

深圳市深粮控股股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]005107 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市深粮控股股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-8
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	9-10
合并利润表	11
合并现金流量表	12
合并股东权益变动表	13-14
母公司资产负债表	15-16
母公司利润表	17
母公司现金流量表	18
母公司股东权益变动表	19-20
财务报表附注	21-124



审 计 报 告

大华审字[2019]005107号

深圳市深粮控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市深粮控股股份有限公司(原名称为深圳市深宝实业股份有限公司,以下简称深粮控股公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了深粮控股公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于深粮控股公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 存货及存货跌价准备；
2. 收入确认。

(一) 存货及存货跌价准备事项

1. 事项描述

存货及存货跌价准备的会计政策和账面金额请参阅合并财务报表附注四、（十二）及附注六、注释 6。

截止 2018 年 12 月 31 日，深粮控股公司合并财务报表列报存货账面余额为 2,939,091,378.67 元，存货跌价准备金额为 127,288,778.48 元，存货账面价值为 2,811,802,600.19 元，占资产总额的比例为 43.47%。存货按照成本与可变现净值孰低计量，由于存货金额较大，在确定存货减值时管理层需要作出重大判断，包括粮食及食用植物油等政府储备粮油受期货行情影响等因素的考虑，这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响，因此我们将存货及存货跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于深粮控股公司存货及存货跌价准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 对深粮控股公司与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备的内部控制是否合规、

有效；

(2) 我们执行存货的监盘程序，检查存货的数量、产品有效期、存货期末质量状况等；

(3) 获取深粮控股公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试程序，检查是否按相关会计政策执行，以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

(4) 我们取得深粮控股公司的期末存货库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析库龄较长的存货是否需要单独计提存货跌价准备；

(5) 通过执行现场走访、网上公开查询市场交易价格等程序，复核深粮控股公司存货跌价准备计算表中存货预计销售价格是否合理：针对茶产品，我们抽取部分样本实地走访并询价；针对粮油产品，我们通过了解粮油产品期货行情的走势以及通过“中华粮网”、“天下粮仓”、“汇易网”等行业内权威网站公开查询粮油产品交易价格等；

(6) 了解和询问产品的主要生产工艺流程和成本核算方法，检查成本核算方法与生产工艺流程是否匹配；

(7) 我们评估了管理层于 2018 年 12 月 31 日对存货跌价准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，深粮控股公司管理层对存货跌价准备事项的相关判断及估计是合理的。

(二) 收入确认

1. 事项描述

本年度深粮控股公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅

合并财务报表附注四、（二十五）及附注六、注释 35。

深粮控股公司 2018 年度营业收入 10,758,782,838.14 元,其中:粮油业务收入金额为 10,303,178,984.95 元,粮油业务收入占营业收入的比例为 95.77%。粮油业务收入对财务报表具有重要影响,且收入为深粮控股公司的关键业绩指标之一,同时也是深粮控股公司之全资子公司深圳市粮食集团有限公司业绩承诺完成情况考核的重要指标之一,存在被操纵以达到预期目标的特别风险,因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于深粮控股公司收入确认所实施的重要审计程序包括:

(1) 对深粮控股公司与收入确认相关的内部控制设计和执行进行了解和评价,以评价收入确认的内部控制是否合规、有效;

(2) 选取业务合同样本并与管理层进行访谈,以评价深粮控股公司的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求;

(3) 对营业收入和营业成本实施分析性程序,分析毛利率异常变动,复核收入的合理性;

(4) 我们采用抽样方式,对深粮控股公司确认的营业收入执行了以下程序:

①对于国内客户的销售抽取重要客户检查销售合同、发货单据、签收单/货权转移书、记账凭证、当期回款资金流水单据、对账函等资料,并结合应收账款实施函证程序;

②对于出口销售检查销售合同、出口报关单、出口货运提单、记账凭证、当期回款资金流水单据等,同时亲自登录海关报关系统和外汇管理系统并获取两个系统中深粮控股公司的进出口报关数据并与

账面信息核对，并结合应收账款实施函证程序；

③选取重要客户样本，通过网络和工商信息、管理层访谈等核查程序，以确认客户与深粮控股公司是否存在关联关系；

④对于粮油储备服务收入，我们根据《深圳市政府粮食储备费用包干操作规程》及《深圳市食用植物油政府储备费用包干操作规程》规定的各项储备费计算标准、深粮控股公司粮油储备量及轮换次数等实际业务数据，复核深粮控股公司粮油储备服务收入金额的准确性；

⑤执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的送货单、签收单/货权转移书、验收对账单、出口相关单据等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(5) 选取部分客户执行实地走访程序，了解业务的具体模式、真实性等，评价深粮控股公司的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

(6) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，深粮控股公司管理层对营业收入的列报与披露是适当的。

四、其他信息

深粮控股公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

深粮控股公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督深粮控股公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

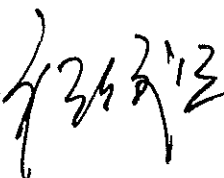
编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	631,638,339.68	544,440,739.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	1,124,927.96	1,599,668.20
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释3	474,674,521.68	194,386,742.63
预付款项	注释4	83,696,870.07	45,027,535.78
其他应收款	注释5	33,803,428.45	45,626,470.91
存货	注释6	2,811,802,600.19	2,938,467,812.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释7	254,493,764.04	173,092,549.64
流动资产合计		4,291,234,452.07	3,942,641,518.92
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释8	57,500.00	57,500.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释9	70,999,666.81	35,755,171.55
投资性房地产	注释10	282,622,184.92	319,023,095.62
固定资产	注释11	993,136,743.51	1,052,866,458.21
在建工程	注释12	186,586,135.06	70,735,978.49
生产性生物资产	注释13	407,078.92	416,771.28
油气资产		-	-
无形资产	注释14	569,997,392.08	406,996,071.53
开发支出		-	-
商誉	注释15	-	-
长期待摊费用	注释16	21,799,899.80	27,816,292.79
递延所得税资产	注释17	50,174,590.98	53,734,757.40
其他非流动资产	注释18	1,936,149.72	984,108.52
非流动资产合计		2,177,717,341.80	1,968,386,205.39
资产总计		6,468,951,793.87	5,911,027,724.31

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

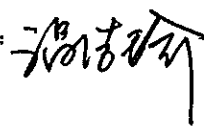
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

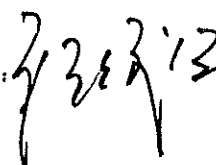
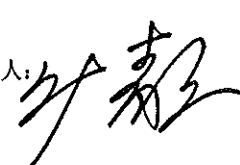
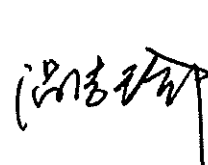
2018年12月31日

