

深圳市深宝实业股份有限公司
SHENZHEN SHENBAO INDUSTRIAL CO., LTD.
二〇一八年半年度报告



二〇一八年八月

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、高级管理人员保证半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。

公司董事长郑煜曦、总经理颜泽松、财务总监王志萍及财务管理部经理徐启明声明：保证本半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。

本半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》、《香港商报》和巨潮资讯网（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。

本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，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”中有关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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。

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	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	9
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 公司债相关情况	30
第十节 财务报告	31
第十一节 备查文件目录	121

释义

释义项	指	释义内容
深深宝/深宝公司/上市公司/公司	指	深圳市深宝实业股份有限公司
深宝华城	指	深圳市深宝华城科技有限公司
婺源聚芳永	指	婺源县聚芳永茶业有限公司
杭州聚芳永	指	杭州聚芳永控股有限公司
深宝技术中心	指	深圳市深宝技术中心有限公司
惠州深宝科技	指	惠州深宝科技有限公司
深宝三井	指	深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司
深宝工贸	指	深圳市深宝工贸有限公司
深宝物业	指	深圳市深宝物业管理有限公司
深深宝投资	指	深圳市深深宝投资有限公司
云南供应链	指	云南深宝普洱茶供应链管理有限公司
福海堂生态	指	福海堂茶业生态科技有限公司
福海堂餐饮	指	杭州福海堂餐饮管理有限公司
春拾网络	指	杭州春拾网络科技有限公司
聚芳永商贸	指	杭州聚芳永商贸有限公司
深深宝茶文化	指	深圳深深宝茶文化商业管理有限公司
普洱茶交易中心/茶交中心	指	云南普洱茶交易中心股份有限公司
惠州深宝食品	指	惠州深宝食品有限公司
深宝岩茶	指	武夷山深宝岩茶有限公司
深宝茶行	指	深圳市深宝茶行有限公司
福德资本	指	深圳市福德国有资本运营有限公司
农产品	指	深圳市农产品股份有限公司
深投控	指	深圳市投资控股有限公司
深粮集团	指	深圳市粮食集团有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
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
大华事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《深圳市深宝实业股份有限公司章程》
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、公司简介

股票简称	深深宝 A、深深宝 B	股票代码	000019、200019
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市深宝实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	深宝		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN SHENBAO INDUSTRIAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SBSY		
公司的法定代表人	郑煜曦		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李亦研	黄冰夏
联系地址	深圳市南山区学府路科技园南区软件产业基地 4 栋 B 座 8 层	深圳市南山区学府路科技园南区软件产业基地 4 栋 B 座 8 层
电话	0755-82027522	0755-82027522
传真	0755-82027522	0755-82027522
电子信箱	lyy@sbsy.com.cn	huangbx@sbsy.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	136,721,215.40	138,158,382.95	-1.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,246,639.07	-17,759,776.83	-2.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,884,920.69	-19,357,560.01	2.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,795,470.07	-50,432,648.15	119.42%
基本每股收益（元/股）	-0.0367	-0.0357	-2.80%
稀释每股收益（元/股）	-0.0367	-0.0357	-2.80%
加权平均净资产收益率	-1.95%	-1.74%	-0.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,040,484,135.20	1,070,386,220.55	-2.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	928,673,938.26	946,920,577.33	-1.93%

五、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-18,246,639.07	-17,759,776.83	928,673,938.26	946,920,577.33
按国际会计准则调整的项目及金额				
其他应付股市调节基金调整			1,067,000.00	1,067,000.00
按国际会计准则	-18,246,639.07	-17,759,776.83	929,740,938.26	947,987,577.33

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-67,563.97	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,377,862.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-425,718.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,049.77	
减：所得税影响额	52,636.76	
少数股东权益影响额（税后）	249,711.45	
合计	638,281.62	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要从事以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。经过多年发展，公司已经建立了从茶叶种植、茶叶初制/精制、茶提取、精品茶销售、茶文化体验、电子商务、茶叶交易服务平台、茶叶金融等较为完善的茶产业链体系。主要业务覆盖精深加工、精品茶销售、茶生活体验、茶电子交易、食品饮料、技术研发等方面。公司已经确立三大业务方向，即以植物提取科技为核心业务的“健康科技”发展方向；以茶交易中心产业金融、电子交易为核心业务的“产业服务”发展方向；以福海堂\Teabank 茶时尚消费为核心业务的“生活体验”发展方向，通过大力拓展三大业务方向，促进各业务板块资源整合与协同发展，提升产业整体价值。

公司主要产品包括“金雕”速溶茶粉、茶浓缩汁等系列茶制品；“聚芳永”、“古坦”、“福海堂”、“深宝茶行”系列茶品；“三井”蚝油、鸡精、海鲜酱等系列调味品；“深宝”菊花茶、柠檬茶、清凉茶等系列饮品。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
其他流动资产	本期其他流动资产增加的原因：本期末理财产品余额较上年同期增加

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司已建立了从茶叶种植、茶叶初制/精制、茶深加工、精品茶销售、茶生活体验、茶电子交易/金融、食品饮料等较为完善的产业链体系，拥有良好的产业基础；拥有雄厚的技术研发能力，聚集了领先的技术优势，拥有国家级高新技术企业；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，拥有一批优质的国内外大型客户资源。公司将通过不断创新体制机制、创新观念、创新产品，以提升公司茶产业链的协同效应和核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司围绕现有产业布局和市场发展趋势，继续推进科技创新，全力实施各项经营措施，夯实产业基础，提升产业价值，着力拓展主营业务，提升企业的盈利能力和核心竞争力。同时配合深圳市属国资粮农企业整体性战略部署，拟以发行股份购买资产的方式收购深圳市粮食集团有限公司100%股权。在此期间，公司坚持两手抓，在稳步实施各项固有经营措施的情况下，保证现有业务板块各项目的稳定发展，积极推动重大资产重组项目进度，调整优化产业布局，使各方优势资源互补以实现资源整合，最终提升公司的持续经营能力和盈利能力，提高企业发展质量及效益。

报告期内，公司持续推进项目研发和技术支持，以产品突破和技术创新推动产业发展，使传统业务板块优势稳步提升，力求提质减亏增营收。上半年，技术中心完成了包含“深圳市高新技术企业培育入库”、“深圳市研发费用资助”在内的多项政府申报项目，并与多家品牌客户达成合作，为相关企业多维度、多方位地提供了从概念到产品实现的一体化的解决方案；精深加工业务模块通过优化供应链、降耗增效等一系列严控成本的举措，使得产品毛利率有所提高；惠州深宝科技饮料、调味品业务持续改良生产工艺和配方，保质保量完成各项生产任务；杭州聚芳永精品茶业务销售整体情况未达预期，但旗下“福海堂”快饮业务现已通过第三方合作逐步开拓加盟市场，业绩有所提升；深宝茶文化在现有商业模式不变的前提下，持续推进内部整改，梳理产品体系，在新品开发、费用控制、完善作业流程等多方面均达到预期效果，实现减亏。

报告期内，公司积极推进重大资产重组项目，并履行了相关内部决策程序及信息披露义务。

2018年上半年度，公司实现营业总收入136,721,215.40元，较上年同期下降1.04%；营业利润-18,090,617.03元，较上年同期减亏15.97%；归属于上市公司股东的净利润-18,246,639.07元，较上年同期下降2.74%。变动的主要原因是本期公司通过优化产品结构，茶精深加工业务盈利较上年同期有所增加；同时公司本期新增重大资产重组相关费用，导致公司总体亏损与上年同期基本持平。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	136,721,215.40	138,158,382.95	-1.04%	
营业成本	98,142,437.41	104,400,839.32	-5.99%	
销售费用	18,475,423.94	21,174,407.31	-12.75%	
管理费用	37,057,054.07	33,082,783.76	12.01%	
财务费用	-1,547,896.32	-1,533,397.02	0.95%	
所得税费用	1,125,027.35	36,586.58	2,974.97%	本期部分下属公司盈利所得税费用增加所致
研发投入	1,308,711.37	1,162,154.46	12.61%	
经营活动产生的现金流量净额	9,795,470.07	-50,432,648.15	119.42%	主要原因为本期收到销售商品的现金流增加；购买商品现金流支出

				减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-31,925,603.80	-84,671,733.66	62.29%	主要因为本期购买理财产品的现金支出较上年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-10,610,098.89	-17,904,646.76	40.74%	主要因为上年同期有分配股利的现金支出，本期无所致
现金及现金等价物净增加额	-32,614,983.97	-153,076,370.04	78.69%	
其他流动资产	32,071,685.68	2,758,494.99	1,062.65%	本期末理财产品余额较上年同期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

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						
工业	121,178,697.27	91,848,572.71	24.20%	-0.03%	-4.70%	3.71%
贸易	10,621,768.13	3,833,267.60	63.91%	-22.27%	-41.67%	12.00%
分产品						
软饮料	16,625,023.79	11,744,617.80	29.36%	9.18%	11.83%	-1.67%
茶制品	111,557,314.93	81,501,902.46	26.94%	-4.01%	-9.76%	4.66%
分地区						
出口	7,247,844.78	5,160,648.34	28.80%	3.14%	5.99%	-1.91%
华南地区	19,580,861.50	14,230,891.31	27.32%	-39.38%	-38.76%	-0.74%
华北地区	11,331,470.49	9,336,777.66	17.60%	32.09%	20.12%	8.21%
华东地区	74,819,223.73	51,324,665.29	31.40%	10.93%	2.52%	5.63%
华中地区	12,754,935.79	10,041,568.45	21.27%	9.24%	5.81%	2.55%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	223,346,666.44	21.47%	255,961,650.41	23.91%	-2.44%	
应收账款	65,057,127.05	6.25%	77,193,068.03	7.21%	-0.96%	
存货	162,120,133.29	15.58%	155,306,108.94	14.51%	1.07%	
投资性房地产	18,165,479.87	1.75%	18,401,275.03	1.72%	0.03%	
长期股权投资	5,063,724.67	0.49%	5,248,629.66	0.49%	0.00%	
固定资产	303,675,729.05	29.19%	313,742,404.72	29.31%	-0.12%	
在建工程	864,175.33	0.08%	134,918.91	0.01%	0.07%	

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	本期公允价值变动损益	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	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	1,599,668.20	-425,718.15	92,883.96				1,173,950.05
金融资产小计	1,599,668.20	-425,718.15	92,883.96				1,173,950.05
上述合计	1,599,668.20	-425,718.15	92,883.96				1,173,950.05
金融负债	0.00						0.00

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

截至报告期末，公司无资产权利受限情况。

五、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
0.00	5,500,000.00	-100.00%

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

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	--	公允价值计量	1,599,688.20	-425,718.15	92,883.96	0.00	0.00	0.00	1,173,950.05	交易性金融资产	债务重整受偿股份
合计			--	--	1,599,688.20	-425,718.15	92,883.96	0.00	0.00	0.00	1,173,950.05	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	不适用												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用												

