94,832,294	0	15,384,832	79,447,462	不适用	0
东莞市果菜副食交易市场有限公司	境内非国有法人	0.75%	8,698,216	0	0	8,698,216	不适用	0
林俊波	境内自然人	0.48%	5,500,000	797,200	0	5,500,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.47%	5,453,193	772,097	0	5,453,193	不适用	0
孙慧明	境内自然人	0.31%	3,606,652	206,690	0	3,606,652	不适用	0
钟振鑫	境内自然人	0.29%	3,295,500	0	0	3,295,500	不适用	0
陈九阳	境内自然人	0.25%	2,911,070	150,000	0	2,911,070	不适用	0

	人						用	
沈丹枫	境内自然人	0.18%	2,044,300	2,044,300	0	2,044,300	不适用	0
闫向哲	境内自然人	0.13%	1,516,900	1,516,900	0	1,516,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市国资委直接持有深圳市食品物资集团有限公司 100% 股权、通过深圳市食品物资集团有限公司（现更名为深圳农业与食品投资控股集团有限公司）间接持有深圳市农产品集团股份有限公司 34% 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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市农产品集团股份有限公司	79,447,462	人民币普通股	79,447,462					
深圳市食品物资集团有限公司	66,052,518	人民币普通股	66,052,518					
东莞市果菜副食交易市场有限公司	8,698,216	人民币普通股	8,698,216					
林俊波	5,500,000	人民币普通股	5,500,000					
香港中央结算有限公司	5,453,193	人民币普通股	5,453,193					
孙慧明	3,606,652	境内上市外资股	3,606,652					
钟振鑫	3,295,500	人民币普通股	3,295,500					
陈九阳	2,911,070	人民币普通股	2,911,070					
沈丹枫	2,044,300	人民币普通股	2,044,300					
闫向哲	1,516,900	人民币普通股	1,516,900					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市国资委直接持有深圳市食品物资集团有限公司 100% 股权、通过深圳市食品物资集团有限公司（现更名为深圳农业与食品投资控股集团有限公司）间接持有深圳市农产品集团股份有限公司 34% 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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末，股东林俊波通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票数量为 5,500,000 股，普通账户持有公司股票数量为 0 股，合计持有公司股票数量为 5,500,000 股。报告期内，其信用交易担保证券账户持有公司股票数量增加 2,214,300 股，普通账户持有公司股票数量减少 1,417,100 股，合计持有公司股票数量增加 797,200 股。报告期末，股东沈丹枫通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票数量为 2,044,300 股，普通账户持有公司股票数量为 0 股，合计持有公司股票数量为 2,044,300 股。报告期内，其信用交易担保证券账户持有公司股票数量增加 2,044,300 股，普通账户持有公司股票数量未发生变化，合计持有公司股票数量增加 2,044,300 股。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用  不适用

前十名股东较上期发生变化

适用  不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
沈丹枫	新增	0	0.00%	2,044,300	0.18%
闫向哲	新增	0	0.00%	1,516,900	0.13%
邓丽君	退出	0	0.00%	0	0.00%
孙丽梅	退出	0	0.00%	344,400	0.03%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳农业与食品投资控股集团有限公司	黄伟	2017 年 12 月 14 日	91440300MA5EWWPXX2	一般经营项目是：食品安全基础设施建设（包括农贸市场升级改造、公共场所食堂升级改造、社区熟食中心建设、农产品基地建设）；安全食品流通及终端销售；食品流通渠道平台搭建；食品产业投资运营（包括食品产业链核心资源并购投资、未来方向的企业培育）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；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）；在网上从事商贸活动（不含限制项目）。许可经营项目是：食品销售和供应业务；应急物资生产经营；一、二、三类医疗器械的生产、购销；医药批发；普通货运、专业运输、仓储物流。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除持有本公司 63.79%股权外，深农投持有农产品 34%股权。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
---------	------------	------	--------	--------

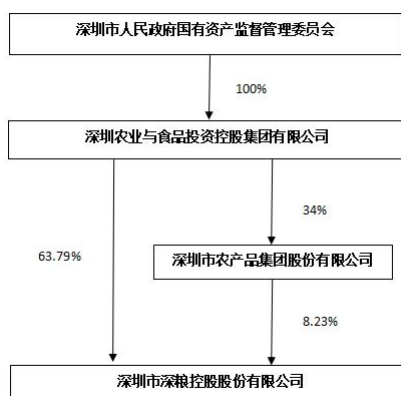
	人			
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	王勇健	2004 年 04 月 02 日	11440300K317280672	国有资产监督管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	-			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 12 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2024）第 441A010660 号
注册会计师姓名	高虹、王忠年

审计报告正文

#### 审计报告

致同审字（2024）第 441A010660 号

深圳市深粮控股股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市深粮控股股份有限公司（以下简称深粮控股）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深粮控股 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深粮控股，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、37 和附注七、61。



## 1、事项描述

深粮控股主营业务包括粮油贸易及加工收入、粮油仓储物流及服务、食品饮料及茶加工、租赁等。2023 年度，深粮控股实现的营业收入 619,000.54 万元。营业收入对财务报表具有重大影响，为深粮控股的关键业绩指标之一，存在被操纵以达到预期目标的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对该收入实施的审计程序主要包括：

了解、评价并测试了与收入相关的内部控制设计和运行有效性；

了解不同业务的业务模式、验收条款，检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价深粮控股收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

对营业收入执行分析程序，按月度、产品分析营业收入、成本及毛利率变动情况，识别是否存在重大或异常波动，了解异常情况原因并判断其合理性；

通过公开渠道查询主要客户或新增大客户基本信息，对主要客户进行实地走访，询问交易内容、合作模式、交易金额、验收条款及关联关系等情况，核实交易的真实性和商业实质，重点核查贸易业务收入中是否存在无商业实质的融资性贸易和“空转”“走单”等交易；

抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、货权转移单据、签收证明、记账凭证等；

以抽样方式向主要客户、新增客户等函证本期销售额、往来款的期初期末余额；

对临近资产负债表日前后的营业收入实施截止测试，以评估营业收入是否记录在恰当的会计期间。

### （二）存货及存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、17 和附注七、10。

## 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，深粮控股存货账面余额为 356,771.14 万元，存货跌价准备金额为 10,926.74 万元，存货账面价值为 345,844.40 万元，占资产总额的比例为 46.75%。存货按照成本与可变现净值孰低计量，由于存货金额较大，在确定存货减值时深粮控股管理层（以下简称管理层）需要作出重大判断，这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响，因此我们将存货及存货跌价准备识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对存货及存货跌价准备的计提实施的审计程序主要包括：

了解、评价及测试了与存货管理相关的内部控制设计和运行的有效性；

了解储备粮、商品粮的业务模式，核查存货结构与营业收入的匹配性，分析存货库存金额的合理性；

评价管理层的存货可变现净值估计的模型和方法，以及相关参数，对于能够获取公开市场销售价格的产品，选取样本，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；

对存货实施了监盘程序，检查其数量及状况，对于熏蒸仓库，检查入库磅单明细、仓温图及熏蒸审批记录等；

获取存货跌价准备计算表和期末库龄清单，结合产品的状况，符合管理层编制的存货减值测试过程，判断分析存货跌价准备计提是否充分、准确，特别是对库龄较长的存货的跌价准备计提是否合理。

#### **四、其他信息**

深粮控股管理层对其他信息负责。其他信息包括深粮控股 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

深粮控股管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估深粮控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深粮控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深粮控股的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错

报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深粮控股的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深粮控股不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就深粮控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师 (项目合伙人)  中国注册会计师	高虹  王忠年
----------------------	-----------------------------------	---------------

中国·北京	二〇二四年四月十二日	

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	236,384,606.60	54,103,771.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,122,347.85	46,676,652.91
衍生金融资产		
应收票据	113,932.00	270,109.00
应收账款	179,828,493.98	236,829,100.95
应收款项融资		
预付款项	17,234,701.92	65,487,390.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,127,689.89	32,910,189.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,458,443,989.04	3,599,041,970.52
合同资产		
持有待售资产	121,126,137.62	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	105,857,923.48	32,597,421.26

流动资产合计	4,149,239,822.38	4,067,916,605.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	74,008,926.48	70,676,534.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	57,500.00	57,500.00
投资性房地产	263,597,031.89	217,137,461.76
固定资产	2,171,969,725.22	2,141,336,538.86
在建工程	51,288,301.16	186,884,912.13
生产性生物资产	358,617.00	368,309.40
油气资产		
使用权资产	56,933,148.16	78,304,838.28
无形资产	546,325,555.22	594,428,051.55
开发支出		
商誉		1,953,790.56
长期待摊费用	24,694,318.05	33,076,249.90
递延所得税资产	52,757,295.38	40,395,164.00
其他非流动资产	7,297,950.00	8,953,415.90
非流动资产合计	3,249,288,368.56	3,373,572,766.97
资产总计	7,398,528,190.94	7,441,489,372.63
流动负债：		
短期借款	1,223,462,519.16	1,192,211,087.37
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		288,486.18
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	336,165,196.80	390,149,018.13
预收款项	1,084,701.60	1,355,802.01
合同负债	86,566,253.73	110,177,908.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	266,214,663.20	339,234,506.43
应交税费	86,906,785.70	70,739,384.81
其他应付款	277,687,590.83	299,793,948.48
其中：应付利息		
应付股利	2,933,690.04	2,933,690.04

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	66,579,828.59	
一年内到期的非流动负债	22,805,473.76	21,770,690.45
其他流动负债	3,896,140.56	1,112,119.07
流动负债合计	2,371,369,153.93	2,426,832,951.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,744,951.74	60,436,879.66
长期应付款	17,994,633.05	17,620,572.48
长期应付职工薪酬		
预计负债		3,500,000.00
递延收益	82,819,873.24	87,077,137.27
递延所得税负债	10,937,920.46	13,388,049.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	149,497,378.49	182,022,638.94
负债合计	2,520,866,532.42	2,608,855,590.83
所有者权益：		
股本	1,152,535,254.00	1,152,535,254.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,260,757,114.42	1,259,639,656.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	741,968.19	220,301.70
盈余公积	483,103,366.38	439,624,164.67
一般风险准备		
未分配利润	1,927,314,400.85	1,911,102,682.38
归属于母公司所有者权益合计	4,824,452,103.84	4,763,122,059.40
少数股东权益	53,209,554.68	69,511,722.40
所有者权益合计	4,877,661,658.52	4,832,633,781.80
负债和所有者权益总计	7,398,528,190.94	7,441,489,372.63

法定代表人：王志楷      主管会计工作负责人：卢雨禾      会计机构负责人：黄曦迪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	149,617,836.08	961,310.17
交易性金融资产	1,122,347.85	46,676,652.91
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	65,714,555.94	87,194,178.84
应收款项融资		
预付款项	336,007.79	687,515.40
其他应收款	1,624,337,855.63	1,560,888,393.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产	21,675,000.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,135,837.73	274,196.00
流动资产合计	1,917,939,441.02	1,696,682,247.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,026,844,425.09	4,033,819,425.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,571,733.20	16,043,323.48
固定资产	32,858,541.01	33,752,718.66
在建工程		
生产性生物资产	358,617.00	368,309.40
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,006,791.89	17,032,428.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,291,236.03	3,097,280.23
递延所得税资产	10,260,054.61	
其他非流动资产	3,744,657.76	8,700,512.47
非流动资产合计	4,114,936,056.59	4,112,813,997.52
资产总计	6,032,875,497.61	5,809,496,244.78
流动负债：		
短期借款		100,073,055.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		

应付职工薪酬	31,524,389.29	27,465,081.26
应交税费	2,801,152.52	2,993,808.49
其他应付款	1,200,576,358.07	1,024,148,905.29
其中：应付利息		
应付股利	2,933,690.04	2,933,690.04
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,234,901,899.88	1,154,680,850.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		3,500,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		3,500,000.00
负债合计	1,234,901,899.88	1,158,180,850.60
所有者权益：		
股本	1,152,535,254.00	1,152,535,254.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,018,106,568.27	3,018,106,568.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	210,698,938.24	167,219,736.53
未分配利润	416,632,837.22	313,453,835.38
所有者权益合计	4,797,973,597.73	4,651,315,394.18
负债和所有者权益总计	6,032,875,497.61	5,809,496,244.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	6,190,005,356.82	8,312,723,058.19
其中：营业收入	6,190,005,356.82	8,312,723,058.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		



二、营业总成本	5,697,273,735.73	7,717,019,269.26
其中：营业成本	5,228,845,801.34	7,172,858,434.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,910,438.82	17,936,476.00
销售费用	176,429,835.98	175,760,616.70
管理费用	212,979,557.64	280,557,640.12
研发费用	20,045,364.68	18,549,053.04
财务费用	40,062,737.27	51,357,048.55
其中：利息费用	39,968,255.33	52,421,870.87
利息收入	959,189.54	895,316.44
加：其他收益	22,969,158.29	9,839,784.37
投资收益（损失以“-”号填列）	9,954,884.45	2,229,228.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,332,391.85	-2,813,908.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	182,701.67	18,546.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,172,372.15	-1,356,843.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-104,336,237.13	-142,507,365.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,394,378.42	-25,417.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	420,724,134.64	463,901,721.60
加：营业外收入	2,445,728.23	7,995,011.97
减：营业外支出	1,800,973.49	985,871.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	421,368,889.38	470,910,862.09
减：所得税费用	74,736,397.57	52,442,194.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	346,632,491.81	418,468,667.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以	346,632,491.81	418,468,667.98