编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释19	91,600,000.00	169,800,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	注释20	472,738,283.80	558,480,197.44
预收款项	注释21	205,428,594.16	178,385,275.20
应付职工薪酬	注释22	135,709,423.52	118,146,310.62
应交税费	注释23	24,969,718.58	19,396,227.75
其他应付款	注释24	280,689,548.29	307,932,958.30
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释25	55,090,793.79	40,642,777.63
其他流动负债	注释26	219,151,968.63	219,151,968.63
流动负债合计		1,485,378,330.77	1,611,935,715.57
非流动负债：			
长期借款	注释27	516,687,791.66	195,647,403.88
应付债券		-	-
长期应付款	注释28	15,690,202.08	15,626,357.76
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释29	100,608,203.01	101,474,523.26
递延所得税负债	注释17	12,988,434.77	13,520,836.95
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		645,974,631.52	326,269,121.85
负债合计		2,131,352,962.29	1,938,204,837.42
股东权益：			
股本	注释30	1,152,535,254.00	496,782,303.00
其他权益工具		-	-
资本公积	注释31	1,422,892,729.36	2,063,164,702.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	注释32	154.21	70,395.63
盈余公积	注释33	327,140,910.28	327,140,910.28
未分配利润	注释34	1,269,933,487.26	961,602,454.82
归属于母公司股东权益合计		4,172,502,535.11	3,848,760,765.85
少数股东权益		165,096,296.47	124,062,121.04
股东权益合计		4,337,598,831.58	3,972,822,886.89
负债和股东权益总计		6,468,951,793.87	5,911,027,724.31

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并利润表

2018年度

编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释35	10,758,782,838.14	10,793,693,156.79
减：营业成本	注释35	9,693,634,274.21	9,847,347,198.65
税金及附加	注释36	15,369,523.52	15,044,134.96
销售费用	注释37	255,021,072.54	275,025,028.88
管理费用	注释38	246,543,836.47	193,136,022.27
研发费用	注释39	10,979,464.64	9,827,707.76
财务费用	注释40	10,131,313.25	(3,335,527.31)
其中：利息费用		20,410,885.62	8,569,062.23
利息收入		8,364,388.05	9,080,593.99
资产减值损失	注释41	199,636,023.51	105,360,104.74
加：其他收益	注释42	10,901,858.13	5,371,651.13
投资收益	注释43	1,724,353.15	3,015,274.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(1,755,504.74)	(490,760.14)
公允价值变动收益	注释44	(474,740.24)	(1,651,270.40)
资产处置收益	注释45	1,601,802.27	(22,935.33)
二、营业利润		341,220,603.31	358,001,207.05
加：营业外收入	注释46	1,390,434.84	11,382,742.99
减：营业外支出	注释47	3,266,448.43	7,681,898.18
三、利润总额		339,344,589.72	361,702,051.86
减：所得税费用	注释48	18,488,865.34	10,826,403.68
四、净利润		320,855,724.38	350,875,648.18
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		374,880,023.05	413,268,399.67
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		320,855,724.38	350,875,648.18
终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		308,331,032.44	359,174,263.44
少数股东损益		12,524,691.94	(8,298,615.26)
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		320,855,724.38	350,875,648.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		308,331,032.44	359,174,263.44
归属于少数股东的综合收益总额		12,524,691.94	(8,298,615.26)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.2675	0.3116
(二) 稀释每股收益		0.2675	0.3116

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,864,668,383.48	11,281,130,280.47
收到的税费返还		2,149,482.32	653,832.01
收到其他与经营活动有关的现金	注释49	149,070,552.32	189,283,484.98
经营活动现金流入小计		11,015,888,418.12	11,471,067,597.46
购买商品、接受劳务支付的现金		10,062,803,459.79	10,821,296,678.67
支付给职工以及为职工支付的现金		266,944,869.84	234,102,630.87
支付的各项税费		76,069,566.39	98,489,346.34
支付其他与经营活动有关的现金	注释49	310,966,886.52	300,120,249.70
经营活动现金流出小计		10,716,784,782.54	11,454,008,905.58
经营活动产生的现金流量净额		299,103,635.58	17,058,691.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		190,000,000.00	339,350,000.00
取得投资收益收到的现金		3,029,857.89	3,014,946.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,130,835.56	3,037,636.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释49	450,000.00	-
投资活动现金流入小计		195,610,693.45	346,202,583.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		382,839,107.07	202,207,266.94
投资支付的现金		287,000,000.00	437,245,000.00
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		669,839,107.07	639,452,266.94
投资活动产生的现金流量净额		(474,228,413.62)	(293,249,683.71)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,500,000.00	49,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,500,000.00	49,640,000.00
取得借款收到的现金		537,740,181.56	279,456,993.25
收到其他与筹资活动有关的现金	注释49	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		562,240,181.56	339,096,993.25
偿还债务支付的现金		280,451,777.62	177,321,004.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,982,183.52	101,543,094.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释49	-	3,897,916.29
筹资活动现金流出小计		302,433,961.14	282,762,015.63
筹资活动产生的现金流量净额		259,806,220.42	56,334,977.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,516,157.85	4,719,173.14
五、现金及现金等价物净增加额		87,197,600.23	(215,136,841.07)
加：年初现金及现金等价物余额		544,440,739.45	759,577,580.52
六、期末现金及现金等价物余额	注释50	631,638,339.68	544,440,739.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2018年度									
	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	496,782,303.00	-	2,063,164,702.12	-	-	70,395.63	327,140,910.28	961,602,454.82	124,062,121.04	3,972,822,886.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	496,782,303.00	-	2,063,164,702.12	-	-	70,395.63	327,140,910.28	961,602,454.82	124,062,121.04	3,972,822,886.89
三、本年增减变动金额	655,752,951.00	-	(640,271,972.76)	-	-	(70,241.42)	-	308,331,022.44	41,034,175.43	364,775,944.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	308,331,022.44	12,524,691.94	320,855,724.38
(二) 股东投入和减少资本	655,752,951.00	-	(640,271,972.76)	-	-	-	-	-	28,509,483.49	43,990,461.73
1. 股东投入的普通股	655,752,951.00	-	5,219,783,489.96	-	-	-	-	-	24,500,000.00	5,900,046,440.96
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	(5,860,065,462.72)	-	-	-	-	-	4,009,483.49	(5,856,055,979.23)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	(70,241.42)	-	-	-	(70,241.42)
1. 本期提取	-	-	-	-	-	846,741.24	-	-	-	846,741.24
2. 本期使用	-	-	-	-	-	(916,982.66)	-	-	-	(916,982.66)
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,152,535,254.00	-	1,422,892,729.36	-	-	154.21	327,140,910.28	1,269,933,487.26	165,096,296.47	4,337,598,831.58

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



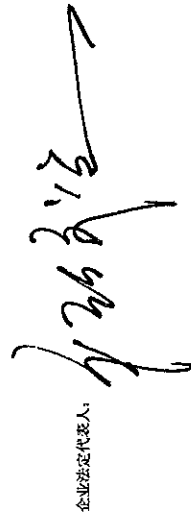
编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