（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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、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
婺源聚芳永	子公司	茶制品生产销售	290,000,000.00	406,980,655.84	324,994,035.58	84,705,491.88	5,186,849.97	3,882,637.49
深宝技术中心	子公司	技术开发、咨询、转让	54,000,000.00	44,100,092.63	33,847,707.32	12,528.05	-2,020,660.37	-2,020,660.37
杭州聚芳永	子公司	茶制品生产销售	175,000,000.00	211,729,223.62	156,892,147.26	15,424,604.46	-5,146,570.80	-5,035,099.00
普洱茶交易中心	子公司	服务业	50,000,000.00	45,407,102.16	34,590,516.81	76,410.93	-2,164,182.09	-2,164,182.09

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

1.婺源聚芳永茶业有限公司。公司全资子公司。经营范围：茶叶、天然植物、茶叶及天然植物提取物、种植、茶叶进出口贸易、农副土特产品、收购、加工、销售；预包装食品销售。（以上项目国家有专项规定的凭有效资质证或许可证经营）。注册资本290,000,000元。截止报告期末，婺源聚芳永总资产406,980,655.84元，净资产324,994,035.58元，归属母公司股东权益324,994,035.58元；报告期内，实现营业收入84,705,491.88元，净利润3,882,637.49元，归属于母公司的净利润3,882,637.49元。

2.深圳市深宝技术中心有限公司。公司全资子公司。经营范围：茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术咨询、技术转让及检测服务（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）；国内贸易。预包装食品的批发，酒类的批发。注册资本54,000,000元。截止报告期末，深宝技术中心总资产44,100,092.63元，净资产33,847,707.32元，归属母公司股东权益33,847,707.32元；报告期内，实现营业收入12,528.05元，净利润-2,020,660.37元，归属于母公司的净利润-2,020,660.37元。

3.杭州聚芳永控股有限公司。公司全资子公司。经营范围：批发兼零售：预包装食品兼散装食品（涉及前置审批项目的在有效期内方可经营） 批发、零售：茶具；收购：本企业销售所需的茶叶（限直接向第一产业的原始生产者收购）；服务：茶

叶企业的投资和资产管理，茶叶及制品的技术开发，茶叶栽培、育苗的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，其他无需报经审批的一切合法项目，含下属分支机构经营范围。注册资本175,000,000元。截止报告期末，杭州聚芳永总资产211,729,223.62元，净资产156,892,147.26，归属母公司股东权益157,204,306.46元；报告期内，实现营业收入15,424,604.46元，净利润-5,035,099.00元，归属于母公司的净利润-5,029,801.36元。

4.云南普洱茶交易中心股份有限公司。公司控股子公司。经营范围：为茶叶等农副产品、工业原料大宗商品现货交易及相关金融服务等提供场所、设施和中介、经纪、拍卖、财务、咨询服务；其他相关项目投资及管理；会议及展览服务（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50,000,000元。截止报告期末，普洱茶交易中心总资产45,407,102.16元，净资产34,590,516.81元，归属母公司股东权益34,590,516.81元；报告期内，实现营业收入76,410.93元，净利润-2,164,182.09元，归属于母公司的净利润-2,164,182.09元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

- 1、受限国内饮料市场整体环境所面临的挑战，所处行业竞争加剧，公司利润尚不理想，各项目回报预期相对迟缓。公司正积极推进各项改进措施，降耗增效，推动产品升级创新以提高市场竞争力，提升整体利润空间，促进效益提升。
- 2、近些年消费趋势日益变化，公司业务结构和人才结构相对单一，团队建设滞后，专业人才团队缺乏，导致公司在新业务培育中，面对新领域的竞争，创新能力和应变能力不足，增加了业务转型的周期和成本。公司将继续对外引进专业人才，对内定向培养人才，加强人才梯队建设，为员工打通向上发展通道，创造职业发展机会。
- 3、由于报告期内公司正积极推进重大资产重组项目，项目存在的各项风险因素公司已在《发行股份购买资产暨关联交易报告书》（草案）（修订稿）中作出详细披露，具体详见 2018 年 6 月 23 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公司公告。

第五节 重要事项

一、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	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	35.34%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 16 日	2018 年 5 月 16 日披露于巨潮资讯网的 2018-44 号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	4.83%	2018 年 06 月 27 日	2018 年 06 月 28 日	2018 年 6 月 28 日披露于巨潮资讯网的 2018-57 号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2018 年第一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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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
深圳市深宝实业股份有限公司(下称“深宝公司”)收到深圳市农产品融资担保有限公司(下称“担保公司”)《民事起诉状》,要求深宝公司的参股企业常州深宝茶仓电子商务有限公司偿还借款本金及利息、罚息及补偿款,共 8,690,240.31 元,股东深宝公司对 5,000,000.00 元(本金)借款承担连带责任。经开庭审理后,于 2017 年 6 月份收到一审判决书,法院判决驳回担保公司诉求深宝公司承担连带责任。担保公司不服一审判决,提起上诉,上诉至深圳市中级人民法院,现二审已开庭,尚未作出终审判决。	500	否	处于二审审理阶段,二审法院已开完庭审,尚未作出终审判决。	已下达一审判决,法院判决驳回担保公司请求深宝公司承担连带责任的诉求。	二审法院尚未出终审判决。	不适用	不适用
公司下属杭州福海堂茶业生态科技有限公司起诉马雪忠,要求马雪忠支付股权转让款 60 万元及逾期利息的股权转让纠纷一案。经杭州市西湖区人民法院上泗法庭开庭审理,尚未判决。	60	否	处于一审阶段	尚未判决	尚未生效	不适用	不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 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、其他重大关联交易

适用 不适用

2018年6月8日公司第九届董事会第十七次会议、2018年6月27日公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于<深圳市深宝实业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等相关内容，同意公司拟以发行股份的方式购买福德资本所持有的深粮集团100%股权，交易双方协商的标的资产的成交价格为5,875,546,441.66元。

本次交易对方福德资本为本公司控股股东，根据《重组办法》、深圳证券交易所《股票上市规则》等相关规定，本次交易构成关联交易。

截止目前，该事项还处于中国证监会审核阶段，待获得核准后方可实施。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
公司第九届董事会第十七次会议决议公告、公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）	2018 年 06 月 11 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告	2018 年 06 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十三、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、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

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳市深宝华城 科技有限公司	2017 年 04 月 24 日	3,000	2017 年 07 月 27 日	3,000	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				3,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			3,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				3,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				3,000
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			3,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				3,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.23%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 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。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
深圳市深宝实业股份有限公司	深圳市福德国有资本运营有限公司	深圳市粮食集团有限公司 100%股权	2018年06月08日	314,259.1	587,554.64	北京中企华资产评估有限公司	2017年09月30日	具体详见 2018 年 6 月 23 日披露于巨潮资讯网上的《发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)(修订稿)》	587,554.64	是	交易对方福德资本为本公司控股股东,因此,本次交易构成关联交易。	截止至报告期末,本次交易事项尚须商务部经营者集中审查通过以及中国证监会的核准等,能否通过批准或核准以及获得相关批准或核准的时间均存在不确定性	2018年06月11日	《深圳市深宝实业股份有限公司与深圳市福德国有资本运营有限公司之发行股份购买资产协议》及其补充协议请详见 2018 年 3 月 24 日、2018 年 4 月 4 日、2018 年 6 月 11 日刊登在巨潮资讯网上的相关公告

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳市深宝华城科技有限公司	化学需氧量	生化处理合格后排放	1	集中排放	10	90	0.22 吨	15.44 吨/年	无
深圳市深宝华城科技有限公司	悬浮物	生化处理合格后排放	1	集中排放	5	60	0.11 吨	10.293 吨/年	无
深圳市深宝华城科技有限公司	五日生化需氧量	生化处理合格后排放	1	集中排放	1.8	20	0.04 吨	3.431 吨/年	无
深圳市深宝华城科技有限公司	氨氮	生化处理合格后排放	1	集中排放	0.146	10	0.003 吨	1.716 吨/年	无
深圳市深宝华城科技有限公司	色度	生化处理合格后排放	1	集中排放	2	40	0.044 吨	6.862 吨/年	无
深圳市深宝华城科技有限公司	PH 值	生化处理合格后排放	1	集中排放	7.43	6~9	——	——	无

防治污染设施的建设和运行情况

- 1、公司生产初期，一期污水处理能力为230T/天，但因产能的提升和管理需要，2007年再建处理能力为240T/天的二期工程，总的污水处理设计能力达到470T/天。
- 2、近三年来，公司污水处理设施运行良，没有出现超标排放的情况。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

- 1、公司于2009年获得最新的环保批文：《深圳市龙岗区环境保护局建设项目环境影响审查批复》第深龙环批【2009】703873号；要求公司工业废水排放量不准超过470吨/日，废水排放执行DB44/26-2001第二时段的一级标准。
- 2、公司于2016年获得最新的《广东省污染物排放许可证》，有效期至2021年。

突发环境事件应急预案

公司加强了环保设施运行维护和管理，制定了严格的环境保护岗位责任制，成立了以排污单位董事长为领导核心的应急小组，并修订公司的《突发环境污染事故应急预案》确保污染治理设施稳定正常运行率达到100%。

环境自行监测方案

- 1、公司于2010年安装了COD、PH值、流量计污染源在线监测仪，进行全天候在线监测。
- 2、每半年外请第三方专业机构，对工业排放废水进行检测。

其他应当公开的环境信息

- 1、油改气项目：公司两台锅炉于2011年将两台柴油锅炉，改造成燃烧清洁能源的天然气锅炉，大面积减少温室气体排放。
- 2、清洁生产审核：公司于2016年通过深圳市自愿清洁生产审核。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司因筹划重大事项，经向深交所申请，公司股票（简称：深深宝A、深深宝B，代码：000019、200019）自2017年8月22日开市起停牌。2017年9月5日，公司披露了《公司重大资产重组停牌公告》，公司股票自2017年9月5日开市起转入重大资产重组事项继续停牌。在公司股票停牌期间，公司根据重大资产重组事项进展情况，已按照相关规定至少每五个交易日披露一次《重大资产重组停牌进展公告》。

2018年3月23日，公司召开第九届董事会第十五次会议审议并通过了《关于〈公司发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。

2018年3月27日，公司收到深交所下发的《关于对公司重组问询函》【许可类重组问询函[2018]第6号】。根据问询函的要求，公司迅速组织各中介机构进行仔细研究，对相关问题进行逐项落实和回复，并对原预案内容进行了补充及修订，编制了《公司发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》。

经申请，公司股票于2018年4月4日（星期三）上午开市起复牌。

2018年6月8日，公司召开第九届董事会第十七次会议审议并通过了《关于〈公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。

2018年6月15日，收到公司股东福德资本转来的深圳市国资委出具的《深圳市国资委关于公司发行股份购买深粮集团100%股权重大资产重组有关事项的批复》（深国资委函[2018]499号），同意福德资本上报的重组方案。

2018年6月19日，公司收到深交所下发的《关于对公司重组问询函》【许可类重组问询函[2018]第18号】。根据问询函的要求，公司对本次重大资产重组相关文件进行了补充和完善，编制了《深圳市深宝实业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）》。