“—”号填列)		
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	347,824,733.68	420,764,671.03
2. 少数股东损益	-1,192,241.87	-2,296,003.05
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	346,632,491.81	418,468,667.98
归属母公司所有者的综合收益总额	347,824,733.68	420,764,671.03
归属于少数股东的综合收益总额	-1,192,241.87	-2,296,003.05
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.3018	0.3649
(二) 稀释每股收益	0.3018	0.3649

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王志楷 主管会计工作负责人：卢雨禾 会计机构负责人：黄曦迪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	156,547,962.65	204,080,212.91
减：营业成本	471,590.28	471,590.28
税金及附加	461,125.55	428,343.35
销售费用	0.00	0.00
管理费用	69,872,687.40	67,070,054.50

研发费用		
财务费用	-31,215,787.32	-8,044,509.56
其中：利息费用	1,340,647.66	1,827,115.61
利息收入	32,809,723.32	9,779,382.27
加：其他收益	382,620.07	308,389.79
投资收益（损失以“-”号填列）	307,281,666.79	195,712,249.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-105,784.51	307,033.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,212.35	-664.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	424,528,061.44	340,481,742.27
加：营业外收入	5,000.02	5,000.23
减：营业外支出	1,099.02	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	424,531,962.44	340,486,742.50
减：所得税费用	-10,260,054.61	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	434,792,017.05	340,486,742.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	434,792,017.05	340,486,742.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	434,792,017.05	340,486,742.50
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,417,740,069.92	8,510,329,807.95
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,183,211.56	84,485,893.36
收到其他与经营活动有关的现金	284,184,297.42	400,125,909.72
经营活动现金流入小计	6,705,107,578.90	8,994,941,611.03
购买商品、接受劳务支付的现金	5,308,048,692.21	7,446,476,870.32
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		
拆出资金净增加额		
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	375,960,027.05	342,665,847.76
支付的各项税费	138,212,589.39	153,858,115.96
支付其他与经营活动有关的现金	297,069,614.06	520,052,010.35
经营活动现金流出小计	6,119,290,922.71	8,463,052,844.39
经营活动产生的现金流量净额	585,816,656.19	531,888,766.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,558,000,000.00	1,281,460,000.00
取得投资收益收到的现金	6,844,163.83	8,146,592.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,450,760.15	276,799.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,881,320.00	
收到其他与投资活动有关的现金	726,511.34	0.00
投资活动现金流入小计	1,575,902,755.32	1,289,883,392.34

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,621,094.50	198,201,398.37
投资支付的现金	1,543,000,000.00	1,106,460,000.00
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	0.00	404.68
投资活动现金流出小计	1,690,621,094.50	1,304,661,803.05
投资活动产生的现金流量净额	-114,718,339.18	-14,778,410.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	490,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金	1,930,787,809.13	3,638,944,014.55
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,931,277,809.13	3,643,844,014.55
偿还债务支付的现金	1,867,334,898.93	3,790,121,597.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	324,657,445.10	342,789,753.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	676,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	34,531,394.28	24,485,154.67
筹资活动现金流出小计	2,226,523,738.31	4,157,396,506.10
筹资活动产生的现金流量净额	-295,245,929.18	-513,552,491.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,441,629.33	167,524.68
五、现金及现金等价物净增加额	179,294,017.16	3,725,389.06
加：期初现金及现金等价物余额	53,095,469.26	49,370,080.20
六、期末现金及现金等价物余额	232,389,486.42	53,095,469.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	729,054,189.00	176,686,787.63
收到的税费返还	0.00	1,708,938.65
收到其他与经营活动有关的现金	2,005,313,299.07	3,680,998,303.08
经营活动现金流入小计	2,734,367,488.07	3,859,394,029.36
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	49,590,320.93	57,765,938.12
支付的各项税费	31,145,617.56	446,493.37
支付其他与经营活动有关的现金	2,100,148,518.90	2,660,155,177.37
经营活动现金流出小计	2,180,884,457.39	2,718,367,608.86
经营活动产生的现金流量净额	553,483,030.68	1,141,026,420.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	658,000,000.00	718,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,654,709.03	4,590,419.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,881,320.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	16,592,433.35	4,000,000.00
投资活动现金流入小计	685,128,462.38	726,590,419.34
购建固定资产、无形资产和其他长	10,063,850.16	9,341,668.55

期资产支付的现金		
投资支付的现金	643,000,000.00	583,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	47,100,000.00	1,053,688,033.44
投资活动现金流出小计	700,163,850.16	1,646,029,701.99
投资活动产生的现金流量净额	-15,035,387.78	-919,439,282.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	442,127,475.10
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	442,127,475.10
偿还债务支付的现金	105,000,000.00	370,299,684.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	289,793,581.08	294,731,370.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	394,793,581.08	665,031,054.29
筹资活动产生的现金流量净额	-389,793,581.08	-222,903,579.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,464.09	13,362.62
五、现金及现金等价物净增加额	148,656,525.91	-1,303,078.72
加：期初现金及现金等价物余额	961,310.17	2,264,388.89
六、期末现金及现金等价物余额	149,617,836.08	961,310.17

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	1,15 2,53 5,25 4.00				1,25 9,63 9,65 6.65			220, 301. 70	439, 624, 164. 67		1,91 0,95 4,08 4.79		4,76 2,97 3,46 1.81	69,5 11,7 22.4 0	4,83 2,48 5,18 4.21
加： ：会 计政 策变 更											148, 597. 59		148, 597. 59		148, 597. 59
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	1,15 2,53 5,25 4.00				1,25 9,63 9,65 6.65			220, 301. 70	439, 624, 164. 67		1,91 1,10 2,68 2.38		4,76 3,12 2,05 9.40	69,5 11,7 22.4 0	4,83 2,63 3,78 1.80

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				1,117,457.77			521,666.49	43,479,201.71		16,211,718.47		61,330,044.44	-16,302,167.72	45,027,876.72
（一）综合收益总额	0.00				0.00		0.00	0.00			347,824,733.68		347,824,733.68	-1,192,241.87	346,632,491.81
（二）所有者投入和减少资本	0.00				1,117,457.77			0.00	0.00		0.00		1,117,457.77	15,109,925.85	-13,992,468.08
1.所有者投入的普通股	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00			490,000.00	490,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
4.其他	0.00				1,117,457.77			0.00	0.00		0.00		1,117,457.77	15,599,925.85	14,482,468.08
（三）利润分配	0.00				0.00			0.00	43,479,201.71		-331,613,015.21		-288,133,813.50		-288,133,813.50

1. 提取盈余公积	0.00				0.00			0.00	43,479,201.71		-43,479,201.71				0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00			0.00	0.00		-288,133.50		-288,133.50		-288,133.50
4. 其他	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00				0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00				0.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收															



益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备	0.00				0.00			521,666.49	0.00		0.00		521,666.49	0.00	521,666.49
1. 本期提取	0.00				0.00			1,981,520.98	0.00		0.00		1,981,520.98	0.00	1,981,520.98
2. 本期使用	0.00				0.00			-1,459,854.49	0.00		0.00		-1,459,854.49	0.00	-1,459,854.49
(六) 其他	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,152,525.25				1,260,757.11			741,968.19	483,103,366.38		1,927,314.40		4,824,452,103.84	53,209.58	4,877,661,658.52

上期金额

单位：元

项目	2022 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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,152,525.25				1,259,656.65			0.00	405,575,490.42		1,812,541.70		4,630,210.23	66,614.37	4,696,626.71
加：会计政策变更											-21,202.17		-21,202.17		-21,202.17
期差错更正															
其他															
二、	1,152,525.25				1,259,656.65			0.00	405,575,490.42		1,812,541.70		4,630,210.23	66,614.37	4,696,626.71

本年期初余额	2,535,254.00				9,639,656.65				575,490.42		2,520,499.10		0,270,900.17	14,164.37	6,885,064.54	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				220,301.70		34,048,674.25		98,582,183.28	132,851,159.23	2,897,558.03	135,748,717.26
（一）综合收益总额	0.00				0.00			0.00	0.00		420,764,671.03		420,764,671.03	-2,296.00	418,468,667.98	
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00			4,900.00	4,900.00	
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00			4,900.00	4,900.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00			0.00	0.00	
4. 其他	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00			0.00	0.00	
（三）利润分配	0.00				0.00			0.00	34,048,674.25		-322,182,487.75		-288,133,813.50	1,119,617.15	289,253,430.65	

1. 提取盈余公积	0.00				0.00			0.00	34,048,674.25		-34,048,674.25			0.00	0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00			0.00	0.00		-288,133,813.50		-288,133,813.50	-1,119,617.15	-289,253,430.65
4. 其他	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00			0.00	0.00		0.00			0.00	0.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收															

益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备	0.00				0.00		220,301.70	0.00		0.00		220,301.70	0.00	220,301.70
1. 本期提取	0.00				0.00		1,748,440.14	0.00		0.00		1,748,440.14	0.00	1,748,440.14
2. 本期使用	0.00				0.00		-1,528,138.44	0.00		0.00		-1,528,138.44	0.00	-1,528,138.44
(六) 其他	0.00				0.00		0.00	0.00		0.00			1,413,178.23	1,413,178.23
四、本期期末余额	1,152,525,400				1,259,656.65		220,301.70	439,624,164.67		1,911,102,682.38		4,763,312,205,940	69,511,722.40	4,832,633,781.80

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				167,219,736.53	313,453,835.38		4,651,315,394.18
加：会计政策变更												
期差错更正												

他												
二、 本年期初 余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				167,219,736.53	313,453,835.38		4,651,315,394.18
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “－”号 填列)	0.00				0.00				43,479,201.71	103,179,001.84		146,658,203.55
(一) 综合收益 总额	0.00				0.00				0.00	434,792,017.05		434,792,017.05
(二) 所有者 投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普 通股												
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配	0.00				0.00				43,479,201.71	-331,613,015.21		-288,133,813.50

1. 提取盈余公积	0.00				0.00				43,479,201.71	-43,479,201.71		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00				0.00	-288,133.813.50		-288,133.813.50
3. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				210,698,938.24	416,632,837.22		4,797,973,597.73

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				133,171,062.28	295,149,580.63		4,598,962,465.18
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				133,171,062.28	295,149,580.63		4,598,962,465.18
三、本期增减变动金额	0.00				0.00				34,048,674.25	18,304,254.75		52,352,929.00

(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额	0.00				0.00				0.00	340,486,742.50		340,486,742.50
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	0.00				0.00				34,048,674.25	-322,182,487.75		-288,133,813.50
1. 提取盈余公积	0.00				0.00				34,048,674.25	-34,048,674.25		0.00
2. 对所有者(或股东)	0.00				0.00			0.00		-288,133,813.50		-288,133,813.50



的分配												
3. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				167,219,736.53	313,453,835.38		4,651,315,394.18

### 三、公司基本情况

深圳市深粮控股股份有限公司（原名称为深圳市深宝实业股份有限公司，以下简称深粮控股或本公司）前身为深圳市深宝罐头食品公司，系于 1991 年 8 月 1 日经广东省深圳市人民政府（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 号批准，于深圳证券交易所上市。本公司属于粮油、食品饮料行业。

本公司累计发行股本总数 1,152,535,254 股，注册资本为 1,152,535,254.00 元，注册地：广东省深圳市，总部地址：深圳市南山区粤海街道学府路科技园南区软件产业基地 4 栋 B 座 8 层。

本公司主营业务为批发零售业务、食品加工制造业务、租赁及商务服务业务。批发零售业务主要涉及大米、小麦、稻谷、玉米、大麦、高粱、食用油等粮油产品和精品茶、饮料、调味品的销售。食品加工制造业务主要为面粉、大米、食用油、茶及天然植物提取物、饮料、调味品等方面的加工。租赁及商务服务业务是为产业链上下游各类客户提供粮油及食品饮料进出口贸易、仓储保管、物流配送、质量检测、信息技术服务，物业租赁和管理、商业运营管理等服务。

本公司的母公司为深圳农业与食品投资控股集团有限公司，本公司的实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十一届董事会第七次会议于 2024 年 4 月 12 日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、24、附注五、29 和附注五、37。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 1,000,000
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 $\geq$ 5,000,000

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**



本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见审计报告附注三、12。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计量预期信用损失的方法如下：

#### A、应收票据

应收票据组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### B、应收账款

应收账款组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收销售款组合	账龄分析	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
特定对象组合	合并范围内关联方之间的应收款项、来自政府部门的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计量预期信用损失的方法如下：