合并股东权益变动表

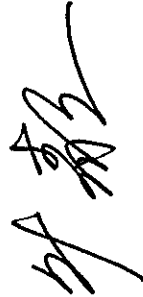
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	2018年度							上期金额		
		归属于母公司股东权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		451,620,276.00	-	387,172,017.79	-	-	-	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		-	-	1,983,538,117.01	-	-	70,395.63	220,182,033.38	345,637,805.25	56,969,191.41	2,606,397,543.68
二、本年期初余额		451,620,276.00	-	2,350,710,134.80	-	-	70,395.63	274,918,515.52	503,877,419.19	74,939,365.40	3,656,136,106.54
三、本年增减变动金额		45,162,027.00	-	(287,545,432.68)	-	-	-	52,222,394.76	457,725,035.63	49,122,755.64	316,686,780.35
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	359,174,263.44	(8,298,615.26)	350,875,648.18
(二) 股东投入和减少资本		-	-	(287,545,432.68)	-	-	-	52,222,394.76	227,150,376.41	57,421,370.90	49,248,709.39
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	49,640,000.00	49,640,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	(287,545,432.68)	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		45,162,027.00	-	-	-	-	-	-	227,150,376.41	7,781,370.90	(391,290.61)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	(128,599,604.22)	-	(83,437,577.22)
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		45,162,027.00	-	-	-	-	-	-	(128,599,604.22)	-	(83,437,577.22)
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		496,782,303.00	-	2,063,164,702.12	-	-	70,395.63	327,140,910.28	961,602,454.82	124,062,121.04	3,972,822,886.89

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2018年12月31日

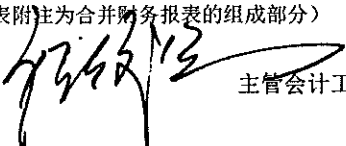
编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

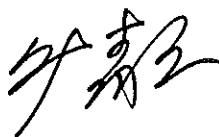
资 产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		168,900,586.84	239,662,344.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,124,927.96	1,599,668.20
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释1	42,441,119.07	53,950,930.37
预付款项		-	2,000.00
其他应收款	注释2	159,677,969.59	163,404,561.75
存货		8,806,338.26	4,963,517.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		50,068,745.74	-
流动资产合计		431,019,687.46	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	注释3	4,212,554,063.36	921,506,982.37
投资性房地产		17,929,684.70	18,401,275.03
固定资产		31,417,912.54	32,560,534.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		407,078.92	416,771.28
油气资产		-	-
无形资产		6,663,692.30	7,264,135.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		409,621.50	623,337.06
递延所得税资产		5,630,538.80	3,395,295.39
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,275,012,592.12	984,168,331.66
资产总计		4,706,032,279.58	1,447,751,354.15

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

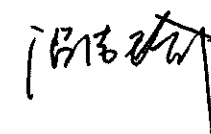
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额
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		-	-
应付票据及应付账款		73,705,646.54	65,683,781.46
预收款项		124,945.74	194,269.96
应付职工薪酬		6,448,561.16	6,577,772.01
应交税费		2,702,655.24	2,832,009.17
其他应付款		232,109,084.76	228,533,713.45
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		315,090,893.44	313,821,546.05
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		46,129.96	47,239.24
递延所得税负债		10,965.46	129,650.53
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		57,095.42	176,889.77
负债合计		315,147,988.86	313,998,435.82
股东权益：			
股本		1,152,535,254.00	496,782,303.00
其他权益工具		-	-
资本公积		3,018,106,568.27	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		165,505,986.31	199,789,650.74
股东权益合计		4,390,884,290.72	1,133,752,918.33
负债和股东权益总计		4,706,032,279.58	1,447,751,354.15

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司利润表

2018年度

编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	165,407,623.24	163,863,447.98
减：营业成本	注释4	156,886,817.06	154,883,304.80
税金及附加		602,255.26	458,784.42
销售费用		4,021,042.93	4,003,107.93
管理费用		35,236,050.22	24,115,186.64
研发费用		-	-
财务费用		(2,863,136.69)	(2,224,430.38)
其中：利息费用		(490,845.99)	222,398.34
利息收入		2,208,205.46	2,622,809.23
资产减值损失		8,940,973.64	425,880.76
加：其他收益		201,109.28	201,109.28
投资收益	注释5	1,035,169.17	2,399,716.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(367,955.83)	(306,318.47)
公允价值变动收益		(474,740.24)	(1,651,270.40)
资产处置收益		(4,685.34)	12,532.09
二、营业利润		(36,659,526.31)	(16,836,298.74)
加：营业外收入		21,985.04	113,065.05
减：营业外支出		51.64	10,261.85
三、利润总额		(36,637,592.91)	(16,733,495.54)
减：所得税费用		(2,353,928.48)	(519,662.78)
四、净利润		(34,283,664.43)	(16,213,832.76)
(一)持续经营净利润		(34,283,664.43)	(16,213,832.76)
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(34,283,664.43)	(16,213,832.76)

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市深粮控股股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,489,969.79	178,586,945.42
收到的税费返还		1,607,071.98	433,663.93
收到其他与经营活动有关的现金		25,144,907.85	46,894,665.69
经营活动现金流入小计		230,241,949.62	225,915,275.04
购买商品、接受劳务支付的现金		179,055,497.17	158,845,824.76
支付给职工以及为职工支付的现金		20,901,002.07	21,540,904.44
支付的各项税费		1,852,958.66	16,886,190.92
支付其他与经营活动有关的现金		40,674,668.54	82,836,968.40
经营活动现金流出小计		242,484,126.44	280,109,888.52
经营活动产生的现金流量净额		(12,242,176.82)	(54,194,613.48)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			339,350,000.00
取得投资收益收到的现金		953,125.00	3,014,946.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,026.17	31,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		90,450,000.00	-
投资活动现金流入小计		91,406,151.17	342,395,946.35
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	260,849.80
投资支付的现金			335,500,000.00
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		140,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		140,018,200.00	335,760,849.80
投资活动产生的现金流量净额		(48,612,048.83)	6,635,096.55
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
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	23,045,545.47
支付其他与筹资活动有关的现金		-	97,916.29
筹资活动现金流出小计		10,028,710.00	28,143,461.76
筹资活动产生的现金流量净额		(10,028,710.00)	(18,143,461.76)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,178.25	(112,531.04)
五、现金及现金等价物净增加额		(70,761,757.40)	(65,815,509.73)
加：年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		168,900,586.84	239,662,344.24

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 深圳市深粮控股股份有限公司

2018年度

项目	附注十四	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		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、本年年年初余额		496,782,303.00	-	382,444,482.45	-	-	-	54,736,482.14	199,789,650.74	1,133,752,918.33
三、本年增减变动金额		655,752,951.00	-	2,635,662,085.82	-	-	-	-	(34,283,664.43)	3,257,131,372.39
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	(34,283,664.43)	-34,283,664.43
(二) 股东投入和减少资本		655,752,951.00	-	2,635,662,085.82	-	-	-	-	-	3,291,415,036.82
1. 股东投入的普通股		655,752,951.00	-	5,219,793,489.96	-	-	-	-	-	5,875,546,440.96
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	(2,584,131,404.14)	-	-	-	-	-	-2,584,131,404.14
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		1,152,535,254.00	-	3,018,106,568.27	-	-	-	54,736,482.14	165,505,986.31	4,390,884,290.72