2018年6月27日，公司召开2018年第一次临时会议审议并通过了《关于〈公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。

2018年7月5日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请补正通知书》（181013号）（以下简称：“补正通知书”）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，并要求公司在《补正通知书》发出之日起30个工作日内向中国证监会行政许可申请受理部门报送有关补正材料。后公司严格按照《补正通知书》的要求，积极准备补正材料并及时报送。

2018年7月27日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号181013）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为所有材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理。

2018年8月9日，公司从负责本次重大资产重组的审计机构中天运处取得《中国证监会调查通知书》（粤证调查通字180133号），因其在对其他企业的审计过程中涉嫌违反证券法律法规，中国证监会决定对其进行立案调查。公司根据证监会第138号令的相关规定，于2018年8月13日召开董事会，决定向中国证监会申请《上市公司发行股份购买资产核准》中止审核，并于当日向中国证监会报送了申请，公司于8月15日收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（181013号），中国证监会决定同意公司中止审查事项。

鉴于中天运已按规定履行了相应的复核程序并出具复核报告，2018年8月19日，公司召开董事会审议通过《关于公司向中国证监会申请〈上市公司发行股份购买资产核准〉恢复审核的议案》，同意公司向中国证监会申请恢复审核。

2018年8月23日，公司收到国家市场监督管理总局反垄断局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断初审函[2018]第153号），其同意对公司收购深粮集团股权案不实施进一步审查，公司从即日起可以实施集中。

公司本次重大资产重组事项尚需获得中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性，敬请广大投资者注意相关风

险。公司指定的信息披露媒体是《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的为准。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	29,068,445	5.85%	0	0	0	9,942	9,942	29,078,387	5.85%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	13,431,784	2.70%	0	0	0	-13,431,784	-13,431,784	0	0.00%
3、其他内资持股	15,583,325	3.14%	0	0	0	13,441,727	13,441,727	29,025,052	5.84%
其中：境内法人持股	15,384,832	3.10%	0	0	0	13,431,784	13,431,784	28,816,616	5.80%
境内自然人持股	198,493	0.04%	0	0	0	9,943	9,943	208,436	0.04%
4、外资持股	53,336	0.01%	0	0	0	-1	-1	53,335	0.01%
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	53,336	0.01%	0	0	0	-1	-1	53,335	0.01%
二、无限售条件股份	467,713,858	94.15%	0	0	0	-9,942	-9,942	467,703,916	94.15%
1、人民币普通股	415,964,578	83.73%	0	0	0	-9,942	-9,942	415,954,636	83.73%
2、境内上市的外资股	51,749,280	10.42%	0	0	0	0	0	51,749,280	10.42%
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	496,782,303	100.00%	0	0	0	0	0	496,782,303	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.公司于2018年1月19日收到公司实际控制人深圳市国资委通知：为了推动深圳市属国资粮农企业整体性战略调整，深圳市人民政府于2018年1月18日下发深府函（2018）17号文件，同意深圳市属国资开展整体性变更，将深投控持有的16%深深宝股权无偿划转至福德资本名下。详情请参见2018年1月20日披露于巨潮资讯网的《公司关于国有股份无偿划转的提示性公告》。

2.原公司高级管理人员李芳女士于2018年5月31日向公司提交书面辞职报告并立即生效，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定，李芳女士所持有的公司9,942股流通股即日起被转为限售股，详情请参见2018年6月2日披露于巨潮资讯网的《公司关于高级管理人员辞职的公告》。

3.因年度重新计算高管锁定股份时四舍五入原因所致，公司高级管理人员颜泽松先生于2018年1月2日被解除限售公司股份1股；公司高级管理人员姚晓鹏先生于2018年1月2日被限售公司股份1股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次深投控持有的公司13,431,784股划转至福德资本名下已获得国务院国资委、商务部、中国证监会的批准，详情请参见2018年2月13日披露于巨潮资讯网的《公司关于国有股份无偿划转的进展公告》，2018年3月17日披露于巨潮资讯网的《公司关于深圳市福德国有资本运营有限公司豁免要约收购义务申请获得中国证监会核准暨重大资产重组停牌进展公告》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2018年4月3日完成将深投控持有的公司13,431,784股无偿划转至福德资本名下，详情请参见2018年4月4日披露于巨潮资讯网的《公司关于国有股份无偿划转过户完成的公告》。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市福德资本运营有限公司	0	0	13,431,784	13,431,784	股改限售股	受让深投控无偿划转限售股份
深圳市投资控股有限公司	13,431,784	13,431,784	0	0	股改限售股	限售股份无偿划转至福德资本
颜泽松	53,336	1	0	53,335	高管锁定股	每年解除限售股数占所持总股数的25%
李芳	29,824	0	9,942	39,766	高管锁定股	详情请参见2018年6月2日披露于巨潮资讯网的《公司关于高级管理人员辞职的公告》
姚晓鹏	33,288	0	1	33,289	高管锁定股	每年解除限售股数占所持总股数的25%
合计	13,548,232	13,431,785	13,441,727	13,558,174	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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	71,459	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状 态	数量
深圳市农产品股份有限公司	其他	19.09%	94,832,294	0	15,384,832	79,447,462		
深圳市福德国有资本运营有限公司	其他	16.00%	79,484,302	79,484,302	13,431,784	66,052,518		
孙慧明	境内自然人	0.69%	3,403,262	0	0	3,403,262		
胡祥主	境内自然人	0.45%	2,238,400	328,400	0	2,238,400		
周军	境内自然人	0.33%	1,636,790	1,636,790	0	1,636,790		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.30%	1,472,625	0	0	1,472,625		
李倩	境内自然人	0.26%	1,278,311	-4,367	0	1,278,311		
叶秀霞	境内自然人	0.20%	1,000,230	0	0	1,000,230		
陈宪平	境内自然人	0.20%	990,000	0	0	990,000		
顾峰媛	境内自然人	0.19%	950,300	950,300	0	950,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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福德资本 100% 股权、通过福德资本间接持有农产品 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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市农产品股份有限公司	79,447,462	人民币普通股	79,447,462					
深圳市福德国有资本运营有限公司	66,052,518	人民币普通股	66,052,518					
孙慧明	3,403,262	境内上市外资股	3,403,262					
胡祥主	2,238,400	人民币普通股	2,238,400					

周军	1,636,790	人民币普通股	1,636,790
中央汇金资产管理有限责任公司	1,472,625	人民币普通股	1,472,625
李倩	1,278,311	人民币普通股	1,278,311
叶秀霞	1,000,230	人民币普通股	1,000,230
陈宪平	990,000	人民币普通股	990,000
顾峰浚	950,300	人民币普通股	950,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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福德资本 100% 股权、通过福德资本间接持有农产品 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股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	深圳市福德国有资本运营有限公司
变更日期	2018 年 04 月 03 日
指定网站查询索引	披露于巨潮资讯网的 2018-27 号公告《公司关于国有股份无偿划转过户完成的公告》
指定网站披露日期	2018 年 04 月 04 日

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
颜泽松	董事、总经理	现任	71,114	0	0	71,114	53,336	-1	53,335
李芳	党委副书记、 纪委副书记、 副总经理	离任	39,766	0	0	39,766	29,824	9,942	39,766
姚晓鹏	副总经理	现任	44,385	0	0	44,385	33,288	1	33,289
合计	--	--	155,265	0	0	155,265	116,448	9,942	126,390

二、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
王立	董事	被选举	2018年05月15日	工作调动原因
倪玥	董事	被选举	2018年05月15日	工作调动原因
王慧敏	监事	被选举	2018年05月15日	工作调动原因
刘征宇	董事	离任	2018年04月13日	工作调动原因
黄宇	董事	离任	2018年04月13日	工作调动原因
李新建	监事	离任	2018年05月15日	工作调动原因
李芳	党委副书记、 纪委书记、 副总经理	解聘	2018年05月31日	工作调动原因

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	223,346,666.44	255,961,650.41
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,173,950.05	1,599,668.20
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	65,057,127.05	77,193,068.03
预付款项	4,269,088.68	11,787,432.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,327,599.67	23,311,599.67
买入返售金融资产		
存货	162,120,133.29	155,306,108.94

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,071,685.68	2,758,494.99
流动资产合计	511,366,250.86	527,918,023.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	57,500.00	57,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,063,724.67	5,248,629.66
投资性房地产	18,165,479.87	18,401,275.03
固定资产	303,675,729.05	313,742,404.72
在建工程	864,175.33	134,918.91
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	411,925.10	416,771.28
油气资产		
无形资产	183,861,850.82	187,321,246.43
开发支出	1,308,711.37	
商誉		
长期待摊费用	9,494,951.88	11,136,767.80
递延所得税资产	5,479,370.41	5,524,575.14
其他非流动资产	734,465.84	484,108.52
非流动资产合计	529,117,884.34	542,468,197.49
资产总计	1,040,484,135.20	1,070,386,220.55
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	26,880,720.28	23,546,074.15
预收款项	3,762,920.01	2,866,288.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,686,311.51	14,385,332.90
应交税费	6,573,488.08	6,605,186.44
应付利息		
应付股利	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	33,918,453.99	32,812,938.61
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	83,731,076.61	93,125,003.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,725,164.61	12,863,139.81
递延所得税负债	1,100,382.37	1,244,747.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,825,546.98	14,107,886.84
负债合计	96,556,623.59	107,232,890.29
所有者权益：		
股本	496,782,303.00	496,782,303.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	358,999,356.28	358,999,356.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,736,482.14	54,736,482.14
一般风险准备		
未分配利润	18,155,796.84	36,402,435.91
归属于母公司所有者权益合计	928,673,938.26	946,920,577.33
少数股东权益	15,253,573.35	16,232,752.93
所有者权益合计	943,927,511.61	963,153,330.26
负债和所有者权益总计	1,040,484,135.20	1,070,386,220.55

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,909,638.50	239,662,344.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,173,950.05	1,599,668.20
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	30,642,294.02	53,950,930.37
预付款项	2,000.00	2,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,501,929.20	163,404,561.75
存货	5,565,296.97	4,963,517.93
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,022,990.25	
流动资产合计	447,818,098.99	463,583,022.49

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	921,321,502.00	921,506,982.37
投资性房地产	18,165,479.87	18,401,275.03
固定资产	31,999,586.52	32,560,534.94
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	411,925.10	416,771.28
油气资产		
无形资产	6,963,913.95	7,264,135.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	516,479.28	623,337.06
递延所得税资产	3,446,486.27	3,395,295.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	982,825,372.99	984,168,331.66
资产总计	1,430,643,471.98	1,447,751,354.15
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,762,494.53	65,683,781.46
预收款项	197,695.57	194,269.96
应付职工薪酬	3,384,755.58	6,577,772.01
应交税费	2,487,005.15	2,832,009.17
应付利息		
应付股利	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	256,275,316.62	225,624,530.71
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	309,016,450.19	313,821,546.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	46,684.60	47,239.24
递延所得税负债	23,220.99	129,650.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,905.59	176,889.77
负债合计	309,086,355.78	313,998,435.82
所有者权益：		
股本	496,782,303.00	496,782,303.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	382,444,482.45	382,444,482.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,736,482.14	54,736,482.14
未分配利润	187,593,848.61	199,789,650.74
所有者权益合计	1,121,557,116.20	1,133,752,918.33
负债和所有者权益总计	1,430,643,471.98	1,447,751,354.15