其他应收款组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
预期信用风险特征组合	账龄分析	参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
特定对象组合	合并范围内关联方之间的应收款项、保证金、押金以及来自政府部门的应收款项	参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	80.00

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

## **12、应收票据**

## **13、应收账款**

## **14、应收款项融资**

## **15、其他应收款**

## **16、合同资产**

## **17、存货**

### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、包装物、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

### **(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货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**

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### **18、持有待售资产**

### **19、债权投资**

### **20、其他债权投资**

### **21、长期应收款**

### **22、长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资

单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见审计报告附注三、23。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见审计报告附注三、23。

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差额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物				
生产用房	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
非生产用房	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
临时宿舍简易房	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
气膜仓	年限平均法	20	5	4.75
筒仓	年限平均法	50	5	1.9
码头及配套设施	年限平均法	50	5	1.9
机器设备				
其他机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50

仓库传输设备	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备及其他	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，并自次月起开始计提折旧。

在建工程计提资产减值方法见审计报告附注三、23。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：



- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司生物资产为生产性生物资产。

### ①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

### ②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的后续支出计入当期损益。

本公司的生产性生物资产主要为茶树，本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5.00%。按生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
茶叶	45	0.00	2.22

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

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

### ③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。公益性生物资产在郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见审计报告附注三、23。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、林木使用权、商标使用权、商铺经营权、软件使用权、专利及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
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	直线法	
林木使用权	约定的使用年限	协议约定	直线法	
商标使用权	10 年	公司实际情况	直线法	
商铺经营权	约定的使用年限	协议约定	直线法	
软件使用权	5-8 年	协议约定	直线法	
专利及其他	20 年	公司实际情况	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见审计报告附注三、23。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1. 一般原则

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 2. 具体研发项目的资本化条件

研发进度达到满足以下三个条件后项目开始资本化：①技术上具备可行性，理论上相对成熟，初步工艺完整，可转入实际生产阶段，以进一步优化和完善工艺；②项目研发的技术成果具有可行性，能运用到类似产品的生产或改进；③项目技术具有申请发明专利的价值及可能，也可作为本公司的专有技术。

## 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 32、合同负债

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

①销售商品收入：国内销售的货物已交付且符合合同约定的相关条款后确认销售收入的实现；出口销售为货物已发出并报关，且符合合同约定的相关条款后确认销售收入的实现。

②提供劳务收入：本公司为深圳市政府提供的粮油动态储备及其轮换服务，在相关劳务活动发生时确认收入，具体为每月根据实际储备粮油数量及《深圳市政府粮食储备费用包干操作规程》、《深圳市食用植物油政府储备费用包干操作规程》规定的储备价格计算确认粮油储备服务收入。

③其他收入：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；房产、码头仓库等物业租赁及码头停靠业务收入，按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确认物业租赁收入、仓储物流收入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项 目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见审计报告附注三、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定

的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	40,240,466.35	154,697.65	40,395,164.00
递延所得税负债	13,381,949.47	6,100.06	13,388,049.53
未分配利润	1,910,954,084.79	148,597.59	1,911,102,682.38

续：

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	52,611,993.87	-169,799.76	52,442,194.11
净利润	418,298,868.22	169,799.76	418,468,667.98

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%
消费税	实际缴纳的流转税额	7.00%、5.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	3.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20%、12.00%
契税	不动产产权发生转移时，按所订契约价一次性向产权承受人计缴	3.00%-5.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深粮控股	25.00%
深圳市粮食集团有限公司（以下简称深粮集团）	25.00%、部分业务免税
深圳市华联粮油贸易有限公司（以下简称华联粮油）	25.00%
东莞市深粮华联粮油贸易有限公司（以下简称东莞华联）	25.00%
深圳市深粮鸿骏餐饮管理有限公司（以下简称深粮鸿骏）	25.00%
深圳市面粉有限公司（以下简称深圳面粉）	25.00%、部分业务免税
深圳市深粮质量检测有限公司（以下简称质量检测）	20.00%
海南深粮粮油食品有限公司（以下简称海南粮油）	20.00%
深圳市深粮多喜米商务有限公司（以下简称多喜米）	25.00%
圳品市场运营科技有限公司（以下简称圳品市场）	25.00%

深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司（以下简称贝格厨房）	25.00%
深粮仓储（营口）有限公司（以下简称营口仓储）	25.00%
深圳市深粮冷链物流有限公司（以下简称冷链物流）	15.00%
深圳市深粮置地开发有限公司（以下简称深粮置地）	25.00%
深圳市深粮物业管理有限公司（以下简称深粮物业）	20.00%
东莞市深粮物流有限公司（以下简称东莞物流）	25.00%
东莞市国际食品产业园开发有限公司（以下简称国际食品）	25.00%
东莞市深粮粮油食品工贸有限公司（以下简称东莞粮油）	25.00%
双鸭山深粮粮食基地有限公司（以下简称双鸭山）	25.00%
深圳市深宝华城科技有限公司（以下简称深宝华城）	15.00%
婺源县聚芳永茶业有限公司（以下简称婺源聚芳永）	15.00%
深圳市深深宝投资有限公司（以下简称深宝投资）	25.00%
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司（以下简称深宝茶文化）	25.00%
杭州聚芳永控股有限公司（以下简称聚芳永控股）	25.00%
杭州福海堂餐饮管理连锁有限公司（以下简称福海堂餐饮）	25.00%
杭州福海堂茶业生态科技有限公司（以下简称福海堂生态）	25.00%
武夷山深宝岩茶有限公司（以下简称深宝岩茶）	25.00%
云南深宝普洱茶供应链管理服务有限公司（以下简称普洱茶供应链）	25.00%
深圳市深粮食品有限公司（以下简称深圳深粮食品）	25.00%
云南普洱茶交易中心股份有限公司（以下简称普洱茶交易中心）	25.00%
惠州深粮食品有限公司（以下简称惠州深粮食品）	25.00%
惠州深宝科技有限公司（以下简称惠州深宝）	25.00%
深粮红荔粮油（深圳）有限公司（以下简称深粮红荔）	25.00%
深圳市深宝工贸有限公司（以下简称深宝工贸）	25.00%
武汉佳成生物制品有限公司（以下简称武汉佳成）	15.00%
湖北佳成生物科技有限公司（以下简称湖北佳成）	25.00%
武汉红曲生物健康科技有限公司（以下简称武汉红曲）	25.00%
麻城景田山茶油有限公司（以下简称麻城景田）	25.00%

## 2、税收优惠

### （1）增值税优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知（财税字[1999]198号）》、《深圳市国家税务局和深圳市财政局深国税发（深财法[1999]428号）》，确认本公司之子公司深粮集团及其下属公司为深圳市承担粮食收储任务的国有粮食购销企业，销售的粮食按规定办理免税申报，享受免征增值税的优惠。另根据国家税务总局公告2015年第38号《国家税务总局关于明确部分增值税优惠政策审批事项取消后有关管理事项的公告》规定，承担粮食收储任务的国有粮食企业、经营免税项目的其他粮食经营企业以及有政府储备食用植物油销售业务企业免征增值税的审核，其涉及的税收审核、审批工作程序取消，改为备案管理，纳税人在符合减免税条件期间内，备案资料内容不发生变化的，可进行一次性备案。深粮集团于2013年12月取得深圳市福田国家税务局（深国税福减免备[2013]2956号）增值税优惠备案通知书，在政策不改变的情况下，本次备案有效期起：2014年1月1日。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。截至2023年12月31日该免税政策自2014年备案以来一直有效，而公司增值税进项税亦自2014年单独核算以来一直未变动，故本公司继续享受该项税收优惠。

### （2）印花税、房产税、城镇土地使用税优惠

根据《财政部税务总局关于延续执行部分国家储备商品储备税收优惠政策的公告》（2022 年第 8 号公告）的规定，确认本公司之子公司深粮集团及其直属库资金账簿免征印花税，确认深粮集团对承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税；确认深粮集团对承担商品储备业务自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。本税收优惠政策执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

### （3）企业所得税

①财政部税务总局 2021 年 5 月 27 日，发布《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策》的通知，对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15.00%的税率征收企业所得税，通知自 2021 年 1 月 1 日起执行至 2025 年 12 月 31 日。本公司之子公司冷链物流注册地为深圳前海合作区，符合税收优惠条件，根据合作区内的相关政策，其所得税享受 15.00%的税收优惠。

②本公司之子公司深宝华城 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科学技术厅、深圳市财政厅、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144205394），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 15.00%的所得税税率缴纳企业所得税，深宝华城 2021-2024 年度享受该税收优惠政策。

③本公司之子公司婺源聚芳永 2021 年 11 月 3 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202136000731），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 15.00%的所得税税率缴纳企业所得税，婺源聚芳永 2021-2024 年度享受该税收优惠政策。

④本公司之子公司武汉佳成 2022 年 10 月 12 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202242000734），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 15.00%的所得税税率缴纳企业所得税，武汉佳成 2022-2025 年度享受该税收优惠政策。

⑤根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知（财税[2009]87 号）》，本公司之子公司深粮集团及其下属公司执行政府储备粮业务而取得政府服务收入为专项用途财政性资金，对于符合条件的，可作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。上述不征税收入用于支出所形成的费用，不得在计算应纳税所得额时扣除；用于支出所形成的资产，其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除。

⑥本公司之子公司深圳面粉系面粉初加工企业，根据《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知（财税[2008]149 号）》及《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知（财税[2011]26 号）》的规定，小麦初加工免征所得税。

⑦根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司海南粮油、深粮物业、质量检测为小型微利企业，符合税收优惠条件。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,106.10	69,686.00
银行存款	233,808,796.22	52,837,770.89
其他货币资金	2,565,704.28	1,196,314.11
合计	236,384,606.60	54,103,771.00

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,800,000.00	1,000,000.00
信用证保证金	691,708.31	
涉诉冻结	2,973,129.00	
其他		8,301.74
合 计	5,464,837.31	1,008,301.74

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,122,347.85	46,676,652.91
其中：		
权益工具投资	1,122,347.85	1,228,132.36
结构性理财产品		45,448,520.55
其中：		
合计	1,122,347.85	46,676,652.91

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	113,932.00	270,109.00
合计	113,932.00	270,109.00

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
应收销售款组合										
特定对象组合										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

##### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

##### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

##### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	185,011,814.38	238,932,228.39
1 至 2 年	1,411,768.67	1,392,647.25
2 至 3 年	732,353.29	2,237,506.92
3 年以上	95,284,580.37	93,508,707.26
3 至 4 年	2,124,859.32	405,778.29
4 至 5 年	80,685.16	720,664.43
5 年以上	93,079,035.89	92,382,264.54
合计	282,440,516.71	336,071,089.82

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	99,603,414.71	35.27%	99,513,955.78	99.91%	89,458.93	96,298,242.86	28.65%	95,725,038.89	99.40%	573,203.97
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	182,837,102.00	64.73%	3,098,066.95	1.69%	179,739,035.05	239,772,846.96	71.35%	3,516,949.98	1.47%	236,255,896.98



其中：										
应收销售款组合	116,066,604.29	41.09%	3,098,066.95	2.67%	112,968,537.34	142,291,769.29	42.34%	3,516,949.98	2.47%	138,774,819.31
特定对象组合	66,770,497.71	23.64%	0.00		66,770,497.71	97,481,077.67	29.01%			97,481,077.67
合计	282,440,516.71	100.00%	102,612,022.73	36.33%	179,828,493.98	336,071,089.82	100.00%	99,241,988.87	29.53%	236,829,100.95

按单项计提坏账准备：99,513,955.78 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	96,298,242.86	95,725,038.89	99,603,414.71	99,513,955.78	99.91%	收回的可能性较小
合计	96,298,242.86	95,725,038.89	99,603,414.71	99,513,955.78		

按组合计提坏账准备：应收销售款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收销售款组合	116,066,604.29	3,098,066.95	2.67%
合计	116,066,604.29	3,098,066.95	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：特定对象组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特定对象组合	66,770,497.71		
合计	66,770,497.71		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	99,241,988.87	4,462,277.15	866,026.81		-226,216.48	102,612,022.73
合计	99,241,988.87	4,462,277.15	866,026.81		-226,216.48	102,612,022.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	65,578,088.99		65,578,088.99	23.22%	
第二名	15,732,842.83		15,732,842.83	5.57%	157,328.43
第三名	10,455,627.54		10,455,627.54	3.70%	10,455,627.54
第四名	9,136,940.00		9,136,940.00	3.23%	91,369.40
第五名	4,582,156.00		4,582,156.00	1.62%	4,582,156.00
合计	105,485,655.36		105,485,655.36	37.34%	15,286,481.37

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

### 7、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,127,689.89	32,910,189.14
合计	29,127,689.89	32,910,189.14

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,671,175.15	14,170,451.49
其他往来款项	121,009,368.29	122,723,170.61
合计	131,680,543.44	136,893,622.10

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,288,294.29	13,369,415.17
1 至 2 年	9,503,326.35	15,602,452.42
2 至 3 年	2,536,281.98	4,109,695.16
3 年以上	101,352,640.82	103,812,059.35
3 至 4 年	3,501,011.75	1,819,777.03
4 至 5 年	1,478,563.36	1,778,322.12
5 年以上	96,373,065.71	100,213,960.20
合计	131,680,543.44	136,893,622.10