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

深圳制卓立：深圳市深集控股有限公司

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	上期金额	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额			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、本年年初余额			451,620,276.00	-	382,444,482.45	-	-	-	54,736,482.14	283,746,524.30	1,172,547,764.89
三、本年增减变动金额			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) 股东投入和减少资本			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本			-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配			45,162,027.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积			-	-	-	-	-	-	-	(67,743,040.80)	(22,581,013.80)
2. 对股东的分配			-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他			45,162,027.00	-	-	-	-	-	-	(67,743,040.80)	(22,581,013.80)
(四) 股东权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本			-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益			-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额			496,782,303.00	-	382,444,482.45	-	-	-	54,736,482.14	199,789,650.74	1,133,752,918.33

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市深粮控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

深圳市深粮控股股份有限公司（原名称为深圳市深宝实业股份有限公司，以下简称“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。

2018 年 10 月 15 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司向深圳市福德国有资本运营有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]1610 号），同意本公司向深圳市福德国有资本运营有限公司（以下简称福德资本）

发行 655,752,951 股有限售条件的普通股票收购福德资本持有的深圳市粮食集团有限公司 100.00%股权。

2018 年 10 月 18 日深圳市粮食集团有限公司 100.00%股权完成过户手续及相关工商变更登记，本次重大资产重组完成后，本公司股本增加至 1,152,535,254 股，本次股本变更业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 10 月 22 日出具中天运[2018]验字第 90066 号验资报告。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 1,152,535,254 股，注册资本为人民币 1,152,535,254.00 元。

公司注册地：深圳市南山区粤海街道学府路科技园南区软件产业基地 4 栋 B 座 8 层。

本公司于 2019 年 1 月 30 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意公司名称由“深圳市深宝实业股份有限公司”变更为“深圳市深粮控股股份有限公司”，证券简称由“深深宝 A，深深宝 B”变更为“深粮控股、深粮 B”。2019 年 2 月 18 日，公司完成了工商变更登记手续，取得了深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属粮油、食品饮料行业。

本公司主要业务为粮油贸易及加工、粮油储备服务、仓储物流服务、茶及茶制品等食品饮料。

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）。

本公司本报告期通过向福德资本发行股份收购了深圳市粮食集团有限公司 100%股权，公司主营业务在茶及天然植物精深加工为主的食物原料（配料）生产、研发和销售业务的基础上，新增粮油储备、粮油贸易、粮油加工等粮油流通及粮油储备服务业务，因此公司于 2019 年 2 月 18 日相应变更公司经营范围，变更后的经营范围为：一般经营项目：粮油收购和销售、粮油储备；粮油及制品经营及加工；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）；饲料的经营及加工（以外包的方式经营）；粮油物流、饲料物流、茶园等项目投资、经营管理及开发；饲料、茶叶

销售；仓储服务；粮食流通服务；现代粮食供应链服务；粮油、茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术服务；电子商务及信息化建设，信息技术开发及配套服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；经营进出口业务；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；自有物业的开发、经营、租售、管理；物业管理；为酒店提供管理服务。（以上涉及国家法律、行政法规、国务院决定规定须报经审批的项目，须经审批后方可经营）。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）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）；普通货运、专业运输（冷藏保鲜）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 36 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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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
深圳市粮食集团有限公司 (以下简称深粮集团)	全资子公司	一级	100	100
深圳市面粉有限公司 (以下简称深圳面粉)	全资子公司	二级	100	100
深圳市华联粮油贸易有限公司 (以下简称华联粮油贸易)	全资子公司	二级	100	100
海南海田水产饲料有限公司 (以下简称海南海田)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深粮质量检测有限公司 (以下简称深粮质量检测)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深粮多喜米商务有限公司 (以下简称深粮多喜米)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深粮冷链物流有限公司 (以下简称深粮冷链物流)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司 (以下简称深粮贝格厨房)	控股子公司	二级	70	70
深圳市深粮置地开发有限公司 (以下简称深粮置地开发)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深粮物业管理有限公司 (以下简称深粮物业)	全资子公司	三级	100	100
深粮仓储 (营口) 有限公司 (以下简称深粮仓储 (营口))	全资子公司	二级	100	100
东莞市深粮物流有限公司 (以下简称东莞深粮物流)	控股子公司	二级	51	51
东莞市国际食品产业园开发有限公司 (以下简称东莞食品产业园)	控股子公司	三级	51	51
东莞市深粮粮油食品工贸有限公司 (以下简称东莞食品工贸)	控股子公司	三级	51	51
东莞金盈生物科技有限公司 (以下简称东莞金盈)	控股子公司	三级	51	51
双鸭山深粮中信粮食基地有限公司 (以下简称双鸭山深粮中信)	控股子公司	二级	51	51
黑龙江红兴隆农垦深信粮食产业园有限公司 (以下简称红兴隆农垦产业园)	控股子公司	三级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 17 户, 减少 1 户, 其中

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳市粮食集团有限公司	同一控制下企业合并
深圳市面粉有限公司 (注 1)	同一控制下企业合并
深圳市华联粮油贸易有限公司 (注 1)	同一控制下企业合并

名称	变更原因
海南海田水产饲料有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
深圳市深粮质量检测有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
深圳市深粮多喜米商务有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
深圳市深粮冷链物流有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
深圳市深粮置地开发有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
深圳市深粮物业管理有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
深粮仓储（营口）有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
东莞市深粮物流有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
东莞市国际食品产业园开发有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
东莞市深粮粮油食品工贸有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
东莞金盈生物科技有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
双鸭山深粮中信粮食基地有限公司（注 1）	同一控制下企业合并
黑龙江红兴隆农垦深信粮食产业园有限公司（注 1）	同一控制下企业合并

注 1：合并范围变更系本公司进行重大资产重组，向福德资本发行股份收购其持有的深粮集团 100%股权，深圳市面粉有限公司等 16 家深粮集团下属子公司一并纳入本公司合并范围。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
湛江市海田水产饲料有限公司	国有股权无偿划拨，具体详见附注七、（二）

注 1：根据本公司与福德资本 2018 年 3 月签订的《发行股份购买资产协议》，本公司之子公司深粮集团与福德资本 2018 年 6 月签订的《关于深圳市粮食集团有限公司国有资产及相关权益之重大资产重组总体协议》以及《关于湛江市海田水产饲料有限公司之国有资产无偿划拨协议》，该公司不属于重组资产范围，本期本公司之全资子公司深粮集团根据上述协议约定将其持有的湛江市海田水产饲料有限公司 90%的股权无偿划转给福德资本。

本公司合并范围变更具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

3. 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）深圳市深宝妈喃生物科技有限公司于 2018 年 5 月 21 日更名为惠州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。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)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。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六)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。