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	136,721,215.40	138,158,382.95
其中：营业收入	136,721,215.40	138,158,382.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	155,026,741.38	159,770,044.15
其中：营业成本	98,142,437.41	104,400,839.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,699,973.08	2,454,733.49
销售费用	18,475,423.94	21,174,407.31
管理费用	37,057,054.07	33,082,783.76
财务费用	-1,547,896.32	-1,533,397.02
资产减值损失	199,749.20	190,677.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-425,718.15	-990,762.24
投资收益（损失以“－”号填列）	-184,904.99	1,093,417.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-184,904.99	-159,244.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,339.93	-21,015.26
其他收益	826,872.02	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-18,090,617.03	-21,530,021.64
加：营业外收入	69,507.48	1,011,697.45
减：营业外支出	79,681.75	22,122.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,100,791.30	-20,540,446.87
减：所得税费用	1,125,027.35	36,586.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-19,225,818.65	-20,577,033.45

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,225,818.65	-20,577,033.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-18,246,639.07	-17,759,776.83
少数股东损益	-979,179.58	-2,817,256.62
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	-19,225,818.65	-20,577,033.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,246,639.07	-17,759,776.83
归属于少数股东的综合收益总额	-979,179.58	-2,817,256.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0367	-0.0357
（二）稀释每股收益	-0.0367	-0.0357

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：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	67,228,720.81	49,271,727.89
减：营业成本	63,731,294.22	45,987,989.13
税金及附加	292,769.77	37,532.38
销售费用	1,943,060.61	1,562,377.52
管理费用	14,366,353.12	9,942,760.18
财务费用	-1,565,736.21	-1,563,751.20
资产减值损失	203,706.33	194,763.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-425,718.15	-990,762.24
投资收益（损失以“－”号填列）	-185,480.37	1,095,403.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-185,480.37	-157,257.67
资产处置收益（损失以“－”号填列）		2,270.24
其他收益	554.64	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,353,370.91	-6,783,032.19
加：营业外收入		53,528.63
减：营业外支出	51.64	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-12,353,422.55	-6,729,503.56
减：所得税费用	-157,620.42	-298,881.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,195,802.13	-6,430,622.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,195,802.13	-6,430,622.12
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-12,195,802.13	-6,430,622.12
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	178,673,382.75	146,109,487.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	893,445.54	582,422.91
收到其他与经营活动有关的现金	4,991,347.26	6,348,302.37
经营活动现金流入小计	184,558,175.55	153,040,212.81
购买商品、接受劳务支付的现金	103,282,399.62	110,998,020.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,390,713.80	38,799,120.95
支付的各项税费	10,981,751.13	33,095,652.63
支付其他与经营活动有关的现金	22,107,840.93	20,580,067.36
经营活动现金流出小计	174,762,705.48	203,472,860.96
经营活动产生的现金流量净额	9,795,470.07	-50,432,648.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		189,350,000.00
取得投资收益收到的现金		1,252,661.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,600.00	31,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,600.00	190,634,441.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,934,203.80	5,306,174.76
投资支付的现金	30,000,000.00	270,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,934,203.80	275,306,174.76
投资活动产生的现金流量净额	-31,925,603.80	-84,671,733.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	610,098.89	22,904,646.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,610,098.89	27,904,646.76
筹资活动产生的现金流量净额	-10,610,098.89	-17,904,646.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	125,248.65	-67,341.47
五、现金及现金等价物净增加额	-32,614,983.97	-153,076,370.04
加：期初现金及现金等价物余额	255,961,650.41	358,564,242.83
六、期末现金及现金等价物余额	223,346,666.44	205,487,872.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	99,228,621.54	70,267,796.87
收到的税费返还	737,441.54	433,663.93
收到其他与经营活动有关的现金	27,633,986.64	34,066,372.91
经营活动现金流入小计	127,600,049.72	104,767,833.71
购买商品、接受劳务支付的现金	96,230,177.23	63,220,288.40
支付给职工以及为职工支付的现	12,384,561.21	13,078,753.60

金		
支付的各项税费	2,194,673.02	15,149,260.25
支付其他与经营活动有关的现金	11,572,835.91	21,420,055.12
经营活动现金流出小计	122,382,247.37	112,868,357.37
经营活动产生的现金流量净额	5,217,802.35	-8,100,523.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		189,350,000.00
取得投资收益收到的现金		1,252,661.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		190,633,661.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,200.00	133,049.80
投资支付的现金	30,000,000.00	275,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,018,200.00	275,633,049.80
投资活动产生的现金流量净额	-30,018,200.00	-84,999,388.70
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		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,710.00	22,904,646.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,028,710.00	27,904,646.76
筹资活动产生的现金流量净额	-10,028,710.00	-17,904,646.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	76,401.91	-8,996.28

五、现金及现金等价物净增加额	-34,752,705.74	-111,013,555.40
加：期初现金及现金等价物余额	239,662,344.24	305,477,853.97
六、期末现金及现金等价物余额	204,909,638.50	194,464,298.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	496,782,303.00				358,999,356.28					54,736,482.14		36,402,435.91	16,232,752.93	963,153,330.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	496,782,303.00				358,999,356.28					54,736,482.14		36,402,435.91	16,232,752.93	963,153,330.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-18,246,639.07	-979,179.58	-19,225,818.65
（一）综合收益总额												-18,246,639.07	-979,179.58	-19,225,818.65
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(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. 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	496,782,303.00				358,999,356.28				54,736,482.14		18,155,796.84	15,253,573.35	943,927,511.61

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	451,620,276.00				367,172,017.79				54,736,482.14		158,239,612.94	17,970,173.99	1,049,738,562.86	
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	451,620,276.00				367,172,017.79				54,736,482.14		158,239,612.94	17,970,173.99	1,049,738,562.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,162,027.00				-8,172,661.51						-121,837,177.03	-1,737,421.06	-86,585,232.60
（一）综合收益总额											-54,094,136.23	-7,158,791.96	-61,252,928.19
（二）所有者投入和减少资本					-8,172,661.51							5,421,370.90	-2,751,290.61
1. 股东投入的普通股												640,000.00	640,000.00
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													
4. 其他					-8,172,661.51							4,781,370.90	-3,391,290.61
（三）利润分配	45,162,027.00										-67,743,040.80		-22,581,013.80
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	45,162,027.00										-67,743,040.80		-22,581,013.80
4. 其他													
（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. 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	496,782,303.00				358,999,356.28			54,736,482.14		36,402,435.91	16,232,752.93	963,153,330.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	496,782,303.00				382,444,482.45				54,736,482.14	199,789,650.74	1,133,752,918.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	496,782,303.00				382,444,482.45				54,736,482.14	199,789,650.74	1,133,752,918.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,195,802.13	-12,195,802.13
（一）综合收益总额										-12,195,802.13	-12,195,802.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(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. 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	496,782,303.00				382,444,482.45			54,736,482.14	187,593,848.61	1,121,557,116.20	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	451,620,276.00				382,444,482.45			54,736,482.14	283,746,524.30	1,172,547,764.89	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	451,620,276.00				382,444,482.45				54,736,482.14	283,746,524.30	1,172,547,764.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	45,162,027.00									-83,956,873.56	-38,794,846.56
(一)综合收益总额										-16,213,832.76	-16,213,832.76
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配	45,162,027.00									-67,743,040.80	-22,581,013.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配	45,162,027.00									-67,743,040.80	-22,581,013.80
3. 其他											
(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. 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	496,782,303.00				382,444,482.45				54,736,482.14	199,789,650.74	1,133,752,918.33

三、公司基本情况

1. 公司历史沿革

1. 深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市深宝罐头食品公司,1991年8月1日经深圳市人民政府以(1991)978号文批准，改组为深圳市深宝实业股份有限公司，又经中国人民银行以(1991)第126号文批准，于深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91440300192180754J的营业执照。

本公司首次发行上市股本为107,312,935股，于1992年向股东每十股送红股一股共10,731,290股,1993年向股东每十股配一股送一股红股,共计20,878,845股，后又以1996年底股本总额为基准向股东每十股送红股一股,从资本公积中每十股转增一股，共增加股本计27,784,614股。2001年度以1999年底股本总额为基准向股东每十股配三股，共配售15,215,404股。公司注册资本为人民币181,923,088.00元。

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

2014年4月9日，本公司股东大会审议通过2013年年度权益分配方案，以截止2013年12月31日总股本250,900,154股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股。转增后股本增加至301,080,184股。

2016年5月17日，本公司股东大会审议通过2015年年度权益分配方案，以截止2015年12月31日总股本301,080,184股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。转增后股本增加至451,620,276股。

2017年5月15日，本公司股东大会审议通过2016年年度权益分配方案，以截止2016年12月31日总股本451,620,276股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），送红股1股（含税），不以公积金转增股本。送股后股本增加至496,782,303股。

截止2018年6月30日，公司总股本为496,782,303股。

本公司的注册地址：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。

1. 2. 行业性质

本公司属食品饮料行业。

1. 3. 经营范围

经营范围：生产茶叶、茶制品、茶及天然植物提取物、食品罐头、饮料、土产品（生产场所营业执照另行申办）；茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术服务；信息技术开发及配套服务；网上贸易；茶园的投资、经营管理、开发；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；自有物业租售和物业管理。（以上涉及法律、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）。许可证经营项目：预包装食品(不含复热预包装食品)的批发(非实物方式)。

1. 4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共十九户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市深宝华城科技有限公司(以下简称深宝华城)	全资子公司	一级	100	100
婺源县聚芳永茶业有限公司(以下简称婺源聚芳永)	全资子公司	一级	100	100

深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司(以下简称深宝三井)	全资子公司	一级	100	100
惠州深宝科技有限公司(以下简称惠州深宝科技)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深宝物业管理有限公司(以下简称深宝物业)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深宝工贸有限公司(以下简称深宝工贸)	全资子公司	一级	100	100
杭州聚芳永控股有限公司(以下简称杭州聚芳永)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深宝技术中心有限公司(以下简称深宝技术中心)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深深宝投资有限公司(以下简称深深宝投资)	全资子公司	一级	100	100
云南深宝普洱茶供应链管理有限公司(以下简称云南供应链)	全资子公司	一级	100	100
惠州深宝食品有限公司(以下简称惠州深宝食品)	全资子公司	一级	100	100
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)	控股子公司	一级	55	55
武夷山深宝岩茶有限公司(以下简称深宝岩茶)	全资子公司	二级	100	100
杭州福海堂茶业生态科技有限公司(以下简称福海堂生态)	全资子公司	二级	100	100
杭州春拾网络科技有限公司(以下简称春拾网络)	全资子公司	二级	100	100
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司(以下简称深深宝茶文化)	全资子公司	二级	100	100
杭州聚芳永商贸有限公司(以下简称聚芳永商贸)	控股子公司	二级	60	60
深圳市深宝茶行有限公司(以下简称深宝茶行)	全资子公司	二级	100	100
杭州福海堂餐饮管理连锁有限公司(以下简称福海堂餐饮)	全资子公司	二级	100	100