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
其中： 预期信用 风险 特征组 合										
特定 对象组 合										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2023年1月1日余额	2,845,796.16		101,137,636.80	103,983,432.96
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	35,458.20		429,022.36	464,480.56
本期转回	227,688.53		661,005.22	888,693.75
其他变动	-6,366.22		-1,000,000.00	-1,006,366.22
2023年12月31日余额	2,647,199.61		99,905,653.94	102,552,853.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	103,983,432.96	464,480.56	888,693.75		-1,006,366.22	102,552,853.55
合计	103,983,432.96	464,480.56	888,693.75		-1,006,366.22	102,552,853.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额



第一名	往来款	24,035,157.99	5 年以上	18.25%	22,187,644.18
第二名	往来款	8,326,202.63	5 年以上	6.32%	8,326,202.63
第三名	往来款	8,285,803.57	5 年以上	6.29%	8,285,803.57
第四名	往来款	8,257,311.80	5 年以上	6.27%	8,257,311.80
第五名	往来款	5,677,473.59	5 年以上	4.31%	5,677,473.59
合计		54,581,949.58		41.44%	52,734,435.77

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,244,819.71	94.26%	64,831,898.58	99.00%
1 至 2 年	676,069.63	3.92%	361,081.54	0.55%
2 至 3 年	95,050.89	0.55%	175,520.68	0.27%
3 年以上	218,761.69	1.27%	118,890.08	0.18%
合计	17,234,701.92		65,487,390.88	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	6,120,096.80	35.51
第二名	5,027,279.80	29.17
第三名	875,762.79	5.08
第四名	591,197.44	3.43
第五名	437,100.00	2.54
合计	13,051,436.83	75.73

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	63,123,938.67	15,039,481.32	48,084,457.35	70,633,688.83	13,324,174.78	57,309,514.05
在产品	27,382,027.01	0.00	27,382,027.01	25,496,450.76		25,496,450.76
库存商品	3,449,447,657.13	87,071,319.87	3,362,376,337.26	3,574,759,554.65	80,193,872.72	3,494,565,681.93
周转材料	2,935,812.93	1,685,748.86	1,250,064.07	5,171,075.84	998,163.23	4,172,912.61
发出商品	12,559,426.44		12,559,426.44	11,981,893.90		11,981,893.90
低值易耗品- 包装物	6,824,189.94	32,513.03	6,791,676.91	4,806,860.40		4,806,860.40
委托加工物资	5,438,363.67	5,438,363.67	0.00	5,999,159.19	5,290,502.32	708,656.87
合计	3,567,711,415.79	109,267,426.75	3,458,443,989.04	3,698,848,683.57	99,806,713.05	3,599,041,970.52

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,324,174.78	2,630,983.00		915,676.46		15,039,481.32
在产品						0.00
库存商品	80,193,872.72	102,279,510.56		95,269,436.02	132,627.39	87,071,319.87
周转材料	998,163.23	775,274.19		87,688.56		1,685,748.86
低值易耗品包 装物		200,280.13		166,861.92	905.18	32,513.03
委托加工物资	5,290,502.32	147,861.35				5,438,363.67
合计	99,806,713.05	106,033,909.23		96,439,662.96	133,532.57	109,267,426.75

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

无形资产	12,853,604.67		12,853,604.67	12,853,604.67	0.00	2024年01月31日
子公司武汉佳成	108,272,532.95		108,272,532.95	108,272,532.95	0.00	2024年03月15日
合计	121,126,137.62		121,126,137.62	121,126,137.62		

其他说明：

武汉佳成

项 目	期末账面价值
<b>持有待售的处置组中的资产</b>	
货币资金	1,469,717.13
应收票据	40,000.00
应收账款	5,309,159.47
预付款项	245,719.70
其他应收款	5,249,753.33
存货	7,419,831.60
其他流动资产	2,004,949.59
固定资产	66,145,101.31
在建工程	1,028,320.24
无形资产	16,747,743.46
商誉	1,953,790.56
长期待摊费用	315,990.26
递延所得税资产	220,105.30
其他非流动资产	122,351.00
<b>资产合计</b>	<b>108,272,532.95</b>
<b>持有待售的处置组中的负债</b>	
短期借款	23,376,944.44
应付账款	8,898,907.78
合同负债	1,618,717.24
应付职工薪酬	1,881,313.17
应交税费	120,497.51
其他应付款	25,614,407.07
其他流动负债	2,894.73
递延收益	3,079,323.34
递延所得税负债	1,986,823.31
<b>负债合计</b>	<b>66,579,828.59</b>

说明：本公司以公开挂牌方式转让武汉佳成 51%股权及债权，转让给天域生态环境股份有限公司（以下简称天域环境），以 2023 年 6 月 30 日为资产评估基准日，武汉佳成所有者权益评估价值为 4,532.50 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司收到 1,000 万元债权转让款和不低于 30%的股权受让款合计 1,693.60 万元。因未修改武汉佳成公司章程，董事会未改选，受让方未委派董事、总理等高级管理人员，本公司对武汉佳成仍实施控制。剩余股权转让款于 2024 年 3 月 8 日收到。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	48,868,668.82	31,248,541.96
大额存单	30,226,849.32	
待处置财产损益	1,623,160.79	196,415.59
预缴税款	25,137,638.10	1,152,463.71
增值税留抵税额	1,606.45	
合计	105,857,923.48	32,597,421.26

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

#### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

#### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

#### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

### 17、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	2,170,792.11				-583,068.30							1,587,723.81	
珠海恒兴饲料实业公司	30,214,746.29				3,438,389.19							33,653,135.48	
深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	26,883,128.82				198,760.96							27,081,889.78	
深圳市深远数据技术有限公司	11,407,867.41				278,310.00							11,686,177.41	
深圳市三九胃泰股份有													



限公司												
深圳市天极光电技术有限公司												
深圳深宝（辽源）实业公司												57,628.53
深圳深宝（新民）食品有限公司												2,870,000.00
常州深宝茶仓电子商务有限公司												
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司												
小计	70,676,534.63				3,332,391.85						74,008,926.48	2,927,628.53
合计	70,676,534.63				3,332,391.85						74,008,926.48	2,927,628.53

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	57,500.00	57,500.00
合计	57,500.00	57,500.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	583,090,328.15			583,090,328.15
2. 本期增加金额	66,931,987.42			66,931,987.42
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	66,931,987.42			66,931,987.42
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	35,269,941.48			35,269,941.48
(1) 处置				
(2) 其他转出	11,040,277.30			11,040,277.30
转入固定资产	24,229,664.18			24,229,664.18
4. 期末余额	614,752,374.09			614,752,374.09
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	365,952,866.39			365,952,866.39
2. 本期增加金额	16,294,197.86			16,294,197.86
(1) 计提或摊销	15,637,413.49			15,637,413.49
(2) 固定资产转入	656,784.37			656,784.37
3. 本期减少金额	31,091,722.05			31,091,722.05
(1) 处置				
(2) 其他转出	10,488,263.44			10,488,263.44
转入固定资产	20,603,458.61			20,603,458.61
4. 期末余额	351,155,342.20			351,155,342.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	263,597,031.89			263,597,031.89
2. 期初账面价值	217,137,461.76			217,137,461.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东莞1号粮油总部1层、7层-20层	48,448,609.84	暂未完成联合验收
办公楼出租海之峰部分	821,981.29	遗留事项，正在跟进

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,171,962,173.22	2,138,124,994.69
固定资产清理	7,552.00	3,211,544.17
合计	2,171,969,725.22	2,141,336,538.86

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,908,564,445.65	780,690,297.07	19,036,152.17	100,838,291.42	2,809,129,186.31
2. 本期增加金额	201,459,620.17	22,382,029.57	323,000.00	5,503,870.57	229,668,520.31
(1) 购置		11,346,841.88	323,000.00	4,047,508.43	15,717,350.31
(2) 在建工程转入	175,368,080.88	11,035,187.69		1,456,362.14	187,859,630.71
(3) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转入	24,229,664.18				24,229,664.18
(4) 其他增加	1,861,875.11				1,861,875.11
3. 本期减少金额	79,358,006.40	23,512,608.78	3,152,341.42	2,220,202.35	108,243,158.95
(1) 处置或报废		6,126,855.16	589,267.95	1,431,109.72	8,147,232.83
(2) 投资性房地产转出	14,613,525.66				14,613,525.66
(3) 划分为持有待售	63,240,700.50	17,385,753.62	2,558,545.75	789,092.63	83,974,092.50
(4) 其他减少	1,503,780.24		4,527.72		1,508,307.96
4. 期末余额	2,030,666,059.42	779,559,717.86	16,206,810.75	104,121,959.64	2,930,554,547.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	296,442,606.89	289,288,673.36	15,269,563.39	63,350,394.38	664,351,238.02
2. 本期增加金额	65,214,664.87	38,402,273.33	1,145,879.23	11,217,477.77	115,980,295.20
(1) 计提	44,611,206.26	38,402,273.33	1,145,879.23	11,217,477.77	95,376,836.59
(2) 投资性房地产转入	20,603,458.61				20,603,458.61
3. 本期减少金额	10,808,252.37	9,537,430.21	2,552,029.26	1,664,400.64	24,562,112.48
(1) 处置或报废		4,569,895.59	476,824.83	1,200,678.50	6,247,398.92
(2) 投资性房地产转出	363,598.43				363,598.43
(3) 划分为持有待售	10,322,530.00	4,967,534.62	2,075,204.43	463,722.14	17,828,991.19
(4) 其他减少	122,123.94				122,123.94
4. 期末余额	350,849,019.39	318,153,516.48	13,863,413.36	72,903,471.51	755,769,420.74
三、减值准备					
1. 期初余额		6,627,468.94		25,484.66	6,652,953.60
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少		3,814,405.10		15,594.79	3,829,999.89

金额					
(1) 处置或报废		3,814,405.10		15,594.79	3,829,999.89
4. 期末余额		2,813,063.84		9,889.87	2,822,953.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,679,817,040.03	458,593,137.54	2,343,397.39	31,208,598.26	2,171,962,173.22
2. 期初账面价值	1,612,121,838.76	484,774,154.77	3,766,588.78	37,462,412.38	2,138,124,994.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
CDE 仓土建	576,992,093.23	房产证正在办理
东莞工贸房屋及建筑物	82,473,841.32	正在办理中
曙光粮食储备库	54,871,599.05	正在解决消防问题
办公楼	13,578,444.19	遗留事项，正在跟进
1 号粮油总部 1-3 层	4,527,320.33	暂未完成联合验收
冷库库房	7,476,162.03	正在解决消防问题

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用  不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	7,368.24	3,211,360.41
电子设备及其他	183.76	183.76
合计	7,552.00	3,211,544.17

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,288,301.16	186,884,912.13
合计	51,288,301.16	186,884,912.13

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
东莞粮食仓储及码头配套工程	32,632,618.62		32,632,618.62	127,376,376.09		127,376,376.09
东莞工贸小包装生产线	8,880,595.19		8,880,595.19	8,250,772.32		8,250,772.32
东莞食品产业园 CDE 仓及码头配套项目	4,965,118.29		4,965,118.29	4,152,832.01		4,152,832.01
粉体包装大线半自动化改造工程项目	1,784,995.63		1,784,995.63	1,777,617.73		1,777,617.73
东莞工贸食品深加工项目	513,729.78		513,729.78	513,729.78		513,729.78
江夏生物工业园建设项目				31,317,609.78		31,317,609.78
深远数据技术智慧物流园区管理平台项目				2,777,600.00		2,777,600.00
其他	7,256,767.03	4,745,523.38	2,511,243.65	15,463,897.80	4,745,523.38	10,718,374.42
合计	56,033,824.54	4,745,523.38	51,288,301.16	191,630,435.51	4,745,523.38	186,884,912.13

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东莞粮食仓储及码头配套工程	1,242,000.00	127,376.09	96,404,766.99	191,148,524.46		32,632,618.62	88.53%	88.53%	37,221,995.16	1,003,756.90	3.00%	金融机构贷款
东莞	1,087	4,152	1,191	379,3		4,965	98.79	98.79	86,73			金融

食品产业 产业园 CDE 仓及码头 配套项目	, 300, 000.0 0	, 832. 01	, 586. 91	00.63		, 118. 29	%	%	0,568 .74			机构 贷款
合计	2,329, 300, 000.0 0	131,5 29,20 8.10	97,59 6,353 .90	191,5 27,82 5.09		37,59 7,736 .91			123,9 52,56 3.90	1,003 ,756. 90		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	416,771.28				416,771.28
2. 本期增加 金额					
(1) 外购					
(2) 自行 培育					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					

(2) 其他					
4. 期末余额	416,771.28				416,771.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,461.88				48,461.88
2. 本期增加金额	9,692.40				9,692.40
(1) 计提	9,692.40				9,692.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	58,154.28				58,154.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	358,617.00				358,617.00
2. 期初账面价值	368,309.40				368,309.40