(七) 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

(八) 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。

（九）外币业务

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

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

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

（十）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。

(2) 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), 包括应收票据、应收账款、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

- (1) 应收账款：单笔应收账款金额在人民币 1,000 万元以上；
- (2) 其他应收款：单笔其他应收款金额在人民币 500 万元以上。

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

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	合并范围内关联方之间的应收款项，发生坏账的可能很小，对该组合不计提坏账准备
特定对象组合	不计提坏账准备	保证金、押金以及来自政府部门的应收款项，发生坏账的可能很小，对该组合不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	80	80

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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为：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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、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) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

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。

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

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

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

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

5. 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。

(十五) 投资性房地产

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

建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	10-40	5%	2.37%-9.50%

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。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物：				
生产用房	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
非生产用房	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
临时宿舍 简易房等	年限平均法	5-15	5	6.33-19
气膜仓	年限平均法	20	5	4.75
筒仓	年限平均法	50	5	1.9
码头及配套设施	年限平均法	50	5	1.9
机器设备：				
其他机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
仓库传输设备	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	2-5	5	19-47.5
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 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。

(十七) 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。

(十八) 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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九)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。

4. 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。

(二十) 无形资产与开发支出

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、商铺经营权等。

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
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
林木使用权	约定的使用年限	协议约定
商铺经营权	约定的使用年限	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。

3. 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。

4. 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。

(二十一)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。

（二十二）长期待摊费用

1. 摊销方法

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。

（二十三）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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；除了社会基本养老保险、失业保险之外，符合《深圳市粮食集团有限公司企业年金方案》条件的员工可以自原申请参加本公司设立的年金计划。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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定

的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 收入

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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

3. 确认让渡资产使用权

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (3) 房产、码头仓库等物业租赁及码头停靠业务收入，按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确定物业租赁收入、仓储物流收入。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

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；

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；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(二十八) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 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。

(二十九) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更 开始适用的时点	备注
应收款项单项金额重大的认定标准、 信用风险组合分类、账龄组合坏账准 备计提百分比的变更	公司第九届董事会第二十四次 会议决议、第九届监事会第十 三次会议决议	2018 年 12 月 28 日	
投资性房地产折旧年限、残值率的统 一			
固定资产折旧年限、残值率的统一			
无形资产摊销摊销年限统一			

会计估计变更说明：

本公司通过向福德资本发行股份购买其持有的深圳市粮食集团有限公司 100%股权，深圳市粮食集团有限公司已成为本公司全资子公司，本公司主营业务在原有茶叶及茶制品业务的基础上，增加了粮油储备、粮油贸易及加工等，为了更加客观、真实和公允地反映本公司的财务状况和经营成果，本公司根据重组后业务规模及行业特点，并参考同行业可比上市公司的相关会计估计，对本公司原有的会计估计进行了梳理及部分变更。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对本公司以往各年度财务状况和经营成果无影响，对本公司 2018 年度财务报表的影响主要是减少应收账款 6,514,050.72 元、其他应收款 4,645,425.95 元，增加资产减值损失 11,159,476.67 元。

(三十一)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前 列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经 重列后金额	备注
应收票据	658,942.50	(658,942.50)	---	
应收账款	193,727,800.13	(193,727,800.13)	---	

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前 列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经 重列后金额	备注
应收票据及应收账款	---	194,386,742.63	194,386,742.63	
应收利息	---	---	---	
应收股利	---	---	---	
其他应收款	45,626,470.91	---	45,626,470.91	
固定资产	1,052,866,458.21	---	1,052,866,458.21	
固定资产清理	---	---	---	
在建工程	70,735,978.49	---	70,735,978.49	
工程物资	---	---	---	
应付票据	---	---	---	
应付账款	558,480,197.44	(558,480,197.44)	---	
应付票据及应付账款	---	558,480,197.44	558,480,197.44	
应付利息	1,571,297.90	(1,571,297.90)	---	
应付股利	2,909,182.74	(2,909,182.74)	---	
其他应付款	303,452,477.66	4,480,480.64	307,932,958.30	
长期应付款	---	15,626,357.76	15,626,357.76	
专项应付款	15,626,357.76	(15,626,357.76)	---	
管理费用	202,963,730.03	(9,827,707.76)	193,136,022.27	
研发费用	---	9,827,707.76	9,827,707.76	
收到其他与经营活动 有关的现金	187,150,384.98	2,133,100.00	189,283,484.98	
收到其他与投资活动 有关的现金	250,000.00	(250,000.00)	---	
收到的其他与筹资活 动有关的现金	11,883,100.00	(1,883,100.00)	10,000,000.00	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入	16% (原 17%)、10% (原 11%)、6%、5%、3%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%	
教育费附加	实缴流转税税额	5%	

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定, 本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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	15%
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%
深粮集团	25%、部分业务免税
深粮置地开发	25%
深圳面粉	免税
深粮质量检测	25%
华联粮油贸易	25%
深粮冷链物流	15%
深粮多喜米	25%
海南海田	25%
东莞深粮物流	25%
深粮贝格厨房	15%
深粮仓储（营口）	25%
深粮物业	25%
东莞食品产业园	25%
东莞食品工贸	25%
东莞金盈	25%
双鸭山深粮中信	25%
红兴隆农垦产业园	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 增值税优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知（财税字[1999]198号）》、《深圳市国家税务局和深圳市财政局深国税发(深财法[1999]428号)》，确认本公司之子公司深粮集团及其下属公司为深圳市承担粮食收储任务的国有粮食购销企业，销售的粮食按规定办理免税申报，享受免征增值税的优惠。另根据国家税务总局公告 2015 年第 38 号《国家税务总局关于明确部分增值税优惠政策审批事项取消后有关管理事项的公告》规定，承担粮食收储任务的国有粮食企业、经营免税项目的其他粮食经营企业以及有政府储备食用植物油销售业务企业免征增值税的审核，其涉及的税收审核、审批工作程序取消，改为备案管理，纳税人在符合减免税条件期间内，备案资料内容不发生变化的，可进行一次性备案。深粮集团于 2013 年 12 月取得深圳市福田国家税务局（深国税福减免备[2013]2956 号）增值税优惠备案通知书，在政策不改变的情况下，本次备案有效期限起：2014 年 1 月 1 日。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后 36 个月内不得变更。截至 2018 年 12 月 31 日该免税政策自 2014 年备案以来一直有效，而公司增值税进项税亦自 2014 年单独核算以来一直未变动，故本公司继续享受该项税收优惠。

2. 印花税、房产税、城镇土地使用税优惠

根据《财政部国家税务总局关于部分国家储备商品有关税收政策的通知（财税〔2013〕59 号）》、《财政部国家税务总局关于部分国家储备商品有关税收政策的通知（财税〔2016〕28 号）》、《深圳市财政委员会深圳市地方税务局关于发布深圳市储备商品管理公司及储备企业名单的通知（深财法〔2016〕26 号）》的规定，确认本公司之子公司深粮集团及其直属库资金账簿免征印花税，确认深粮集团对承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税；确认深粮集团对承担商品储备业务自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。本税收优惠政策执行时间截止 2018 年 12 月 31 日。