1. 本期未纳入合并范围的子公司

(1) 深圳深宝(辽源)实业公司设立已久,一直未正常营业,工商部门已吊销营业执照,本公司对该公司的长期股权投资已全额计提减值准备。该公司财务报表未纳入合并报表范围。

(2) 惠州市深宝妈喃生物科技有限公司(原深圳市深宝妈喃生物科技有限公司)系由本公司之子公司惠州深宝科技与广州申光生物科技有限责任公司出资成立,根据2014年3月28日双方签订的承包合同,本公司之子公司惠州深宝科技不具有该公司的实际控制权,故按权益法进行核算。

(3) 深圳市食出茗门餐饮管理有限公司(以下简称“食出茗门公司”)系由本公司之子公司深深宝茶文

化与深圳市工夫百味投资有限公司出资成立,根据食出茗门公司章程规定,董事会决议的表决,实行一人一票。到会的董事应当超过全体董事人数的2/3,并且是在参会董事全体同意的前提下董事会的决议才有效。本公司在食出茗门公司的董事会占3/5的表决权,无法达成控制,故按权益法进行核算。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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:

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1.增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

2.处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

2. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
4. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

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

5. 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；
6. 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；
7. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
8. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
9. 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直

接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

1. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

2. 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3. 可供出售金融资产

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

以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

4.其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4.金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的

交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1.发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3.债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7.权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

（2）持有至到期投资减值准备

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

7.金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项的确认标准： 占应收款项余额的 10%(含 10%)的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内关联方组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.00%	0.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	15.00%	15.00%
3—4 年	15.00%	15.00%
4—5 年	15.00%	15.00%
5 年以上	15.00%	15.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回
-------------	----------------------------

	款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、包装物等。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

1. 低值易耗品采用分期摊销法；
2. 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

3.长期股权投资核算方法的转换

1.公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2.公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

3.权益法核算转公允价值计量

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

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

4.成本法转权益法

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

5.成本法转公允价值计量

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

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15、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，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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

1.固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。2.固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。3.固定资产后续计量及处置（1）固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。（3）固定资产处置 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
生产用房	年限平均法	35	5%	2.71%
非生产用房	年限平均法	40	5%	2.38%

简易房	年限平均法	9	5%	10.56%
机器设备	年限平均法	12	5%	7.92%
运输工具	年限平均法	9	5%	10.56%
其他设备	年限平均法	6	5%	15.83%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1.在建工程初始计量

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

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产包括茶树。

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. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

（2）生产性生物资产折旧

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

（3）生物资产处置

生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

3.生物资产减值

公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。

低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术、林木使用权、商标使用权、软件使用权等。

1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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

1.使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按取得土地使用权证后实际剩余年限摊销	土地使用权证
专有技术	20年	公司实际情况
林木使用权	约定的使用年限	协议约定
商标使用权	10年	公司实际情况
软件使用权	5-8年	协议约定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

21、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其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。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与

相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司产品销售分国内销售与出口销售，国内销售为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.确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应

收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1.确认递延所得税资产的依据

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

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

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

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

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

1.经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1.融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、11%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

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
本公司	25%
深宝华城	15%
其中：深宝华城汕头分公司	25%
婺源聚芳永	25%
深宝三井	25%
惠州深宝科技	25%
惠州深宝食品	25%
深宝物业	25%
深宝工贸	25%
杭州聚芳永	25%
深宝技术中心	25%
福海堂生态	25%
春拾网络	25%
深深宝投资	25%
深深宝茶文化	25%
云南供应链	25%
聚芳永商贸	25%
深宝岩茶	25%
普洱茶交易中心	25%
深宝茶行	25%
福海堂餐饮	25%

2、税收优惠

本公司全资子公司深宝华城2017年10月31日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201744203462)，认定有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减

按15%的所得税税率缴纳企业所得税，深宝华城2017年度至2019年度享受该税收优惠政策。

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	441,516.36	194,650.44
银行存款	222,905,150.08	255,448,120.29
其他货币资金		318,879.68
合计	223,346,666.44	255,961,650.41

其他说明

截止2018年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,173,950.05	1,599,668.20
权益工具投资	1,173,950.05	1,599,668.20
合计	1,173,950.05	1,599,668.20

其他说明：

期末余额为持有“深中华A”的股票258,011股。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,342,742.62	76.61%	1,285,615.57	1.94%	65,057,127.05	78,480,035.29	79.49%	1,286,967.26	1.64%	77,193,068.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备	20,254,411.14	23.39%	20,254,411.14	100.00%		20,254,411.14	20.51%	20,254,411.14	100.00%	

的应收账款										
合计	86,597,153.76	100.00%	21,540,026.71	24.87%	65,057,127.05	98,734,446.43	100.00%	21,541,378.40	21.82%	77,193,068.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	55,135,762.09		
1 至 2 年	2,599,241.28	129,962.06	5.00%
2 至 3 年	2,710,147.67	271,014.76	10.00%
3 年以上	5,897,591.58	884,638.75	15.00%
3 至 4 年	3,441,293.53	516,194.04	15.00%
4 至 5 年	122,015.02	18,302.25	15.00%
5 年以上	2,334,283.03	350,142.46	15.00%
合计	66,342,742.62	1,285,615.57	1.94%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,351.69 元。

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	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	13,202,096.00	15.25	---
客户二	4,976,292.86	5.75	---
客户三	3,472,370.90	4.01	493,436.36
客户四	3,195,254.93	3.69	---

客户五	1,958,919.74	2.26	---
合计	26,804,934.43	30.96	493,436.36

4、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	3,780,380.03	88.56%	11,179,178.48	94.84%
1 至 2 年	81,498.64	1.91%	128,246.97	1.09%
2 至 3 年	296,638.61	6.95%	369,435.97	3.13%
3 年以上	110,571.40	2.58%	110,571.40	0.94%
合计	4,269,088.68	--	11,787,432.82	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	2,303,251.58	53.95	1年以内	合同正在执行中
供应商二	611,965.84	14.33	1年以内	合同正在执行中
供应商三	273,556.80	6.41	1年以内	合同正在执行中
供应商四	219,257.92	5.14	1年以内	合同正在执行中
供应商五	163,000.00	3.82	1年以内	合同正在执行中
合计	3,571,032.14	83.65		

其他说明：

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,182,046.51	39.73%	9,275,912.22	45.96%	10,906,134.29	19,977,283.01	39.50%	9,071,148.72	45.41%	10,906,134.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,884,632.91	25.37%	463,167.53	3.59%	12,421,465.38	12,872,295.52	25.45%	466,830.14	3.63%	12,405,465.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,723,455.12	34.90%	17,723,455.12	100.00%		17,723,455.12	35.05%	17,723,455.12	100.00%	
合计	50,790,134.54	100.00%	27,462,534.87	54.07%	23,327,599.67	50,573,033.65	100.00%	27,261,433.98	53.91%	23,311,599.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州深宝茶仓电子商务有限公司（以下简称“常州深宝茶仓公司”）	20,182,046.51	9,275,912.22	45.96%	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	20,182,046.51	9,275,912.22	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,780,249.90		
1 至 2 年	2,505,896.54	125,294.83	5.00%
2 至 3 年	1,038,005.19	103,800.52	10.00%
3 年以上	1,560,481.28	234,072.18	15.00%
3 至 4 年	94,896.77	14,234.51	15.00%
4 至 5 年	748,187.20	112,228.08	15.00%
5 年以上	717,397.31	107,609.59	15.00%
合计	12,884,632.91	463,167.53	3.59%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 204,763.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,662.61 元。

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	转回或收回金额	收回方式

(3) 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
保证金及押金	5,752,273.11	4,540,242.47
出口退税款	339,104.64	733,709.16
往来款项及其他	44,698,756.79	45,299,082.02
合计	50,790,134.54	50,573,033.65

(4) 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
常州深宝茶仓公司	往来款	20,182,046.51	1 年以内、1-5 年及以上	39.73%	9,275,912.22
食出茗门公司	往来款	1,596,491.82	1 年以内及 1-2 年	3.14%	53,585.30
杭州萧山国际机场有限公司	押金	1,344,149.95	1 年以内及 1-2 年	2.65%	22,875.00
苏堤店	房租	964,365.25	1 年以内及 1-2 年	1.90%	18,460.20
杭州萧山国际机场蝶来大酒店有限公司	押金	729,166.64	1 年以内及 1-3 年	1.44%	4,000.00
合计	--	24,816,220.17	--	48.86%	9,374,832.72

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,044,104.81	4,281,853.67	68,762,251.14	77,403,549.46	4,385,924.31	73,017,625.15
在产品	30,662,696.94	219,554.80	30,443,142.14	28,569,954.36	264,169.09	28,305,785.27
库存商品	50,835,159.71	1,166,164.97	49,668,994.74	44,089,811.15	1,184,370.13	42,905,441.02
发出商品	6,417,149.54		6,417,149.54	5,475,723.52		5,475,723.52
委托加工物资	5,456,948.02	5,290,502.32	166,445.70	5,394,430.47	5,290,502.32	103,928.15
包装物	6,662,150.03		6,662,150.03	5,497,605.83		5,497,605.83
合计	173,078,209.05	10,958,075.76	162,120,133.29	166,431,074.79	11,124,965.85	155,306,108.94

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

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	4,385,924.31			104,070.64		4,281,853.67
在产品	264,169.09			44,614.29		219,554.80
库存商品	1,184,370.13			18,205.16		1,166,164.97
委托加工物资	5,290,502.32					5,290,502.32
合计	11,124,965.85			166,890.09		10,958,075.76

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	2,071,685.68	2,712,300.53
持有至到期 1 年以内的理财产品	30,000,000.00	
其他		46,194.46
合计	32,071,685.68	2,758,494.99

其他说明：

无

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00
按成本计量的	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00
合计	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市三九胃泰股份有限公司	2,480,000.00			2,480,000.00	2,480,000.00			2,480,000.00	0.95%	
深圳市天极光电实业股份有限公司 (原名"深圳市天极光电技术实业股份	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	3.77%	

有限公司")										
北京天坛股份有限公司	57,500.00			57,500.00						
合计	17,537,500.00			17,537,500.00	17,480,000.00			17,480,000.00	--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	17,480,000.00			17,480,000.00
期末已计提减值余额	17,480,000.00			17,480,000.00

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
深圳深宝(新民)食品有限公司*1	2,870,000.00									2,870,000.00	2,870,000.00
常州深宝茶仓公司*2											
深圳深宝(辽源)实业公司*1	57,628.53									57,628.53	57,628.53
惠州市深宝妈喃生物科技有限公司	1,054,948.13			575.38						1,055,523.51	
食出茗门											