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用



## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	116,758,420.82	1,823,669.22	118,582,090.04
2. 本期增加金额	7,645,189.94		7,645,189.94
(1) 租入	7,645,189.94		7,645,189.94
3. 本期减少金额	13,928,811.86		13,928,811.86
其他减少	13,928,811.86		13,928,811.86
4. 期末余额	110,474,798.90	1,823,669.22	112,298,468.12
二、累计折旧			
1. 期初余额	39,805,615.38	471,636.38	40,277,251.76
2. 本期增加金额	22,095,885.37	232,168.56	22,328,053.93
(1) 计提	22,095,885.37	232,168.56	22,328,053.93
3. 本期减少金额	7,239,985.73		7,239,985.73
(1) 处置	7,239,985.73		7,239,985.73
(2) 其他减少			
4. 期末余额	54,661,515.02	703,804.94	55,365,319.96
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	55,813,283.88	1,119,864.28	56,933,148.16
2. 期初账面价值	76,952,805.44	1,352,032.84	78,304,838.28

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用	专利权	非专利技	商标权	软件使用	林木使用	商铺使用	其他	合计
----	------	-----	------	-----	------	------	------	----	----

	权		术		权	权	权		
一、账面原值									
1. 期初余额	640,477,282.33	49,980,439.11		184,073.32	65,671,852.28	22,859,104.98	25,243,910.01		804,416,662.03
2. 本期增加金额		3,895,205.38		4,335,935.67	20,269,440.41			450,000.00	28,950,581.46
1) 购置					15,464,440.41			450,000.00	15,914,440.41
2) 内部研发		3,895,205.38		1,104,197.48					4,999,402.86
3) 企业合并增加									0.00
(4) 其他增加				3,231,738.19	4,805,000.00				8,036,738.19
3. 本期减少金额	52,309,996.37	3,231,738.19		86,000.00	1,766,377.74				57,394,112.30
1) 处置	9,704,520.00			86,000.00	1,217,887.18				11,008,407.18
(2) 划分为持有待售	38,233,585.69				548,490.56				38,782,076.25
(3) 其他减少	4,371,890.68	3,231,738.19							7,603,628.87
4. 期末余额	588,167,285.96	50,643,906.30		4,434,008.99	84,174,914.95	22,859,104.98	25,243,910.01	450,000.00	775,973,131.19
二、累计摊销									
1. 期初余额	128,440,294.77	30,085,339.23		146,185.83	24,302,856.79	7,717,446.37	12,612,862.07		203,304,985.06
2. 本期增加金额	15,961,912.76	1,093,550.90		1,296,210.24	11,702,308.50	772,863.05	3,533,492.09	37,500.00	34,397,837.54
1) 计提	15,961,912.76	1,093,550.90		27,484.44	11,518,600.15	772,863.05	3,533,492.09	37,500.00	32,945,403.39
(2) 其他增加				1,268,725.80	183,708.35				1,452,434.15
3. 本期减少金额	12,137,743.41	1,268,725.80		60,125.09	141,935.87				13,608,530.17
1) 处置	1,326,284.40			60,125.09	77,945.30				1,464,354.79
(2) 划分为持有待售	9,116,737.55								9,116,737.55
(3) 其	1,694,72	1,268,72			63,990.5				3,027,43

他减少	1.46	5.80			7				7.83
4. 期末余额	132,264,464.12	29,910,164.33		1,382,270.98	35,863,229.42	8,490,309.42	16,146,354.16	37,500.00	224,094,292.43
三、减值准备									
1. 期初余额		5,553,283.54			1,130,341.88				6,683,625.42
2. 本期增加金额									
1) 计提									
处置									
3. 本期减少金额					1,130,341.88				1,130,341.88
1) 处置					1,130,341.88				1,130,341.88
4. 期末余额		5,553,283.54							5,553,283.54
四、账面价值									
1. 期末账面价值	455,902,821.84	15,180,458.43		3,051,738.01	48,311,685.53	14,368,795.56	9,097,555.85	412,500.00	546,325,555.22
2. 期初账面价值	512,036,987.56	14,341,816.34		37,887.49	40,238,653.61	15,141,658.61	12,631,047.94		594,428,051.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	7,849,990.00	尚在办理中

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置	其他	

		的				
武汉佳成	1,953,790.56				1,953,790.56	
普洱茶交易中心	673,940.32					673,940.32
合计	2,627,730.88				1,953,790.56	673,940.32

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
普洱茶交易中心	673,940.32					673,940.32
合计	673,940.32					673,940.32

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	14,672,529.67	2,494,068.98	3,769,714.34	4,851,884.96	8,544,999.35
装修费	14,336,656.34	2,626,952.90	3,215,344.57	1,331,421.28	12,416,843.39
其他	4,067,063.89	1,340,981.13	1,675,569.71		3,732,475.31

合计	33,076,249.90	6,462,003.01	8,660,628.62	6,183,306.24	24,694,318.05
----	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,024,031.58	18,487,424.12	61,591,107.94	14,415,444.33
内部交易未实现利润	3,110,821.11	1,173,392.02	3,044,122.07	456,618.31
租赁负债	60,423,752.25	9,667,435.83	82,207,570.11	13,502,231.97
信用减值损失	131,582,333.01	32,508,076.97	101,461,154.87	24,872,591.18
合计	274,140,937.95	61,836,328.94	248,303,954.99	53,246,885.79

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	43,635,535.04	10,908,883.86	59,019,394.01	13,381,949.47
使用权资产	56,763,213.31	9,108,070.16	78,304,838.28	12,857,821.85
合计	100,398,748.35	20,016,954.02	137,324,232.29	26,239,771.32

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,079,033.56	52,757,295.38	12,851,721.79	40,395,164.00
递延所得税负债	9,079,033.56	10,937,920.46	12,851,721.79	13,388,049.53

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	73,593,637.62	139,979,872.07
可抵扣亏损	222,144,931.91	205,772,485.05
合计	295,738,569.53	345,752,357.12

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2023 年		43,533,321.78	
2024 年	16,724,256.16	26,558,015.85	
2025 年	57,064,985.83	22,735,816.79	
2026 年	19,372,001.00	38,812,670.46	
2027 年	30,608,347.99	74,132,660.17	
2028 年	72,586,319.51		
2029 年	6,398,410.06		
2030 年	1,592,707.06		
2031 年	11,566,491.62		
2032 年	6,231,412.68		
合计	222,144,931.91	205,772,485.05	

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

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
预付系统款	3,774,032.76		3,774,032.76	8,831,064.90		8,831,064.90
待回迁物业	3,523,917.24		3,523,917.24			
预付设备款				122,351.00		122,351.00
合计	7,297,950.00		7,297,950.00	8,953,415.90		8,953,415.90

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,464,837.31	5,464,837.31	保函保证金、信用保证金、涉诉冻结等		1,008,301.74	1,008,301.74	保函保证金、信用保证金等	
合计	5,464,837.31	5,464,837.31			1,008,301.74	1,008,301.74		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,015,277.78
信用借款	1,223,462,519.16	1,182,195,809.59
合计	1,223,462,519.16	1,192,211,087.37

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		288,486.18
其中：		
其他		288,486.18
其中：		
合计		288,486.18

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	157,073,307.00	193,989,937.97
应付工程款	176,815,688.99	196,037,079.96
其他	2,276,200.81	122,000.20
合计	336,165,196.80	390,149,018.13

**(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,933,690.04	2,933,690.04
其他应付款	274,753,900.79	296,860,258.44
合计	277,687,590.83	299,793,948.48

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14
未托管股	242,719.90	242,719.90
合计	2,933,690.04	2,933,690.04

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项及其他	212,017,192.04	212,410,539.40
押金及保证金	59,175,450.98	73,717,653.72
工程质保金及尾款	2,697,829.08	1,360,325.16
预提费用	863,428.69	9,371,740.16
合计	274,753,900.79	296,860,258.44

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------



## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	3,654.89	
其他	1,081,046.71	1,355,802.01
合计	1,084,701.60	1,355,802.01

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货款	86,566,253.73	110,177,908.96
合计	86,566,253.73	110,177,908.96

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	324,402,647.33	286,007,238.67	357,270,189.90	253,139,696.10
二、离职后福利-设定提存计划	13,955,184.50	32,455,927.34	34,096,869.34	12,314,242.50
三、辞退福利	876,674.60	385,332.80	501,282.80	760,724.60
合计	339,234,506.43	318,848,498.81	391,868,342.04	266,214,663.20

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	315,645,971.54	240,740,426.65	311,501,327.06	244,885,071.13
2、职工福利费	798,260.16	8,448,468.28	9,157,863.75	88,864.69
3、社会保险费	373,330.56	8,256,360.36	8,327,141.79	302,549.13
其中：医疗保险费	330,963.19	7,545,320.54	7,603,604.83	272,678.90
工伤保险费	8,429.56	323,901.44	329,001.07	3,329.93
生育保险费	33,937.81	387,138.38	394,535.89	26,540.30
4、住房公积金	50,807.20	20,830,550.40	20,844,569.40	36,788.20
5、工会经费和职工教育经费	7,534,277.87	7,674,432.98	7,391,287.90	7,817,422.95
其他短期薪酬		57,000.00	48,000.00	9,000.00
合计	324,402,647.33	286,007,238.67	357,270,189.90	253,139,696.10

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	350,358.14	16,917,593.00	17,240,599.78	27,351.36
2、失业保险费	10,256.72	372,615.47	376,496.38	6,375.81
3、企业年金缴费	13,594,569.64	15,165,718.87	16,479,773.18	12,280,515.33
合计	13,955,184.50	32,455,927.34	34,096,869.34	12,314,242.50

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,929,827.56	4,549,095.77
企业所得税	78,612,383.92	59,136,130.15
个人所得税	919,489.66	3,246,378.11
城市维护建设税	184,436.23	254,333.53
房产税	1,402,724.23	1,333,445.64
印花税	924,833.66	1,175,093.10
教育费附加	253,657.15	185,644.26
契税	664,227.84	664,227.84
土地使用税	15,205.45	190,127.68
其他		4,908.73
合计	86,906,785.70	70,739,384.81

其他说明：

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司武汉佳成	66,579,828.59	
合计	66,579,828.59	

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	22,805,473.76	21,770,690.45
合计	22,805,473.76	21,770,690.45

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款		33,600.00
待转销项税额	3,896,108.63	1,078,519.07
其他	31.93	
合计	3,896,140.56	1,112,119.07

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		---											---

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	64,121,413.50	88,673,874.53
未确认融资费用	-3,570,988.00	-6,466,304.42
减：一年内到期的租赁负债	-22,805,473.76	-21,770,690.45
合计	37,744,951.74	60,436,879.66

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	17,994,633.05	17,620,572.48
合计	17,994,633.05	17,620,572.48

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府储备粮库固定资产折旧资金	16,121,280.39	93,122.57		16,214,402.96	
粮食公益性行业科研专项经费资助项目	207,477.09			207,477.09	
深圳医院三期房屋征收产权调换	1,291,815.00	237,438.00		1,529,253.00	
粮油市场监测预警补助		3,500.00		3,500.00	
粮食应急体系建设维护专项经费		40,000.00		40,000.00	
合计	17,620,572.48	374,060.57		17,994,633.05	

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		3,500,000.00	
合计		3,500,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	87,077,137.27	8,914,774.39	13,172,038.42	82,819,873.24	
合计	87,077,137.27	8,914,774.39	13,172,038.42	82,819,873.24	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,152,535,254.00						1,152,535,254.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,250,743,274.79	1,117,457.77		1,251,860,732.56
其他资本公积	8,896,381.86			8,896,381.86
合计	1,259,639,656.65	1,117,457.77		1,260,757,114.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加 1,117,457.77 元，为购买贝格厨房少数股权形成。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	220,301.70	1,981,520.98	1,459,854.49	741,968.19
合计	220,301.70	1,981,520.98	1,459,854.49	741,968.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	439,624,164.67	43,479,201.71		483,103,366.38
合计	439,624,164.67	43,479,201.71		483,103,366.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,910,954,084.79	1,812,541,701.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	148,597.59	-21,202.17
调整后期初未分配利润	1,911,102,682.38	1,812,520,499.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	347,824,733.68	420,764,671.03
减：提取法定盈余公积	43,479,201.71	34,048,674.25
应付普通股股利	288,133,813.50	288,133,813.50
期末未分配利润	1,927,314,400.85	1,911,102,682.38

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 148,597.59 元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,189,691,606.18	5,228,738,901.98	8,310,797,045.00	7,169,707,326.38
其他业务	313,750.64	106,899.36	1,926,013.19	3,151,108.47
合计	6,190,005,356.82	5,228,845,801.34	8,312,723,058.19	7,172,858,434.85

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								



合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 86,566,253.73 元,其中,86,566,253.73 元预计将于 1 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,383,698.15	1,881,093.08
教育费附加	1,051,442.01	983,830.68
房产税	11,861,483.21	9,907,629.09
土地使用税	1,957,226.62	2,237,912.97
车船使用税	19,917.36	25,735.60
印花税	2,629,698.94	2,871,200.49
其他	6,972.53	29,074.09
合计	18,910,438.82	17,936,476.00