3. 企业所得税

(1) 本公司之子公司深宝华城 2017 年 10 月 31 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：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。

(2) 本公司之子公司婺源聚芳永 2018 年 8 月 13 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201836000703），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，婺源聚芳永 2018 年度至 2020 年度享受该税收优惠政策。

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

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

(5) 根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》财税[2014]26 号第一条，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司深粮冷链物流、深粮贝格厨房注册地为深圳前海合作区，符合税收优惠条件，根据合作区内的相关政策，其所得税享受 15% 的税收优惠，本税收优惠政策截至 2020 年。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	282,322.45	555,961.15
银行存款	631,190,032.12	543,565,898.62
其他货币资金	165,985.11	318,879.68
合计	631,638,339.68	544,440,739.45

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,124,927.96	1,599,668.20
合计	1,124,927.96	1,599,668.20

期末余额为持有“深中华 A”的股票 258,011 股。

注释3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,027,635.04	658,942.50
应收账款	473,646,886.64	193,727,800.13
合计	474,674,521.68	194,386,742.63

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,027,635.04	658,942.50
合计	1,027,635.04	658,942.50

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,455,627.54	1.80	10,455,627.54	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	479,058,935.68	82.60	7,165,979.50	1.50	471,892,956.18
其中：账龄分析组合	441,154,376.02	76.06	7,165,979.50	1.62	433,988,396.52
特定对象组合	37,904,559.66	6.54	---	---	37,904,559.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	90,465,251.52	15.60	88,711,321.06	98.06	1,753,930.46
合计	579,979,814.74	100.00	106,332,928.10	18.33	473,646,886.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,455,627.54	2.94	10,455,627.54	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,674,001.52	55.42	2,946,201.39	1.50	193,727,800.13
其中：账龄分析组合	196,598,776.94	55.40	2,923,634.02	1.49	193,675,142.92
特定对象组合	75,224.58	0.02	22,567.37	30.00	52,657.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	147,764,754.39	41.64	147,764,754.39	100.00	---
合计	354,894,383.45	100.00	161,166,583.32	45.41	193,727,800.13

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州进和饲料有限公司	10,455,627.54	10,455,627.54	100.00	收回可能性极小
合计	10,455,627.54	10,455,627.54	100.00	

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市发群实业有限公司	4,582,156.00	4,582,156.00	100.00	收回可能性极小
李少玉	2,929,128.53	2,929,128.53	100.00	收回可能性极小
珠海市斗门华碧饲料有限公司	2,396,327.14	2,396,327.14	100.00	收回可能性极小
重庆市中兴食品工业有限公司	2,354,783.30	2,354,783.30	100.00	收回可能性极小
恒阳饲料厂	1,907,679.95	1,907,679.95	100.00	收回可能性极小
北京中旺食品有限公司	1,873,886.58	1,873,886.58	100.00	收回可能性极小
四川省中兴食品工业有限公司	1,698,103.22	1,698,103.22	100.00	收回可能性极小
深圳市布吉农产品批发中心市场兴民商行	1,534,512.45	1,534,512.45	100.00	收回可能性极小
其他 3 年以上收回可能性极小的应收账款	71,188,674.35	69,434,743.89	97.54	收回可能性极小
合计	90,465,251.52	88,711,321.06	98.06	收回可能性极小

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	435,983,012.92	4,342,575.39	1.00
1—2 年	1,082,033.98	108,203.40	10.00
2—3 年	311,445.72	93,433.72	30.00
3—4 年	1,057,518.76	528,759.39	50.00
4—5 年	277,613.73	138,806.87	50.00
5 年以上	2,442,750.91	1,954,200.73	80.00
合计	441,154,376.02	7,165,979.50	1.62

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,919,578.77 元；本期转回坏账准备金额 1,432,515.04 元，本期转销坏账准备 61,320,718.95 元。

根据本公司与福德资本 2018 年 3 月签订的《发行股份购买资产协议》，本公司之子公司深粮集团与福德资本 2018 年 6 月签订的《关于深圳市粮食集团有限公司国有资产及相关权益之重大资产重组总体协议》以及《关于湛江市海田水产饲料有限公司之国有资产无偿划拨协议》，本期本公司将湛江市海田水产饲料有限公司股权无偿剥离至福德资本，相应湛江市海田水产饲料有限公司账面已全额计提坏账准备的应收款项以及坏账准备同时剥离，故转销其资产剥离日对应的应收账款坏账准备 61,253,852.37 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	81,183,967.20	14.00	811,839.67
第二名	43,481,868.90	7.50	434,818.69
第三名	41,762,119.25	7.20	417,621.19
第四名	16,163,634.14	2.79	161,636.34
第五名	15,745,925.73	2.71	157,459.26
合计	198,337,515.22	34.20	1,983,375.15

5. 期末应收账款中无应收关联单位的款项。

6. 应收账款期末余额较期初增加 225,085,431.29 元，增加比例为 63.42%，主要原因系 2018 年 12 月为本公司之子公司华联粮油贸易大宗粮食贸易销售高峰期，报告期末尚未到合同约定的收账期。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,282,051.24	99.50	44,409,114.54	98.63
1 至 2 年	70,556.78	0.09	128,246.97	0.28
2 至 3 年	7,670.34	0.01	369,435.97	0.82
3 年以上	336,591.71	0.40	120,738.30	0.27
合计	83,696,870.07	100.00	45,027,535.78	100.00

预付款项期末余额较期初增加 38,669,334.29 元, 增加比例为 85.88%, 主要原因系本公司之子公司东莞深粮物流 2018 年 12 月底与厦门市明穗粮油贸易有限公司签订采购合同并预付货款所致。

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
第一名	46,447,200.02	55.49	1 年以内	合同正在执行中
第二名	14,134,554.06	16.89	1 年以内	合同正在执行中
第三名	9,558,800.00	11.42	1 年以内	合同正在执行中
第四名	3,351,363.64	4.00	1 年以内	合同正在执行中
第五名	2,060,220.80	2.46	1 年以内	合同正在执行中
合计	75,552,138.52	90.26		

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	561,500.00	---
应收股利	---	---
其他应收款	33,241,928.45	45,626,470.91
合计	33,803,428.45	45,626,470.91

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	561,500.00	---
合计	561,500.00	---

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	48,305,895.94	36.81	45,711,329.62	94.63	2,594,566.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,039,075.02	28.99	7,391,712.89	19.43	30,647,362.13
其中：账龄分析组合	26,566,033.67	20.24	7,391,712.89	27.82	19,174,320.78
特定对象组合	11,473,041.35	8.75	---	---	11,473,041.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	44,887,199.60	34.20	44,887,199.60	100.00	---
合计	131,232,170.56	100.00	97,990,242.11	74.67	33,241,928.45