公司*2										
广州深宝 门道茶叶 有限公司	4,193,681 .53			-185,480. 37					4,008,201 .16	
小计	8,176,258 .19			-184,904. 99					7,991,353 .20	2,927,628 .53
合计	8,176,258 .19			-184,904. 99					7,991,353 .20	2,927,628 .53

其他说明

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

*2: 对常州深宝茶仓公司、食出茗门公司的长期股权投资, 按权益法核算, 因两家公司亏损, 其账面余额已减记至零。

10、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	19,834,643.51			19,834,643.51
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,834,643.51			19,834,643.51
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,433,368.48			1,433,368.48
2.本期增加金额	235,795.16			235,795.16
(1) 计提或摊销	235,795.16			235,795.16

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,669,163.64			1,669,163.64
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	18,165,479.87			18,165,479.87
2.期初账面价值	18,401,275.03			18,401,275.03

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	256,254,642.80	234,122,882.07	7,116,373.26	17,085,662.59	514,579,560.72
2.本期增加金额		256,230.99	3,200.00	164,721.86	424,152.85
(1) 购置		256,230.99	3,200.00	164,721.86	424,152.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额		7,855.55		151,460.79	159,316.34
(1) 处置或报废		7,855.55		151,460.79	159,316.34
4.期末余额	256,254,642.80	234,371,257.51	7,119,573.26	17,098,923.66	514,844,397.23
二、累计折旧					
1.期初余额	36,187,842.08	144,793,412.44	4,614,980.16	9,596,679.77	195,192,914.45
2.本期增加金额	3,636,294.36	5,420,921.95	274,055.32	1,047,855.24	10,379,126.87
(1) 计提	3,636,294.36	5,420,921.95	274,055.32	1,047,855.24	10,379,126.87
3.本期减少金额		1,895.92		45,718.77	47,614.69
(1) 处置或报废		1,895.92		45,718.77	47,614.69
4.期末余额	39,824,136.44	150,212,438.47	4,889,035.48	10,598,816.24	205,524,426.63
三、减值准备					
1.期初余额	1,355,290.18	4,288,951.37			5,644,241.55
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,355,290.18	4,288,951.37			5,644,241.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	215,075,216.18	79,869,867.67	2,230,537.78	6,500,107.42	303,675,729.05
2.期初账面价值	218,711,510.54	85,040,518.26	2,501,393.10	7,488,982.82	313,742,404.72

(2) 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
房屋及建筑物	1,679,436.07	尚在办理中

其他说明

无

12、在建工程

(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
深宝广场工程	3,842,333.64	3,842,333.64		3,842,333.64	3,842,333.64	
其他	1,767,365.07	903,189.74	864,175.33	1,038,108.65	903,189.74	134,918.91
合计	5,609,698.71	4,745,523.38	864,175.33	4,880,442.29	4,745,523.38	134,918.91

13、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
			茶树		
一、账面原值					
1.期初余额			436,156.00		436,156.00
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			436,156.00		436,156.00
二、累计折旧					
1.期初余额			19,384.72		19,384.72
2.本期增加金额			4,846.18		4,846.18
(1)计提			4,846.18		4,846.18

3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额			24,230.90		24,230.90
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			411,925.10		411,925.10
2.期初账面价值			416,771.28		416,771.28

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	172,549,352.87	46,264,718.89	5,159,737.87	22,871,704.98	246,845,514.61
2.本期增加金额		1,200.00	23,931.62		25,131.62
(1) 购置		1,200.00	23,931.62		25,131.62
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	172,549,352.87	46,265,918.89	5,183,669.49	22,871,704.98	246,870,646.23
二、累计摊销					
1.期初余额	28,710,317.15	22,367,888.26	1,591,147.47	3,855,071.41	56,524,424.29
2.本期增加金额	1,752,219.66	1,266,361.14	279,199.92	192,540.11	3,490,320.83
(1) 计提	1,752,219.66	1,266,361.14	279,199.92	192,540.11	3,490,320.83
3.本期减少金额		5,793.60			5,793.60
(1) 处置		5,793.60			5,793.60
4.期末余额	30,462,536.81	23,628,455.80	1,870,347.39	4,047,611.52	60,008,951.52
三、减值准备					
1.期初余额		1,869,502.01	1,130,341.88		2,999,843.89
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		1,869,502.01	1,130,341.88		2,999,843.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	142,086,816.06	20,767,961.08	2,182,980.22	18,824,093.46	183,861,850.82
2.期初账面价值	143,839,035.72	22,027,328.62	2,438,248.52	19,016,633.57	187,321,246.43

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 0.00%。

15、开发支出

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
项目一		368,238.39					368,238.39	
项目二		196,789.45			196,789.45			
项目三		217,102.93					217,102.93	
项目四		308,331.96					308,331.96	
项目五		183,925.29					183,925.29	
项目六		231,112.80					231,112.80	
合计		1,505,500.82			196,789.45		1,308,711.37	

其他说明

无

16、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
普洱茶交易中心	673,940.32					673,940.32
合计	673,940.32					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
普洱茶交易中心	673,940.32					673,940.32
合计	673,940.32					673,940.32

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无

其他说明

本公司子公司杭州聚芳永于2016年5月出资购买云南恒丰祥投资有限公司持有的普洱茶交易中心15.00%的股权，购买完成后本公司对普洱茶交易中心具有控制权。合并成本与合并日可辨认净资产的公允价值差额形成商誉673,940.32元。

17、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
装修费	5,630,658.92	456,245.49	1,174,977.32		4,911,927.09
婺源聚芳永生活区 配套工程	389,956.00		158,292.65		231,663.35
婺源茶园改造	6,666.66		6,666.66		
车间改造工程	1,054,663.93		324,849.18		729,814.75
厂房办公楼租赁	733,479.20		191,342.40		542,136.80
其他	3,321,343.09	1,440.00	243,373.20		3,079,409.89
合计	11,136,767.80	457,685.49	2,099,501.41		9,494,951.88

其他说明

无

18、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	19,343,409.96	4,835,852.49	19,149,097.09	4,784,661.61
内部交易未实现利润	2,132,533.20	533,133.30	2,518,115.62	629,528.91
递延收益	441,538.48	110,384.62	441,538.48	110,384.62
合计	21,917,481.64	5,479,370.41	22,108,751.19	5,524,575.14

(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	4,308,645.52	1,077,161.38	4,460,386.00	1,115,096.50
可供出售金融资产公允 价值变动	92,883.96	23,220.99	518,602.11	129,650.53
合计	4,401,529.48	1,100,382.37	4,978,988.11	1,244,747.03

(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		5,479,370.41		5,524,575.14
递延所得税负债		1,100,382.37		1,244,747.03

(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
可抵扣亏损	149,227,820.13	125,382,554.44
资产减值准备	74,775,667.69	74,575,918.49
合计	224,003,487.82	199,958,472.93

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	734,465.84	484,108.52
合计	734,465.84	484,108.52

其他说明：

无

20、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		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	24,706,768.38	21,674,392.61
应付货款	1,988,272.30	1,494,694.23
其他	185,679.60	376,987.31
合计	26,880,720.28	23,546,074.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	518,655.52	是否需要支付具不确定性
供应商二	515,892.30	是否需要支付具不确定性
合计	1,034,547.82	--

其他说明：

无

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,838,341.06	1,949,897.16
1-2 年	156,956.35	132,674.36
2-3 年	29,964.92	7,378.31
3 年以上	737,657.68	776,338.78
合计	3,762,920.01	2,866,288.61

23、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	14,132,550.31	33,207,212.36	37,906,886.29	9,432,876.38
二、离职后福利-设定提存计划	252,782.59	2,834,705.82	2,834,053.28	253,435.13
合计	14,385,332.90	36,041,918.18	40,740,939.57	9,686,311.51

(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	11,704,362.95	25,527,889.26	30,635,172.79	6,597,079.42
2、职工福利费		3,733,726.42	3,733,726.42	
3、社会保险费	19,189.70	1,328,425.12	1,328,442.43	19,172.39
其中：医疗保险费	16,419.98	1,155,345.54	1,155,564.03	16,201.49
工伤保险费	802.47	85,621.72	85,612.73	811.46
生育保险费	1,967.25	87,457.86	87,265.67	2,159.44
4、住房公积金		1,774,508.75	1,774,508.75	
5、工会经费和职工教育经费	2,408,997.66	842,662.81	435,035.90	2,816,624.57
合计	14,132,550.31	33,207,212.36	37,906,886.29	9,432,876.38

(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	250,987.15	2,769,772.20	2,769,142.16	251,617.19
2、失业保险费	1,795.44	64,933.62	64,911.12	1,817.94
合计	252,782.59	2,834,705.82	2,834,053.28	253,435.13

其他说明：

无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,035,163.80	1,504,443.80
企业所得税	4,153,556.44	3,486,792.17
个人所得税	45,905.74	466,035.81

城市维护建设税	40,487.62	65,591.62
房产税	757,882.64	332,637.65
教育费附加	33,823.36	54,877.18
土地使用税	385,407.85	615,768.07
其他税费	121,260.63	79,040.14
合计	6,573,488.08	6,605,186.44

其他说明：

无

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	2,909,182.74	2,909,182.74
合计	2,909,182.74	2,909,182.74

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：

无

26、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
押金及保证金	2,582,816.84	618,257.53
工程质保金及尾款	1,335,256.49	1,121,662.69
往来款项及其他	19,976,370.84	19,592,619.66
资金拆借	10,024,009.82	11,480,398.73
合计	33,918,453.99	32,812,938.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市投资管理公司	3,510,297.20	历史遗留款项
合计	3,510,297.20	--

其他说明

无

27、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	12,863,139.81		1,137,975.20	11,725,164.61	
合计	12,863,139.81		1,137,975.20	11,725,164.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汪口新茶园茶苗补助	47,239.24			554.64			46,684.60	与资产相关
50 吨清洁化茗优茶加工新建项目款	625,000.00						625,000.00	与资产相关
速溶茶粉产业化项目	2,280,582.54			98,222.94			2,182,359.60	与资产相关
茶叶及天然植物深加工产业化基地项目	1,375,000.00			137,500.00			1,237,500.00	与资产相关
企业技术中心为市级研发中心产业技术进步资助金	2,191,325.64			102,012.30			2,089,313.34	与资产相关
速溶茶粉关键技术研究及产业化资助金	167,256.22			7,122.51			160,133.71	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	3,890,101.98			175,604.54			3,714,497.44	与资产相关
西湖区农业区历年项目补助款	441,538.48						441,538.48	与资产相关
基于茶叶香气前体的利	250,000.00						250,000.00	与资产相关

用制备高品质香气提取物的关键技术研发								
基于茶叶香气前体的利用制备高品质香气提取物的关键技术研发	524,800.00			65,968.11			458,831.89	与收益相关
财政贴息	1,070,295.71			550,990.16			519,305.55	与收益相关
合计	12,863,139.81			1,137,975.20			11,725,164.61	--

其他说明：

无

28、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	496,782,303.00						496,782,303.00