其他说明:

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工及社保福利	132,104,257.58	199,977,753.70
长期资产折旧摊销费	43,251,708.23	42,215,859.45
办公费用	5,977,040.35	10,899,484.39
中介机构费	4,694,613.15	5,321,856.45
差旅费	2,134,383.20	1,153,576.40
通讯费	1,738,151.72	1,656,208.69
汽车使用费	1,131,371.09	1,194,282.41
业务招待费	969,999.94	654,449.12
搬迁停产费用	760,742.03	535,740.91
租赁费	456,480.17	88,776.37
修理费	454,215.27	310,474.85
低值易耗品	25,476.09	74,796.32
其他	19,281,118.82	16,474,381.06
合计	212,979,557.64	280,557,640.12

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工及社保福利	114,823,759.85	105,464,733.79
长期资产折旧摊销费	11,669,044.05	13,019,789.92
水电及办公费用	10,373,217.31	10,615,703.94
销售服务费	6,944,356.95	8,920,055.76
仓储、装卸费	5,186,133.78	8,426,439.83
港口码头费	3,787,085.61	4,914,370.42
差旅费	3,007,934.57	1,371,204.88
业务招待费	1,505,531.70	1,364,065.19
租赁费	1,175,659.26	1,113,437.27
广告费	1,100,020.83	1,158,015.36
财产保险费	939,751.88	770,044.57
低值易耗品等损耗费	899,870.58	6,199,952.31
物流运输费	551,895.13	587,885.79
销售佣金	75,437.50	328,322.18
汽车费用	260,081.34	268,962.67
其他	14,130,055.64	11,237,632.82
合计	176,429,835.98	175,760,616.70

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工及社保福利	12,149,800.39	12,682,987.40
折旧费	3,174,111.67	2,581,188.36
物料消耗	2,895,753.44	97,815.85
差旅费	650,799.60	365,098.43
维修检测费	604,082.75	673,414.26

办公费用	278,409.10	92,438.24
中介机构费	117,726.42	113,250.95
汽车费用	90,554.88	26,429.50
其他	84,126.43	1,916,430.05
合计	20,045,364.68	18,549,053.04

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	39,968,255.33	52,421,870.87
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	-959,189.54	-895,316.44
汇兑损益	286,319.71	-971,444.48
手续费及其他	767,351.77	801,938.60
合计	40,062,737.27	51,357,048.55

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,663,529.88	8,775,672.58
进项税加计抵减	7,890,252.79	723,361.58
代扣个人所得税手续费	398,387.36	296,808.43
直接减免的增值税		37,024.53
其他	16,988.26	6,917.25
合计	22,969,158.29	9,839,784.37

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-105,784.51	307,033.09
交易性金融负债	288,486.18	-288,486.18
合计	182,701.67	18,546.91

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,332,391.85	-2,813,908.86
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,412,304.80
其他	6,622,492.60	8,455,442.20
合计	9,954,884.45	2,229,228.54

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,599,093.34	215,868.78
其他应收款坏账损失	426,721.19	-1,572,712.37
合计	-3,172,372.15	-1,356,843.59

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-104,336,237.13	-138,029,247.57
四、固定资产减值损失		-4,478,118.30
合计	-104,336,237.13	-142,507,365.87

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损益	2,394,378.42	-25,417.69

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,100,000.00	
违约赔偿收入	1,457,192.35	5,636,491.91	1,457,192.35
无需支付的款项	827,455.51		827,455.51
非流动资产毁损报废利得	51,232.64		51,232.64
盘盈利得	6,062.93	27,924.91	6,062.93
其他	103,784.80	1,230,595.15	103,784.80
合计	2,445,728.23	7,995,011.97	2,445,728.23

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		4,777.87	
罚款支出及违约金	1,289,772.38	39,883.09	1,289,772.38
非流动资产毁损报废损失	105,910.32	33,127.57	105,910.32
赔偿款	2,000.00	503,125.60	2,000.00
盘亏损失		40,474.63	
其他	403,290.79	364,482.72	403,290.79
合计	1,800,973.49	985,871.48	1,800,973.49

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,781,940.01	52,809,277.10
递延所得税费用	-13,045,542.44	-367,082.99
合计	74,736,397.57	52,442,194.11

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	421,368,889.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,342,222.34
子公司适用不同税率的影响	-516,428.85
调整以前期间所得税的影响	9,778,145.59
非应税收入的影响	-97,910,019.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,722,879.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,257,555.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,099,493.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-118,287.49
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-676,831.08
其他	-2,727,220.21
所得税费用	74,736,397.57

其他说明：

## 77、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及押金	262,331,327.58	384,721,628.52
政府补助	13,485,589.19	2,723,273.17
利息收入	959,189.53	895,316.44
其他	7,408,191.12	11,785,691.59
合计	284,184,297.42	400,125,909.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及押金	160,303,524.38	421,829,887.01
经营性日常费用	133,073,062.03	97,426,875.34
其他	3,693,027.65	795,248.00
合计	297,069,614.06	520,052,010.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回对外借款	726,511.34	
合计	726,511.34	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,558,000,000.00	1,191,460,000.00
大额存单		90,000,000.00
合计	1,558,000,000.00	1,281,460,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司丧失控制权		404.68
合计	0.00	404.68

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,500,000,000.00	1,026,460,000.00
大额存单	43,000,000.00	80,000,000.00
合计	1,543,000,000.00	1,106,460,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营租赁的租金	20,079,954.38	24,121,307.93
支付少数股东权益	11,106,589.90	
购买少数股东股权	3,344,850.00	
其他		363,846.74
合计	34,531,394.28	24,485,154.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款及持有待售资产组-短期借款	1,192,211,087.37	1,930,787,809.13		1,875,334,898.93	824,533.97	1,246,839,463.60
租赁负债	82,207,570.11			20,079,954.38	1,577,190.23	60,550,425.50
合计	1,274,418,657.48	1,930,787,809.13		1,895,414,853.31	2,401,724.20	1,307,389,889.10

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	346,632,491.81	418,468,667.98
加：资产减值准备	107,508,609.28	143,864,209.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,231,937.94	109,120,940.75
使用权资产折旧	22,328,053.93	21,759,266.15
无形资产摊销	34,397,837.54	29,934,283.78
长期待摊费用摊销	8,660,628.62	10,186,577.64
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）	-2,394,378.42	25,417.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,677.68	33,127.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-182,701.67	-18,546.91
财务费用（收益以“-”号填列）	39,973,327.68	51,450,426.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,954,884.45	-2,229,228.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,049,702.87	288,959.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,034,884.00	-656,042.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,253,849.60	-276,452,543.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	92,202,173.53	136,294,792.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-178,880,148.01	-110,181,541.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	585,816,656.19	531,888,766.64
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	7,645,189.94	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	230,919,769.29	53,095,469.26
减：现金的期初余额	53,095,469.26	49,370,080.20
加：现金等价物的期末余额	1,469,717.13	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	179,294,017.16	3,725,389.06



## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	230,919,769.29	53,095,469.26
其中：库存现金	10,106.10	69,686.00
可随时用于支付的银行存款	230,835,667.22	52,829,469.15
可随时用于支付的其他货币资金	73,995.97	196,314.11
二、现金等价物	1,469,717.13	
持有待售资产-货币资金	1,469,717.13	
三、期末现金及现金等价物余额	232,389,486.42	53,095,469.26

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,973,129.00		诉讼冻结
其他货币资金	2,491,708.31	1,008,301.74	保函保证金、信用保证金等
合计	5,464,837.31	1,008,301.74	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			791,611.15
其中：美元	87,150.12	7.0827	617,258.15
欧元			
港币	192,395.89	0.90622	174,353.00
应收账款			2,302,399.32
其中：美元	286,493.94	7.0827	2,029,150.63
欧元			
港币	301,525.78	0.90622	273,248.69
持有待售资产组-货币资金			1,069,467.05
其中：美元	144,988.42	7.0827	1,026,909.48
欧元	5,415.00	7.8592	42,557.57
港币			
持有待售资产组-应收账款			1,742,835.46
其中：美元	246,069.36	7.0827	1,742,835.46

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租房屋设备等	89,413,344.39	
合计	89,413,344.39	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

☐适用 ☑不适用

**83、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工及社保福利	12,836,117.77	13,911,452.60
折旧及摊销费	3,892,146.29	3,372,100.40
物料消耗	6,302,600.55	1,562,447.84
维修检测费	760,541.10	796,870.45
差旅费	654,453.06	446,155.78
办公费用	280,844.00	95,913.15
中介机构费	117,726.42	113,250.95
汽车费用	90,554.88	26,429.50
其他	109,783.47	1,938,952.59
合计	25,044,767.54	22,263,573.26
其中：费用化研发支出	20,045,364.68	18,549,053.04
资本化研发支出	4,999,402.86	3,714,520.22

**1、符合资本化条件的研发项目**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研发资本化项目		25,044,767.54			4,999,402.86	20,045,364.68		
合计		25,044,767.54			4,999,402.86	20,045,364.68		

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深粮集团	1,530,000,000.00	深圳市	深圳市	粮油贸易	100.00%		同一控制下企业合并
华联粮油	100,000,000.00	深圳市	深圳市	粮油贸易		100.00%	同一控制下企业合并
深圳面粉	30,000,000.00	深圳市	深圳市	面粉加工		100.00%	同一控制下企业合并
质量检测	8,000,000.00	深圳市	深圳市	检测		100.00%	同一控制下企业合并
海南粮油	10,000,000.00	海口市	海口市	饲料生产		100.00%	同一控制下企业合并
多喜米	10,000,000.00	深圳市	深圳市	电子商务		100.00%	同一控制下企业合并
贝格厨房	10,000,000.00	深圳市	深圳市	粮油及制品销售及加工		100.00%	同一控制下企业合并
营口仓储	1,000,000.00	营口市	营口市	仓储		100.00%	同一控制下企业合并
冷链物流	10,000,000.00	深圳市	深圳市	网上经营生鲜食品		100.00%	同一控制下企业合并
深粮置地	9,500,000.00	深圳市	深圳市	地产开发、物业管理		100.00%	同一控制下企业合并
国际食品	221,000,000.00	东莞市	东莞市	港口经营、食品生产		100.00%	同一控制下企业合并
东莞粮油	100,000,000.00	东莞市	东莞市	食品生产		100.00%	同一控制下企业合并
东莞物流	298,000,000.00	东莞市	东莞市	仓储、物流	49.00%	51.00%	同一控制下企业合并
双鸭山	100,000,000.00	双鸭山市	双鸭山市	粮食基地建设及相关配套设施开发		51.00%	同一控制下企业合并
深粮鸿骏	30,000,000.00	深圳市	深圳市	餐饮		51.00%	设立
东莞华联	10,000,000.00	东莞市	东莞市	粮油贸易		100.00%	设立
深粮物业	5,000,000.00	深圳市	深圳市	物业管理		100.00%	设立
深宝华城	207,451,300.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
婺源聚芳永	290,000,000.00	上饶市	上饶市	制造业		100.00%	设立

惠州深宝	60,000,000.00	惠州市	惠州市	综合	100.00%	0.00%	设立
深宝投资	50,000,000.00	深圳市	深圳市	投资管理	100.00%	0.00%	设立
深宝茶文化	15,000,000.00	深圳市	深圳市	商贸		100.00%	设立
深粮红荔	50,000,000.00	深圳市	深圳市	粮油批发	100.00%		设立
聚芳永控股	175,000,000.00	杭州市	杭州市	综合		100.00%	设立
福海堂餐饮	1,000,000.00	杭州市	杭州市	餐饮业		100.00%	设立
福海堂生态	2,000,000.00	杭州市	杭州市	茶业种植、生产与销售	100.00%	100.00%	同一控制下企业合并
深宝岩茶	20,700,000.00	武夷山市	武夷山市	制造业		100.00%	设立
普洱茶供应链	20,000,000.00	普洱市	普洱市	商贸批发		100.00%	设立
普洱茶交易中心	50,000,000.00	普洱市	普洱市	服务业		55.00%	设立
深粮食品	30,150,000.00	惠州市	深圳市	制造业	100.00%		设立
惠州深粮食品	5,000,000.00	惠州市	惠州市	商贸批发		100.00%	设立
圳品市场	10,000,000.00	深圳市	深圳市	平台建设、推广及运营		51.00%	设立
深宝工贸	5,500,000.00	惠州市	深圳市	商贸批发	100.00%	0.00%	设立
武汉佳成	11,380,000.00	武汉市	武汉市	食品生产	51.00%		同一控制下企业合并
湖北佳成	30,000,000.00	武汉市	武汉市	食品生产		51.00%	同一控制下企业合并
武汉红曲	8,000,000.00	武汉市	武汉市	食品生产		51.00%	同一控制下企业合并
麻城景田	19,000,000.00	麻城市	麻城市	食品生产		51.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
双鸭山	49.00%	1,372,344.93		29,106,475.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：



## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
双鸭山	85,781,145.45	152,130,471.73	237,911,617.18	178,510,647.62		178,510,647.62	8,972,258.91	154,712,400.25	163,684,659.16	107,084,393.53		107,084,393.53

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
双鸭山	226,240,193.61	2,800,703.93	2,800,703.93	6,384,930.18	288,856,484.33	76,415.27	76,415.27	10,319,058.63

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司下属全资子公司深粮集团以资产评估报告及结论作为依据，以 334.4850 万元的定价收购贝格厨房 30% 少数股东权益。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	3,344,850.00
— 现金	3,344,850.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,344,850.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,227,392.23
差额	1,117,457.77
其中：调整资本公积	1,117,457.77
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海恒兴饲料实业有限公司	珠海市	珠海市	水产饲料、禽兽饲料		40.00%	权益法
深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	股权投资、投资咨询		49.02%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	珠海恒兴饲料实业有限公司	深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	珠海恒兴饲料实业有限公司	深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	珠海恒兴饲料实业有限公司	深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	珠海恒兴饲料实业有限公司	深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）
流动资产	206,533,219.54	20,506,045.15	155,902,973.82	20,190,370.67
非流动资产	22,214,230.53	34,910,923.94	23,155,027.49	34,301,885.64
资产合计	228,747,450.07	55,416,969.09	179,058,001.31	54,492,256.31
流动负债	115,358,256.12	170,000.00	103,635,109.17	
非流动负债	29,663,266.41		353,858.37	
负债合计	145,021,522.53	170,000.00	103,988,967.54	
净资产	83,725,927.54	55,246,969.09	75,069,033.77	54,492,256.31
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	83,725,927.54	55,246,969.09	75,069,033.77	54,492,256.31
按持股比例计算的净资产份额	33,490,371.02	27,082,064.25	30,027,613.51	26,712,104.04
调整事项	162,764.46	-174.47	187,132.78	171,024.78
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	162,764.46	-174.47	187,132.78	171,024.78
对联营企业权益投资的账面价值	33,653,135.48	27,081,889.78	30,214,746.29	26,883,128.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	501,688,075.92		648,380,399.95	
净利润	8,657,035.43	754,712.78	-3,114,520.96	-2,070,080.67
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	8,657,035.43	754,712.78	-3,114,520.96	-2,070,080.67

本年度收到的来自联营企业的股利				
-----------------	--	--	--	--

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	13,273,901.22	13,578,659.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-304,756.85	-371,088.05
--综合收益总额	-304,756.85	-371,088.05

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
常州深宝茶仓电子商务有限公司	9,671,616.17	928,420.33	10,600,036.50

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	87,077,137.27	8,914,774.39		10,092,715.08	3,079,323.34	82,819,873.24	与资产相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,775,672.58	14,663,529.88

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.35 %（2022 年：36.54%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 41.44%（2022 年：40.81%）。

资产负债表日，本公司债权投资的账面价值按照报表项目列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	1,122,347.85	46,676,652.91
其他流动资产	30,226,849.32	
<b>合 计</b>	<b>31,349,197.17</b>	<b>46,676,652.91</b>

#### 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 911,876.55 万元（上年年末：950,932.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	122,346.24			122,346.24
应付账款	33,616.52			33,616.52
其他应付款	27,768.76			27,768.76
持有待售负债	5,789.03			5,789.03
一年内到期的非流动负债	2,280.55			2,280.55
租赁负债		3,692.57	81.93	3,774.50
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>191,801.10</b>	<b>3,692.57</b>	<b>81.93</b>	<b>195,575.60</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	119,221.11			119,221.11
交易性金融负债	28.85			28.85
应付账款	39,014.90			39,014.90
其他应付款	29,979.39			29,979.39
一年内到期的非流动负债	2,177.07			2,177.07
租赁负债		4,413.65	1,993.76	6,407.41
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>190,421.32</b>	<b>4,413.65</b>	<b>1,993.76</b>	<b>196,828.73</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

#### 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	124,683.95	108,490.36
其中：短期借款	122,346.25	108,490.36
持有待售负债	2,337.69	
<b>合 计</b>	<b>124,683.95</b>	<b>108,490.36</b>
浮动利率金融工具		
金融负债		10,730.75
其中：短期借款		10,730.75
<b>合 计</b>		<b>10,730.75</b>

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	1,371,323.19	1,275,961.73	3,771,986.09	4,601,755.33
欧元	11,042.18			
港元			273,248.69	165,933.70
<b>合 计</b>	<b>1,382,365.37</b>	<b>1,275,961.73</b>	<b>4,045,234.78</b>	<b>4,767,689.03</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### (2) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。



本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 34.07%（上年年末：35.06%）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
(一) 交易性金融资产	1,122,347.85	30,226,849.32		31,349,197.17
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,122,347.85			1,122,347.85
(2) 权益工具投资	1,122,347.85			1,122,347.85
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,226,849.32		30,226,849.32
(1) 债务工具投资		30,226,849.32		30,226,849.32
(三) 其他权益工具投资			57,500.00	57,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,122,347.85	30,226,849.32	57,500.00	31,406,697.17
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
债务工具投资	30,226,849.32	银行报价	发行利率

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市股权投资	57,500.00	市场法	投资成本

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳农业与食品	深圳市	投资兴办实业、	5,000,000,000.0	63.79%	72.02%

投资控股集团有 限公司		自有物业的开 发、经营、管理 等	0		
----------------	--	------------------------	---	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市农产品集团股份有限公司	母公司之控股子公司
深圳圳厨供应链有限公司	母公司之控股子公司
广西海吉星农产品国际物流有限公司	母公司之控股子公司
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	母公司之控股子公司
成都农产品中心批发市场有限责任公司	母公司之控股子公司
惠州海吉星农产品国际物流有限公司	母公司之控股子公司
深圳市医疗物资有限公司	母公司之控股子公司
深圳市深农置地有限公司	母公司之控股子公司
深圳市深农厨房有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
湛江市海田水产饲料有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
深圳市海吉星置地有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
深圳市南方农产品物流有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
深圳市农产品小额贷款有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
深圳市农产品电子商务有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
湛江市海田水产饲料有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
深圳市深粮冷运有限公司	本公司联营企业之控股子公司
姚继承	控股子公司少数股东
张铁君	控股子公司少数股东姚继承之配偶
王志楷	法定代表人，董事长
胡翔海	董事、总经理
郑向鹏	董事
卢雨禾	董事、财务总监
赵如冰	独立董事
毕为民	独立董事
刘海峰	独立董事
郑胜桥	职工监事
马增海	职工监事
陈小华	副总经理、董事会秘书
沈骅	副总经理
肖辉	副总经理

杜建国	副总经理
倪玥	原董事
王慧敏	原监事会主席
戴斌	原副总经理
孟晓贤	原副总经理

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市深粮冷运有限公司	仓储服务、运输服务	297,749.51	297,749.51	否	1,954,385.49
深圳市深远数据技术有限公司	信息软件开发	16,241,326.17	16,241,326.17	否	16,158,003.35
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	仓储服务	23,510,737.60	23,510,737.60	否	72,665,398.00
深圳市深农厨房有限公司	采购商品	2,270,681.12	2,270,681.12	否	2,306,054.19

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳农业与食品投资控股集团有限公司	粮油销售、资产管理、茶叶销售	3,070,581.93	3,429,685.58
深圳圳厨供应链有限公司	粮油销售、运输服务	1,769,540.05	22,644,698.63
深圳市深粮冷运有限公司	粮食销售、仓储服务、茶叶销售	1,006,521.86	73,053.97
深圳市深农厨房有限公司	粮油销售、茶叶销售	767,892.60	1,227,568.04
湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	物业管理服务	90,650.80	183,595.18
深圳市深远数据技术有限公司	粮油销售	42,503.14	56,532.51
湛江市海田水产饲料有限公司	物业管理服务	33,934.65	
深圳市农产品集团股份有限公司	茶叶销售、粮油销售	26,782.29	43,610.35
深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	茶叶销售、物业管理服务	20,754.69	38,534.00
广西海吉星农产品国际物流有限公司	粮油销售	16,481.42	
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	粮油销售	12,361.06	
深圳市海吉星置地有限公司	粮油销售		5,061.14
深圳市南方农产品物流有限公司	粮油销售		10,300.88
深圳市农产品小额贷款有限公司	粮油销售		4,120.35

深圳市农产品电子商务有限公司	茶叶销售		261,147.54
成都农产品中心批发市场有限责任公司	粮油销售		24,722.12
惠州海吉星农产品国际物流有限公司	粮油销售		118,229.69
深圳市医疗物资有限公司	粮油销售		4,120.35
深圳市深农置地有限公司	粮油销售		3,933.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市深远数据技术有限公司	经营场地	523,988.52	523,988.52
深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	办公场地	244,577.19	259,040.04

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	经营办公场地	31,542.00	31,542.00			31,542.00	31,542.00				

张铁君	办公房屋、员工宿舍	72,757.60				72,757.60					
-----	-----------	-----------	--	--	--	-----------	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
姚继承	1,990,000.00	2021年11月25日	2022年11月24日	转不定期
姚继承	4,010,000.00	2021年12月30日	2022年12月29日	转不定期
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,507,400.00	11,487,300.00

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

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	深圳圳厨供应链有限公司	437,388.10	4,420.95	2,502,691.02	25,026.91
应收账款	深圳市深农厨房有限公司	272,089.00	2,720.89	43,151.00	431.51
应收账款	惠州海吉星农产品国际物流有限公司	23,220.00	232.20	30,264.00	302.64
应收账款	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	15,884.00	158.84	21,764.00	217.64
应收账款	深圳市深粮冷运有限公司	9,882.80	98.83	9,434.00	94.34
应收账款	深圳市农产品集团股份有限公司	4,656.00	46.56		
应收账款	深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	1,123.20		1,123.20	
其他应收款	常州深宝茶仓电子商务有限公司	24,608,742.46	22,187,644.18	24,608,742.46	22,187,644.18
其他应收款	深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	1,908,202.67	1,908,202.67	1,908,202.67	1,908,202.67
其他应收款	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	1,001,000.00		1,104,355.28	
其他应收款	姚继承	463,085.35	1,702.29	463,085.35	1,702.29
其他应收款	深圳市深远数据技术有限公司	466,800.00	4,668.00	27,000.00	270.00
其他应收款	深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	深圳市深粮冷运有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	湛江长山(深圳)生态养殖有限公司	5,520.00	5,520.00	5,520.00	5,520.00
其他应收款	深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	2,000.00		4,000.00	
其他应收款	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会			30,132.00	
其他应收款	深圳圳厨供应链有限公司			1,000,000.00	
预付账款	深圳市深远数据技术有限公司			125,100.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市深远数据技术有限公司	87,671.67	485,080.53
应付账款	深圳市深粮冷运有限公司		2,033.96
应付账款	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	23,263,563.60	39,633,221.00

其他应付款	深圳市深粮冷运有限公司		280,000.00
其他应付款	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	146,162,941.72	146,162,941.72
其他应付款	深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	41,486.00	41,486.00
其他应付款	深圳市深农厨房有限公司	275,000.00	200,000.00
其他应付款	深圳市深远数据技术有限公司	1,727,021.67	3,564,200.00
其他应付款	姚继承	10,564,054.93	10,650,837.33
其他应付款	湛江市海田水产饲料有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	8,069,454.17	8,051,954.17
其他应付款	张铁君	34,850.00	
合同负债	深圳农业与食品投资控股集团有限公司		280.00
合同负债	深圳圳厨供应链有限公司		3,760.00
合同负债	深圳市深粮冷运有限公司		2,160.00
合同负债	深圳市深远数据技术有限公司		2,696.00
合同负债	深圳市多禧股权投资基金管理有限公司		1,123.20

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用



## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额
购建长期资产承诺	2,505,434.05

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

序号	原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
1	深圳市彦新实业有限公司（以下简称彦新实业）	深粮集团	租赁合同纠纷案之一	广东省深圳市龙岗区人民法院	158.38	审理中
2	深圳市南山区住房和建设局（以下简称南山区住建局）	深粮集团	合同纠纷案	广东省深圳市福田区人民法院	开具金额为 389.88 万元的发票	审理中
3	中港建设集团有限公司（以下简称中港建设）	东莞物流	建设工程施工合同纠纷案	广东省广州市海珠区广州海事法院	2,800.54	审理中
4	中基国粮贸易（辽宁）有限公司（以下简称中基国粮）	华联公司、深粮集团、深粮控股	买卖合同纠纷案	深圳市福田区人民法院	297.31	审理中
5	彭妙生	广东永盛建筑工程有限公司、东莞市国际食品产业园开发有限公司、许建强	建设工程施工合同纠纷案	广东省东莞市第一人民法院	453.51	审理中