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	47,869,231.61	36.14	36,963,097.32	77.22	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	35,958,405.37	27.15	1,238,068.75	3.44	34,720,336.62
其中：账龄分析组合	26,237,231.52	19.81	1,209,349.94	4.61	25,027,881.58
特定对象组合	9,721,173.85	7.34	28,718.81	0.30	9,692,455.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	48,616,556.19	36.71	48,616,556.19	100.00	---
合计	132,444,193.17	100.00	86,817,722.26	65.55	45,626,470.91

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	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”)	20,413,947.34	17,819,381.02	87.29	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
深圳高健食品联营有限公司	8,326,202.63	8,326,202.63	100.00	收回可能性极小
深圳市沙头角进出口公司	8,285,803.57	8,285,803.57	100.00	收回可能性极小
深圳长江发展股份公司	5,677,473.59	5,677,473.59	100.00	收回可能性极小
通榆县盛达粮油贸易有限公司	5,602,468.81	5,602,468.81	100.00	收回可能性极小
合计	48,305,895.94	45,711,329.62	94.63	

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他 3 年以上收回可能性极小的应收账款	44,887,199.60	44,887,199.60	100.00	收回可能性极小
合计	44,887,199.60	44,887,199.60	100.00	

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,103,752.94	91,037.53	1.00
1-2 年	4,038,032.96	414,959.80	10.28
2-3 年	947,859.87	284,387.96	30.00
3-4 年	112,539.37	56,269.69	50.00
4-5 年	11,153,403.05	5,576,701.53	50.00
5 年以上	1,210,445.48	968,356.38	80.00
合计	26,566,033.67	7,391,712.89	27.82

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,176,680.06 元, 本期转回坏账准备金额 3,730,121.41 元, 本期转销坏账准备金额 274,038.80 元。

其中本期坏账准备转回金额重要的应收账款如下:

单位名称	转回或收回金额	收回方式	备注
泰中农业有限公司	3,707,930.42	收回款项	因款项收回而转回
合计	3,707,930.42		

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	11,160,677.29	8,987,464.69
出口退税款	312,364.06	733,709.16
往来款项及其他	119,759,129.21	122,723,019.32
合计	131,232,170.56	132,444,193.17

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州深宝茶仓公司	往来款	20,413,947.34	*1	15.56	17,819,381.02
深圳市亿鑫投资有限公司	往来款	10,431,232.87	4-5 年	7.95	5,215,616.44
深圳高健食品联营有限公司	往来款	8,326,202.63	5 年以上	6.34	8,326,202.63
深圳市沙头角进出口公司	往来款	8,285,803.57	5 年以上	6.31	8,285,803.57
营口港务股份有限公司	往来款	5,769,342.85	1 年以内	4.40	57,693.43
合计		53,226,529.26		40.56	39,704,697.09

*1: 常州深宝茶仓公司期末余额的账龄分别是 1 年以内 436,664.33 元、1-2 年 436,664.33 元、2-3 年 436,664.33 元、3-4 年 505,459.41 元、4 年以上 18,598,494.94 元。

6. 期末其他应收款中应收关联单位的款项情况，详见附注十一、（五）

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,928,125.50	19,906,198.09	44,021,927.41	77,403,549.46	4,385,924.31	73,017,625.15
半成品	23,840,568.24	68,371.10	23,772,197.14	28,703,483.15	264,169.09	28,439,314.06
库存商品	2,827,653,415.87	101,081,767.83	2,726,571,648.04	2,919,447,932.76	98,944,435.66	2,820,503,497.10
发出商品	7,410,407.72	---	7,410,407.72	5,475,723.52	---	5,475,723.52
委托加工物资	5,415,695.35	5,290,502.32	125,193.03	6,404,294.66	5,290,502.32	1,113,792.34
周转材料	7,368,801.19	941,939.14	6,426,862.05	6,294,851.99	---	6,294,851.99
包装物	3,474,364.80	---	3,474,364.80	3,623,008.15	---	3,623,008.15
合计	2,939,091,378.67	127,288,778.48	2,811,802,600.19	3,047,352,843.69	108,885,031.38	2,938,467,812.31

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	4,385,924.31	15,653,641.26	---	---	133,367.48	---	19,906,198.09
半成品	264,169.09	36,565.15	---	---	232,363.14	---	68,371.10
库存商品	98,944,435.66	165,230,977.79	---	8,364,258.42	154,729,387.20	---	101,081,767.83
委托加工物资	5,290,502.32	---	---	---	---	---	5,290,502.32
周转材料	---	941,939.14	---	---	---	---	941,939.14
合计	108,885,031.38	181,863,123.34	---	8,364,258.42	155,095,117.82	---	127,288,778.48

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	394,677.16	2,862.87
待抵扣增值税进项税额	88,918,809.39	73,043,492.31
持有至到期 1 年以内的理财产品	160,000,000.00	100,000,000.00
其他	5,180,277.49	46,194.46
合计	254,493,764.04	173,092,549.64

其他流动资产期末余额较期初增加 81,401,214.40 元，增加比例为 47.03%，主要原因系期末理财产品增加所致。

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	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. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市三九胃泰股份有限公司	0.95	2,480,000.00	---	---	2,480,000.00
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有限公司”）*1	3.77	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00
北京天坛股份有限公司*2	---	57,500.00	---	---	57,500.00
合计		17,537,500.00	---	---	17,537,500.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳市三九胃泰股份有限公司	2,480,000.00	---	---	2,480,000.00	---
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有限公司”）*1	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00	---
北京天坛股份有限公司*2	---	---	---	---	---
合计	17,480,000.00	---	---	17,480,000.00	---

*1：该公司成立以来，管理不善，经营亏损，公司已按全额计提减值准备。

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

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 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		
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	2,870,000.00
常州深宝茶仓电子商务有限公司*2	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
深圳深宝（辽源）实业公司*1	57,628.53	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	---	---	---	(4,831.56)	---	---	---	---	---	1,050,116.57	---
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司*2	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
广州深宝门道茶叶有限公司	4,193,681.53	---	---	---	(367,955.83)	---	---	---	---	---	3,825,725.70	---
珠海恒兴饲料实业有限公司	27,079,470.80	---	---	---	2,431,300.31	---	---	---	---	---	29,510,771.11	---
紫金县金圳米业有限公司*3	1,750,000.00	1,750,000.00	---	1,750,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---
深圳市多禧股权投资基金管理有限 公司	3,427,071.09	---	---	---	587,554.36	---	---	---	---	---	4,014,625.45	---
深粮智能物联股权投资基金（深圳） 合伙企业（有限合伙）	---	---	25,000,000.00	---	(1,894,337.51)	---	---	---	---	---	23,105,662.49	---
深圳市深远数据技术有限公司	---	---	12,000,000.00	---	(2,507,234.51)	---	---	---	---	---	9,492,765.49	---
小计	40,432,800.08	4,677,628.53	37,000,000.00	1,750,000.00	(1,755,504.74)	---	---	---	---	---	73,927,295.34	2,927,628.53
其他企业												
泰中农业有限公司*3	21,136,950.00	21,136,950.00	---	21,136,950.00	---	---	---	---	---	---	---	---
布吉加工区*3	250,000.00	250,000.00	---	250,000.00	---	---	---	---	---	---	---	---