其他说明：

无

29、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）	358,180,412.46			358,180,412.46
其他资本公积	818,943.82			818,943.82
合计	358,999,356.28			358,999,356.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

30、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	54,736,482.14			54,736,482.14

合计	54,736,482.14		54,736,482.14
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

31、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	36,402,435.91	158,239,612.94
调整后期初未分配利润	36,402,435.91	158,239,612.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,246,639.07	-54,094,136.23
应付普通股股利		22,581,013.80
转作股本的普通股股利		45,162,027.00
期末未分配利润	18,155,796.84	36,402,435.91

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、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	132,834,925.50	95,903,674.12	136,473,406.96	103,182,564.29
其他业务	3,886,289.90	2,238,763.29	1,684,975.99	1,218,275.03
合计	136,721,215.40	98,142,437.41	138,158,382.95	104,400,839.32

33、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	440,674.22	570,241.97
教育费附加	345,778.29	437,060.65
房产税	1,015,210.12	748,577.58
土地使用税	836,053.33	653,330.76

印花税	62,257.12	45,522.53
合计	2,699,973.08	2,454,733.49

其他说明：

无

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	6,692,965.66	8,415,437.33
租赁及水电费	4,605,741.44	4,486,810.13
折旧及摊销费用	1,017,306.02	1,306,854.39
商品运杂费用	3,840,171.84	3,571,058.05
销售折扣、促销费及广告费	525,870.52	1,016,356.24
日常办公费用	1,487,899.73	1,894,181.18
其他	305,468.73	483,709.99
合计	18,475,423.94	21,174,407.31

其他说明：

无

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	19,321,018.52	18,059,573.89
租赁及水电费	1,133,244.77	1,253,438.85
折旧及摊销费用	6,904,588.01	6,715,698.24
中介及披露费用	4,505,049.04	1,408,462.38
日常办公费用	3,736,281.59	4,376,421.31
其他	1,456,872.14	1,269,189.09
合计	37,057,054.07	33,082,783.76

其他说明：

无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,563.57	-57,803.94
减：利息收入	1,750,417.09	1,951,838.54
汇兑损益	-35,969.90	213,930.71
其他	193,927.10	262,314.75
合计	-1,547,896.32	-1,533,397.02

其他说明：

无

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	199,749.20	190,677.29
合计	199,749.20	190,677.29

其他说明：

无

38、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-425,718.15	-990,762.24
合计	-425,718.15	-990,762.24

其他说明：

无

39、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	-184,904.99	-159,244.04
理财产品收益		1,252,661.10
合计	-184,904.99	1,093,417.06

其他说明：

无

40、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
固定资产处置利得或损失	-1,339.93	-21,015.26

41、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	826,872.02	

42、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		618,962.22	
其他	69,507.48	66,816.28	69,507.48
业绩补偿		325,918.95	
合计	69,507.48	1,011,697.45	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入				否	否		582,962.22	与资产相关
农业局"三品一标"奖励款	婺源县茶业局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		30,000.00	与收益相关
市场监督管理局专利资助费	深圳市市场监督管理局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定	否	否		6,000.00	

			依法取得)					
合计	--	--	--	--	--		618,962.22	--

其他说明：

无

43、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
捐赠支出	10,000.00	20,916.00	10,000.00
资产报废损失	69,625.01		69,625.01
其他	56.74	1,206.68	56.74
合计	79,681.75	22,122.68	79,681.75

其他说明：

无

44、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	1,186,252.16	335,468.02
递延所得税费用	-61,224.81	-298,881.44
合计	1,125,027.35	36,586.58

(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	-18,100,791.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,525,197.83
子公司适用不同税率的影响	103,048.34
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	5,547,176.84
所得税费用	1,125,027.35

其他说明

无

45、现金流量表项目

(1) 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
利息收入	1,480,581.08	1,723,814.05
政府补助	256,948.58	419,100.00
往来款及其他	3,253,817.60	4,205,388.32
合计	4,991,347.26	6,348,302.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 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
费用	17,017,291.45	14,640,748.15
往来款及其他	5,090,549.48	5,939,319.21
合计	22,107,840.93	20,580,067.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

46、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	-19,225,818.65	-20,577,033.45
加：资产减值准备	199,968.89	190,677.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,619,768.21	10,965,845.80
无形资产摊销	3,490,320.83	3,525,894.04
长期待摊费用摊销	2,099,501.41	2,797,203.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,339.93	33,547.35

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	69,625.01	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	425,718.15	990,762.24
财务费用（收益以“－”号填列）	610,098.89	539,226.77
投资损失（收益以“－”号填列）	184,904.99	-1,093,417.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	45,204.73	-51,190.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-144,364.66	-285,625.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,814,024.36	-8,524,247.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,223,309.58	-14,650,942.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,009,917.12	-24,293,348.02
经营活动产生的现金流量净额	9,795,470.07	-50,432,648.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	223,346,666.44	205,487,872.79
减：现金的期初余额	255,961,650.41	358,564,242.83
现金及现金等价物净增加额	-32,614,983.97	-153,076,370.04

（2）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	223,346,666.44	255,961,650.41
其中：库存现金	441,516.36	194,650.44
可随时用于支付的银行存款	222,905,150.08	255,448,120.29
可随时用于支付的其他货币资金		318,879.68
三、期末现金及现金等价物余额	223,346,666.44	255,961,650.41

其他说明：

无

47、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
----	--------	------	-----------

其中：美元	1,713,857.17	6.6166	11,339,907.35
港币	206,694.34	0.8431	174,264.00
其中：美元	127,695.30	6.6166	844,908.72

其他说明：

无

(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

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深宝华城	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
婺源聚芳永	上饶市	上饶市	制造业	100.00%		设立
深宝三井	惠州市	深圳市	制造业	100.00%		设立
惠州深宝科技	惠州市	惠州市	综合	100.00%		设立
深宝物业	深圳市	深圳市	物业管理	100.00%		设立
深宝工贸	惠州市	深圳市	商贸批发	100.00%		设立
杭州聚芳永	杭州市	杭州市	综合	100.00%		设立
深宝技术中心	深圳市	深圳市	技术开发、咨询、 转让	100.00%		设立
福海堂生态	杭州市	杭州市	茶叶种植、生产 与销售		100.00%	收购
春拾网络	杭州市	杭州市	商贸批发		100.00%	设立
深深宝投资	深圳市	深圳市	投资管理	100.00%		设立
深深宝茶文化	深圳市	深圳市	商贸		100.00%	设立
聚芳永商贸	杭州市	杭州市	商贸批发		60.00%	设立
云南供应链	普洱市	普洱市	商贸批发	100.00%		设立
惠州深宝食品	深圳市	深圳市	商贸批发	100.00%		设立
深宝岩茶	武夷山市	武夷山市	制造业	100.00%		设立
普洱茶交易中心	普洱市	普洱市	服务业	55.00%		设立

深宝茶行	深圳市	深圳市	商贸		100.00%	设立
福海堂餐饮	杭州市	杭州市	餐饮业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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
普洱茶交易中心	45.00%	-973,881.94		15,565,732.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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
普洱茶交易中心	34,083,284.09	11,323,818.07	45,407,102.16	10,297,279.80	519,305.55	10,816,585.35	36,821,307.26	12,028,890.18	48,850,197.44	11,025,202.83	1,070,295.71	12,095,498.54

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
普洱茶交易中心	76,410.93	-2,164,182.09	-2,164,182.09	-2,565,380.12	556,614.78	-2,089,534.90	-2,089,534.90	-31,729,663.82

其他说明：

无

2、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	
常州深宝茶仓公司	常州市	常州市	制造业	33.00%		权益法
惠州市深宝妈喃生物科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业		51.00%	权益法
食出茗门公司	深圳市	深圳市	餐饮业		51.00%	权益法
广州深宝门道茶业有限公司	广州市	广州市	零售业	45.00%		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：

无

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：

无

(2) 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	5,063,724.67	5,248,629.66
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-531,031.57	-159,244.04
--综合收益总额	-531,031.57	-159,244.04

其他说明

无

(3) 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认的损失	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
常州深宝茶仓公司	8,115,908.90	258,535.11	8,374,444.01
食出茗门公司	2,939,544.23	355,975.69	3,295,519.92

其他说明

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。

截止2018年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额30.96%(2017年: 40.08%)。

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(包括衍生金融工具)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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

（三）市场风险

1.汇率风险

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）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；于2017年度及2018年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3.价格风险

本公司以市场价格采购、销售产品，因此受到此等产品价格波动的影响。

十、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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,173,950.05			1,173,950.05
（2）权益工具投资	1,173,950.05			1,173,950.05
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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2017年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、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
深圳市农产品股份有限公司	深圳	开发、建设、经营、管理农产品批发市场,经营市场租售业务等	169,696.41 万元	19.09%	19.09%

本企业的母公司情况的说明

无

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：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

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八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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
食出茗门公司	联营公司
常州深宝茶仓公司	联营公司

其他说明

无

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
深圳市投资管理公司	本公司原第一大股东
深圳市投资控股有限公司	本公司第二大股东
深圳农地美投资管理有限公司	二级子公司之原少数股东

其他说明

无

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
食出茗门公司	茶制品采购	0.00		否	927.50

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
-----	--------	-------	-------

食出茗门公司	活动服务收入		6,442.74
食出茗门公司	茶制品销售	455.09	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 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
食出茗门公司	经营场地	479,951.61	409,500.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市投资控股有限公司	经营场地	1,025,966.95	979,514.77

关联租赁情况说明

无

(3) 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
深宝华城	30,000,000.00	2017年07月27日	2019年07月26日	否

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

根据本公司之子公司深宝华城于2017年7月27日与平安银行股份有限公司深圳分行签订的编号为平银（深圳）综字第A237201707130001号的《综合授信额度合同》，平安银行股份有限公司深圳分行向本公司之子公司深宝华城提供人民币3,000.00万元的综合授信额度，综合授信额度期限为合同生效之日起12个月以内。为保证该综合授信额度项下全部债权能够得到清偿，本公司为其提供最高额保证担保，担保额度为人民币30,000,000.00元，除担保额度外，其他利息、利息及罚息等其他债权费用，公司一并担保，保证期间为2017年7月27日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年止。

(4) 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				
深圳农地美投资管理有 限公司	5,250,000.00	2017年01月01日	2018年02月13日	2018年2月13日已全部 还清
拆出				
食出茗门公司	1,180,000.00	2016年06月23日	2017年07月31日	人民银行一年期借款基 准利率

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
其他应收款	常州深宝茶仓公司	20,182,046.51	9,275,912.22	19,977,283.01	9,071,148.72
其他应收款	深圳市农产品股份 有限公司	1,060.00	159.00	1,060.00	159.00
其他应收款	食出茗门公司	1,596,491.82	53,585.30	1,870,811.75	53,585.30
其他应收款	深圳市投资控股有 限公司	433,469.10	31,743.34	319,129.94	31,743.34

(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
应付股利	深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14
其他应付款	深圳农地美投资管理有限公 司		1,478,800.00
其他应付款	深圳市投资管理公司	3,510,297.20	3,510,297.20