## ①彦新实业诉深粮集团租赁合同纠纷案（之一）

2022 年 4 月 12 日，原告彦新实业以深粮集团为被告向深圳市龙岗区人民法院起诉，请求被告支付原告下列款项，合计 158.38 万元：1) 补偿原告的房屋改造费 126.38 万元（包括消防工程施工费 184 万元、购买消防设备费 90 万元（1-6 栋）、装修工程施工费 306.2 万元）；2) 赔偿原告水电设施维护费 12 万元（3 栋每年 18 万元维护费）；3) 补偿原告房屋由工业性质改为商业用途的费用 20 万元；4) 本案诉讼费由被告承担。

2023 年 1 月 11 日，深圳市龙岗区人民法院作出判决：被告深粮集团于本判决生效之日起七日内向原告彦新实业支付房屋改造补偿 64.00 万元；驳回原告彦新实业的其他诉讼请求。案件受理费 2.42 万元，由原告负担 1.12 万元，被告负担 1.30 万元。

原被告均已提起上诉。2024 年 1 月 26 日，广东省深圳市中级人民法院作出裁定：撤销一审判决；本案发回广东省深圳市龙岗区人民法院重审。

截至目前，本公司无法判断或有负债预计产生的财务影响，就此项未决诉讼暂未确认预计负债。

### ②南山区住建局诉深粮集团合同纠纷案

2022 年 9 月 1 日，南山区住建局向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求：1) 判决被告深粮集团履行协助义务，按回购款金额向原告开具相应合法含税发票，发票金额为 389.88 万元。2) 本案诉讼费由被告承担。

2023 年 7 月 3 日，深粮集团向深圳市福田区人民法院请求追加深圳市宇伦达投资发展有限公司（以下简称宇伦达）为本案第三人参加诉讼。同时，深粮集团向深圳市福田区人民法院提起反诉，请求：1) 请求法院依法判令解除反诉原被告双方于 2019 年 4 月 26 日签署的《回购协议书》；2) 请求法院判令本案的反诉费用由反诉被告承担。

2023 年 7 月 18 日进行第一次庭审，福田区人民法院同意追加第三人深圳市宇伦达投资发展有限公司为第三人参加诉讼。

2024 年 1 月 26 日，深圳市福田区人民法院判决：一、被告深粮集团应于本判决生效之日起十日内向原告南山区住建局开具金额为 389.88 万元的合法含税发票；二、驳回被告深粮集团的反诉请求。

2024 年 2 月 7 日，深粮集团提起上诉。目前案件正在审理中。

根据深粮集团与宇伦达签订的《关于合作改造丁头村粮仓项目的协议》及补充协议，约定深粮集团提供土地使用权，宇伦达提供全部建设资金的方式合作开发，深粮集团收取固定收益后，项目 131 套经济适用房的销售利润和剩余 40 套住房的所有权均归宇伦达所有，项目开发的全部经营风险和亏损由宇伦达承担。深粮集团与宇伦达设立银行共管户，共管账户现余存 510.00 万元，预计可收到南山区住建局购房款 389.88 万元，账户余额将达到 900.00 万元，共管账户余额可覆盖该判决可能产生的损失。

备注：该丁头村项目资产属于重组上市剥离资产，已剥离本公司。因政策法规的限制，无法办理产权过户。

截至目前，本公司就此项未决诉讼无需确认预计负债。

### ③中港建设与东莞物流建设工程施工合同纠纷案

2023 年 6 月 30 日，中港建设向广州海事法院起诉，东莞物流为被告，广东省航运规划设计院有限公司（以下简称“航运规划”）为第三人，请求：1) 判令被告向原告支付工程款 1,561.40 万元；2) 判令被告向原告支付逾期付款利息（具体计算方式详见《利息计算表》，暂计至 2023 年 6 月 30 日为 637.13 万元）；3) 判令被告向原告赔偿工期延误损失 602.00 万元；四、被告承担本案的全部诉讼费用。上述第一至三项诉讼请求金额暂合计为 2,800.54 万元。

2023 年 8 月 23 日，东莞物流（反诉原告）向广州海事法院提起反诉，中港建设为反诉被告，航运规划为反诉第三人。请求：1) 判令反诉被告向反诉原告支付违约金 201.98 万元（以工程的暂定结算价 10,098.91 万元为基数，按工程暂定结算价的 2% 进行计算，违约金数额最终以法院确定的总工程款作为依据进行计算）；2) 判令本案全部反诉费用由反诉被告承担。

2023 年 9 月 15 日，原告向法院提交申请书，申请针对案涉争议问题进行鉴定。

2023 年 11 月 6 日，确定鉴定机构为南京永道工程咨询有限公司珠海分公司。2023 年 12 月 4 日，鉴定机构到东莞物流一期码头现场勘察。

截至目前，本公司无法判断或有负债预计产生的财务影响，就此项未决诉讼暂未确认预计负债。

### ④中基国粮与华联公司、深粮集团、深粮控股买卖合同纠纷案

中基国粮以华联公司（被告一）、深粮集团（被告二）、深粮控股（被告三）向深圳市福田区人民法院起诉，请求：1）判令被告一退还扣减的货款 272.54 万元，并赔偿原告逾期损失（逾期损失以 272.54 万元为基数，按照一年期贷款市场报价利率（LPR）加计 50%，自 2021 年 11 月 12 日起计算至款项清偿之日止，暂计至 2023 年 7 月 11 日为 24.77 万元）；2）被告二、三对第一项诉讼请求承担连带清偿责任；3）本案案件受理费、财产保全费等诉讼费用由三被告承担（第一项诉讼请求暂计至 2023 年 7 月 11 日为 297.31 万元）。

2023 年 8 月 7 日，深圳市福田区人民法院作出民事裁定书，裁定：查封、扣押或冻结华联公司名下价值 297.31 万元的财产。

2023 年 11 月 17 日，本案开庭审理，法院尚未作出判决。

截至目前，本公司预计胜诉可能性较大，如本案胜诉，则不产生损失。

#### ⑤彭妙生与食品产业园、永盛建筑、许建强建设工程施工合同纠纷案

2023 年 10 月 24 日，彭妙生以广东永盛建筑工程有限公司、东莞市国际食品产业园开发有限公司、许建强为被告向东莞市第一人民法院起诉，诉讼请求：1）要求被告许建强支付工程人工费 409.73 万元；2）要求被告许建强支付工程人工费利息。自 2021 年 1 月 6 日按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率一年期 3.85% 计算，至工程款 409.73 元全部清偿完毕之日止。暂计至 2023 年 10 月 24 日的利息为 43.77 万元。3）永盛建筑对上述款 409.73 万元及利息负连带付款责任；4）东莞市国际食品产业园开发有限公司对上述工程款 409.73 万元及利息在其欠付的工程款范围内负支付责任，以上费用暂合计 453.51 万元；5）要求被告承担本案的诉讼费用。

2024 年 1 月 24 日，法院组织双方就对方提供的证据发表了质证意见，并就案件情况进行了调查。

截至目前，本公司无法判断或有负债预计产生的财务影响，就此项未决诉讼暂未确认预计负债。

#### （2）其他或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 12 月 12 日，因惠城区汝湖西园基础配套设施工程建设需要，惠州深宝与惠州市惠城区自然资源局签订《国有土地使用权收回补偿协议》，惠州市惠城区自然资源局对惠州深宝位于惠城区汝湖东亚村的 29,244.33 m<sup>2</sup>国有土地使用权实施协议收回，保留规划道路范围外东北侧 3,637.67 m<sup>2</sup>土地。惠州市惠城区自然资源局于 2024 年 2 月 29 日前，将全部土地补偿款共计 1,656.40 万元一次性支付至惠州深宝账户。2024 年 1 月 30 日，惠州深宝收到惠州市惠城区自然资源局前述土地使用权补偿款。截至目前，正在办理土地权属移交程序。

本公司以公开挂牌方式转让武汉佳成 51%股权及债权，转让给天域环境，以 2023 年 6 月 30 日为资产评估基准日，武汉佳成所有者权益评估价值为 4,532.50 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司收到 1,000 万元债权转让款和不低于 30% 的股权受让款合计 1,693.60 万元。因未修改武汉佳成公司章程，董事会未改选，受让方未委派董事、总经理等高级管理人员，本公司对武汉佳成仍实施控制。剩余股权转让款于 2024 年 3 月 8 日收到。截至目前，深粮控股已收到全部股权、债权款以及相关利息，并完成了股权交割及公司交接手续。

受全球谷物预期产量增长、库存量充足及国内粮食进口数量持续增长等因素影响，截至本财务报告报出日，本公司进口大麦、高粱等品种价格持续走低，本公司存货可能出现减值损失。

除上述事项外，截至 2024 年 4 月 12 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	65,714,145.99	87,190,258.27
3 年以上	37,305.68	37,305.68
4 至 5 年		8,852.60

5 年以上	37,305.68	28,453.08
合计	65,751,451.67	87,227,563.95

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,453.08	0.04%	28,453.08	100.00%		28,453.08	0.03%	28,453.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,722,998.59	99.96%	8,442.65	0.01%	65,714,555.94	87,199,110.87	99.97%	4,932.03	0.01%	87,194,178.84
其中：										
应收销售款组合	144,909.60	0.22%	8,442.65	5.83%	136,466.95	59,425.60	0.07%	4,932.03	8.30%	54,493.57
特定对象组合	65,578,088.99	99.74%			65,578,088.99	87,139,685.27	99.90%			87,139,685.27
合计	65,751,451.67	100.00%	36,895.73	0.06%	65,714,555.94	87,227,563.95	100.00%	33,385.11	0.04%	87,194,178.84

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	28,453.08	28,453.08	28,453.08	28,453.08	100.00%	收回的可能性较小
合计	28,453.08	28,453.08	28,453.08	28,453.08		

按组合计提坏账准备：应收销售款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收销售款组合	144,909.60	8,442.65	5.83%
合计	144,909.60	8,442.65	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：特定对象组合

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
特定对象组合	65,578,088.99		0.00%
合计	65,578,088.99		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	33,385.11	3,510.62				36,895.73
合计	33,385.11	3,510.62				36,895.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,624,337,855.63	1,560,888,393.94
合计	1,624,337,855.63	1,560,888,393.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元



项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,000,000.00	1,054,999.00
其他往来款项	1,651,168,026.40	1,587,678,288.68
合计	1,652,168,026.40	1,588,733,287.68

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	314,162,982.64	1,563,188,883.33
1 至 2 年	1,312,629,466.00	49,999.00
3 年以上	25,375,577.76	25,494,405.35
4 至 5 年		436,664.33
5 年以上	25,375,577.76	25,057,741.02
合计	1,652,168,026.40	1,588,733,287.68

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
其中： 预期信用 风险特征组 合										
特定 对象组 合										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	213,626.85		27,631,266.89	27,844,893.74
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	158.70			158.70
其他变动			-14,564.27	-14,564.27
2023 年 12 月 31 日余额	213,468.15		27,616,702.62	27,830,170.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收账款 坏账准备	27,844,893.74		158.70		-14,564.27	27,830,170.77
合计	27,844,893.74		158.70		-14,564.27	27,830,170.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	4,032,344.42	5,500,000.00	4,026,844.42	4,039,319.42	5,500,000.00	4,033,819.42

	5.09		5.09	5.09		5.09
对联营、合营企业投资	2,927,628.53	2,927,628.53		2,927,628.53	2,927,628.53	
合计	4,035,272,053.62	8,427,628.53	4,026,844,425.09	4,042,247,053.62	8,427,628.53	4,033,819,425.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市粮食集团有限公司	3,291,415,036.82						3,291,415,036.82	
东莞市深粮物流有限公司	306,980,000.00		14,700,000.00				321,680,000.00	
惠州深宝科技有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
深圳市深宝华城科技有限公司	223,228,545.91						223,228,545.91	
深圳市深宝投资有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
深圳市深宝工贸有限公司		5,500,000.00						5,500,000.00
深圳市深粮食品有限公司	80,520,842.36						80,520,842.36	
武汉佳成生物制品有限公司	21,675,000.00			21,675,000.00				
合计	4,033,819,425.09	5,500,000.00	14,700,000.00	21,675,000.00			4,026,844,425.09	5,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
常州												

深宝茶仓电子商务有限公司											
深圳深宝（新民）食品有限公司		2,870,000.00									2,870,000.00
深圳深宝（辽源）实业公司		57,628.53									57,628.53
深圳市三九胃泰股份有限公司											
深圳市天极光技术有限公司											
小计		2,927,628.53									2,927,628.53
合计		2,927,628.53									2,927,628.53

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	156,272,744.29		203,896,997.77	
其他业务	275,218.36	471,590.28	183,215.14	471,590.28
合计	156,547,962.65	471,590.28	204,080,212.91	471,590.28

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	303,903,528.99	190,800,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,378,137.80	4,912,249.48
合计	307,281,666.79	195,712,249.48

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,394,378.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,544,417.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	182,701.67	
委托他人投资或管理资产的损益	6,622,492.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	679,204.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	644,754.74	
减：所得税影响额	5,027,939.98	
少数股东权益影响额（税后）	386,299.20	
合计	19,653,709.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.26%	0.3018	0.3018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	0.2847	0.2847

## 3、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净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他