7、关联方承诺

8、其他

本公司作为常州深宝茶仓公司的股东，持有常州深宝茶仓公司33.00%股权，本公司以前年度为常州深宝茶仓公司发生的代垫款，截止2018年6月30日，其他应收款余额人民币20,182,046.51元，已单项计提坏账准备人民币9,275,912.22元，其他应收款账面价值为人民币10,906,134.29元。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要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

2016年7月15日，深圳市农产品融资担保有限公司（简称“农产品担保公司”）向深圳市福田区人民法院递交了《民事起诉状》，要求常州深宝茶仓公司偿还借款本金5,000,000.00元及利息389,968.52元、罚息3,200,271.79元（罚息暂计至2016年6月30日，实际计至借款全部清偿之日）；以及支付补偿款100,000.00元（500.00万元×2%）；两项共计：8,690,240.31元；本公司对5,000,000.00元借款承担连带偿还责任。

2017年5月31日，深圳市福田区法院作出一审判决，判决常州深宝茶仓公司偿还借款本金500.00万元及利息和罚息，本公司无须对常州深宝茶仓公司借款500.00万元承担连带责任。2017年7月4日农产品担保公司提起上诉，2017年10月13日深圳市中级人民法院进行了开庭审理。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中，深圳市中级人民法院尚未作出终审判决。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2018年7月24日，本公司召开公司第九届董事会第十八次会议、第九届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司下属深圳市深宝华城科技有限公司深圳工厂搬迁的议案》。本次搬迁产生相应的员工安置、资产减值准备、搬迁、设备安装和调试等费用预计不超过1,360万元，将计入公司当期损益。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、其他

2017年8月22日，本公司收到大股东深圳市农产品股份有限公司（以下简称“农产品”）通知，因农产品及有关各方正在商议有关公司的重大事项，经向深圳证券交易所申请，本公司自2017年8月22日开市起停牌。

2017年9月5日，本公司确认本次重大事项构成重大资产重组，经向深圳证券交易所申请，公司股票自2017年9月5日开市起转入重大资产重组事项继续停牌。

2018年1月19日，公司收到实际控制人深圳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“深圳市国资委”）通知：为了推动深圳市属国资粮农企业整体性战略调整，深圳市人民政府于2018年1月18日下发深府函〔2018〕17号文件，同意深圳市属国资开展整体性变更，将深圳市国资委持有的农产品28.76%股份、深圳市远致投资有限公司持有的农产品5.22%股份、深圳市亿鑫投资有限公司持有的农产品0.02%股份、深圳市投资控股有限公司持有的本公司16.00%的股份无偿划转至深圳市福德国有资本运营有限公司（以下简称“福德资本”）。

2018年1月23日，上述有关各方签署了《股份/产权无偿划转协议》，并于2018年4月3日完成了全部无

偿划转事项。

2018年3月23日，公司召开第九届董事会第十五次会议审议并通过了《关于〈深圳市深宝实业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。预案中提及“公司拟采用发行股份的方式向福德资本收购其持有的深圳市粮食集团有限公司（以下简称“深粮集团”）100%股权，深粮集团100%股权的预估值为585,943.21万元，交易双方初步商定以此作为标的资产的交易作价。”

2018年3月27日，本公司收到深圳证券交易所下发的《关于对深圳市深宝实业股份有限公司重组问询函》【许可类重组问询函[2018]第6号】（以下简称“问询函”）。根据问询函的要求，公司对原预案内容进行了补充及修订，并于2018年4月4日披露了《深圳市深宝实业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》。

经向深圳证券交易所申请，公司股票于2018年4月4日开市起复牌。

2018年6月8日，公司召开第九届董事会第十七次会议审议并通过了《关于〈公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。

2018年6月15日，收到公司股东福德资本转来的深圳市国资委出具的《深圳市国资委关于公司发行股份购买深粮集团100%股权重大资产重组有关事项的批复》（深国资委函[2018]499号），同意福德资本上报的重组方案。

2018年6月19日，公司收到深交所下发的《关于对公司重组问询函》【许可类重组问询函[2018]第18号】。根据问询函的要求，公司对本次重大资产重组相关文件进行了补充和完善，编制了《深圳市深宝实业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）》。

2018年6月27日，公司召开2018年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于〈公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。

2018年7月5日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请补正通知书》（181013号）（以下简称：“补正通知书”）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，并要求公司在《补正通知书》发出之日起30个工作日内向中国证监会行政许可申请受理部门报送有关补正材料。后公司严格按照《补正通知书》的要求，积极准备补正材料并及时报送。

2018年7月27日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号181013）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为所有材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理。

2018年8月9日，公司从负责本次重大资产重组的审计机构中天运处取得《中国证监会调查通知书》（粤证调查通字180133号），因其在对其他企业的审计过程中涉嫌违反证券法律法规，中国证监会决定对其进行立案调查。公司根据证监会第138号令的相关规定，于2018年8月13日召开董事会，决定向中国证监会申请《上市公司发行股份购买资产核准》中止审核，并于当日向中国证监会报送了申请，公司于8月15日收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（181013号），中国证监会决定同意公司中止审查事项。

鉴于中天运已按规定履行了相应的复核程序并出具复核报告，2018年8月19日，公司召开董事会审议通过《关于公司向中国证监会申请〈上市公司发行股份购买资产核准〉恢复审核的议案》，同意公司向中国证监会申请恢复审核。

2018年8月23日，公司收到国家市场监督管理总局反垄断局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断初审函[2018]第153号），其同意对公司收购深粮集团股权案不实施进一步审查，公司从即日起可以实施集中。

公司本次重大资产重组事项尚需获得中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,642,294.02	99.91%			30,642,294.02	53,950,930.37	99.95%			53,950,930.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,453.08	0.09%	28,453.08	100.00%		28,453.08	0.05%	28,453.08	100.00%	
合计	30,670,747.10	100.00%	28,453.08	0.09%	30,642,294.02	53,979,383.45	100.00%	28,453.08	0.05%	53,950,930.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	30,583,544.02		
合计	30,583,544.02		

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	13,202,096.00	43.04	---
客户二	4,976,292.86	16.22	---
客户三	3,195,254.93	10.42	---
客户四	1,958,919.74	6.39	---
客户五	1,414,188.43	4.61	---
合计	24,746,751.96	80.68	---

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,552,046.51	10.28%	9,212,912.22	47.12%	10,339,134.29	19,347,283.01	10.87%	9,008,148.72	46.56%	10,339,134.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,203,104.20	86.84%	40,309.29	0.02%	165,162,794.91	153,106,793.92	86.05%	41,366.46	0.03%	153,065,427.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,472,398.91	2.88%	5,472,398.91	100.00%		5,472,398.91	3.08%	5,472,398.91	100.00%	
合计	190,227,549.62	100.00%	14,725,620.42	7.74%	175,501,929.20	177,926,475.84	100.00%	14,521,914.09	8.16%	163,404,561.75

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

常州深宝茶仓公司	19,552,046.51	9,212,912.22	47.12%	预计未来现金流量现值 低于其账面价值的差额 计提坏账准备
合计	19,552,046.51	9,212,912.22	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	164,932,908.90		
1 至 2 年	2,200.00	110.00	5.00%
3 年以上	267,995.30	40,199.29	15.00%
4 至 5 年	60,026.89	9,004.03	15.00%
5 年以上	207,968.41	31,195.26	15.00%
合计	165,203,104.20	40,309.29	0.02%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 204,763.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,057.17 元。

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 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
保证金及押金	233,289.39	233,289.39
往来款项及其他	189,994,260.23	177,693,186.45
合计	190,227,549.62	177,926,475.84

(4) 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
惠州深宝科技有限公司	往来款	112,856,862.25	1 年以内及 1-2 年	59.33%	
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	往来款	26,203,135.61	1 年以内及 1-2 年	13.77%	
常州深宝茶仓公司	往来款	19,552,046.51	1 年以内、1-3 年及以上	10.28%	9,212,912.22
深圳市深宝技术中心有限公司	往来款	8,389,388.97	1 年以内及 1-2 年	4.41%	
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司	往来款	553,015.56	1 年以内及 1-2 年	0.29%	
合计	--	167,554,448.90	--	88.08%	9,212,912.22

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	917,313,300.84		917,313,300.84	917,313,300.84		917,313,300.84
对联营、合营企业投资	6,935,829.69	2,927,628.53	4,008,201.16	7,121,310.06	2,927,628.53	4,193,681.53
合计	924,249,130.53	2,927,628.53	921,321,502.00	924,434,610.90	2,927,628.53	921,506,982.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深宝物业	2,550,000.00			2,550,000.00		
深宝工贸	5,500,000.00			5,500,000.00		
深宝三井	80,520,842.36			80,520,842.36		
深宝华城	168,551,781.80			168,551,781.80		
惠州深宝科技	60,000,000.00			60,000,000.00		
婺源聚芳永	280,404,134.35			280,404,134.35		

杭州聚芳永	176,906,952.42			176,906,952.42		
深宝技术中心	54,676,764.11			54,676,764.11		
深深宝投资	50,000,000.00			50,000,000.00		
云南供应链	20,000,000.00			20,000,000.00		
普洱茶交易中心	18,202,825.80			18,202,825.80		
合计	917,313,300.84			917,313,300.84		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
深圳深宝 (辽源)实 业公司	57,628.53									57,628.53	57,628.53
深圳深宝 (新民) 食品有限 公司	2,870,000 .00									2,870,000 .00	2,870,000 .00
常州深宝 茶仓											
广州深宝 门道茶叶 有限公司	4,193,681 .53			-185,480. 37						4,008,201 .16	
小计	7,121,310 .06			-185,480. 37						6,935,829 .69	2,927,628 .53
合计	7,121,310 .06			-185,480. 37						6,935,829 .69	2,927,628 .53

(3) 其他说明

无

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	67,228,720.81	63,731,294.22	49,271,727.89	45,987,989.13
合计	67,228,720.81	63,731,294.22	49,271,727.89	45,987,989.13

其他说明：

无

5、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	-185,480.37	-157,257.67
理财产品收益		1,252,661.10
合计	-185,480.37	1,095,403.43

6、其他

无

十六、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
非流动资产处置损益	-67,563.97	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,377,862.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-425,718.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,049.77	
减：所得税影响额	52,636.76	
少数股东权益影响额	249,711.45	
合计	638,281.62	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	-1.95%	-0.0367	-0.0367
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.01%	-0.0380	-0.0380

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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-18,246,639.07	-17,759,776.83	928,673,938.26	946,920,577.33
按国际会计准则调整的项目及金额：				
其他应付股市调节基金调整			1,067,000.00	1,067,000.00
按国际会计准则	-18,246,639.07	-17,759,776.83	929,740,938.26	947,987,577.33

第十一节 备查文件目录

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

- 1、载有公司法定代表人、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、报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》上披露的所有文件的正本及公告的原稿；
- 3、载有董事长亲笔签署的公司2018年半年度报告正本。

深圳市深宝实业股份有限公司

董事长：郑煜曦

二〇一八年八月二十四日