被投资单位	期初余额	减值准备 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		
大亚湾办事处*3	4,866,700.00	4,866,700.00	—	4,866,700.00	—	—	—	—	—	—	—
华鹏饲料有限公司*3	340,000.00	340,000.00	—	340,000.00	—	—	—	—	—	—	—
小计	26,593,650.00	26,593,650.00	—	26,593,650.00	—	—	—	—	—	—	—
合计	67,026,450.08	31,271,278.53	37,000,000.00	28,343,650.00	(1,755,504.74)					73,927,295.34	2,927,628.53

*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: 对常州深宝茶仓电子商务有限公司、深圳市食出茗门餐饮管理有限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。

*3: 本公司根据与福德资本 2018 年 3 月签订的《发行股份购买资产协议》, 本公司之子公司深粮集团与福德资本 2018 年 6 月签订的《关于深圳市粮食集团有限公司国有资产及相关权益之重大资产重组总体协议》以及《关于紫金县金圳米业有限公司之国有资产无偿划转协议》、《关于泰中农业有限公司之国有资产无偿划转协议》等各子公司的无偿划转协议, 本期将紫金县金圳米业有限公司、泰中农业有限公司、布吉加工区、大亚湾办事处、华鹏饲料有限公司股权无偿划转给福德资本。

2. 长期股权投资期末余额较期初增加 6,900,845.26 元, 增加比例为 10.30%, 主要系本期新增对深粮智能物联股权投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)、深圳市深远数据技术有限公司的投资所致。

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	628,385,235.60	628,385,235.60
2. 本期增加金额	224,440.16	224,440.16
外购	224,440.16	224,440.16
3. 本期减少金额	61,447,342.02	61,447,342.02
处置(注1)	61,447,342.02	61,447,342.02
4. 期末余额	567,162,333.74	567,162,333.74
二、累计折旧		
1. 期初余额	309,362,139.98	309,362,139.98
2. 本期增加金额	23,194,573.04	23,194,573.04
本期计提	23,194,573.04	23,194,573.04
3. 本期减少金额	48,016,564.20	48,016,564.20
处置(注1)	48,016,564.20	48,016,564.20
4. 期末余额	284,540,148.82	284,540,148.82
三、减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四、账面价值		
1. 期末账面价值	282,622,184.92	282,622,184.92
2. 期初账面价值	319,023,095.62	319,023,095.62

注1: 投资性房地产本期处置主要系根据本公司发行股份购买粮食集团100%股权的重大资产重组协议及资产剥离协议, 将部分产权存在瑕疵的资产无偿划转给福德资本。

2. 期末投资性房地产不存在可收回金额低于其账面价值的情况, 故未计提资产减值准备。

3. 期末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,766,123.97	尚在办理中
合计	8,766,123.97	

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	993,136,743.51	1,052,866,458.21
固定资产清理	---	---
合计	993,136,743.51	1,052,866,458.21

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	930,123,138.37	491,462,875.75	20,103,647.93	60,816,228.49	1,502,505,890.54
2. 本期增加金额	10,227,405.27	1,803,562.83	809,851.72	2,763,729.18	15,604,549.00
购置	6,710,137.48	1,803,562.83	809,851.72	1,560,162.13	10,883,714.16
在建工程转入	3,517,267.79	---	---	1,203,567.05	4,720,834.84
3. 本期减少金额	25,348,402.14	9,278,261.43	1,812,515.24	3,558,718.44	39,997,897.25
处置或报废	25,348,402.14	9,278,261.43	1,812,515.24	3,558,718.44	39,997,897.25
4. 期末余额	915,002,141.50	483,988,177.15	19,100,984.41	60,021,239.23	1,478,112,542.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	167,205,153.02	231,062,533.02	13,784,230.73	31,943,274.01	443,995,190.78
2. 本期增加金额	26,158,511.81	21,367,151.33	1,554,716.53	7,335,203.97	56,415,583.64
本期计提	26,158,511.81	21,367,151.33	1,554,716.53	7,335,203.97	56,415,583.64
3. 本期减少金额	12,394,652.83	8,995,066.29	1,425,859.32	2,745,676.69	25,561,255.13
处置或报废	12,394,652.83	8,995,066.29	1,425,859.32	2,745,676.69	25,561,255.13
4. 期末余额	180,969,012.00	243,434,618.06	13,913,087.94	36,532,801.29	474,849,519.29
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	442,416.31	3,918,078.86	93,411.42	28,131.35	4,482,037.94
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	1,797,706.49	8,207,030.23	93,411.42	28,131.35	10,126,279.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	732,235,423.01	232,346,528.86	5,094,485.05	23,460,306.59	993,136,743.51
2. 期初账面价值	761,562,695.17	256,111,391.36	6,319,417.20	28,872,954.48	1,052,866,458.21

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	327,066,214.37	尚在办理中
房屋及建筑物	107,813,704.91	码头泊位有使用权、无需办理产权证
房屋及建筑物	15,977,151.09	因规划及报建历史资料遗失而无法办理规划验收与施工验收备案,目前已经重新启动向相关政府部门的报建审批手续
房屋及建筑物	16,350,394.59	简易、临时建筑物等,无法办理产权证
合计	467,207,464.96	

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末用于抵押或担保的固定资产详见附注六、注释 51。

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	186,586,135.06	70,735,978.49
工程物资	---	---
合计	186,586,135.06	70,735,978.49

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深宝广场工程	3,842,333.64	3,842,333.64	---	3,842,333.64	3,842,333.64	---
东莞粮食仓储及码头配套工程	91,924,086.19	---	91,924,086.19	46,965,389.14	---	46,965,389.14
东莞工贸食品深加工项目	39,276,418.03	---	39,276,418.03	6,271,930.17	---	6,271,930.17
东莞食品产业园 CDE 仓及码头配套项目	43,391,511.05	---	43,391,511.05	6,031,872.49	---	6,031,872.49
粮食仓储及加工项目	6,621,284.40	---	6,621,284.40	6,298,750.44	---	6,298,750.44
粮食供应相关配套工程项目				2,020,328.00	---	2,020,328.00
面粉公司车间改造	711,487.37	---	711,487.37	982,180.17	---	982,180.17
其他	5,564,537.76	903,189.74	4,661,348.02	3,068,717.82	903,189.74	2,165,528.08
合计	191,331,658.44	4,745,523.38	186,586,135.06	75,481,501.87	4,745,523.38	70,735,978.49

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
东莞粮食仓储及码头配套工程	46,965,389.14	48,475,964.84	3,517,267.79	---	91,924,086.19
东莞工贸食品深加工项目	6,271,930.17	33,004,487.86	---	---	39,276,418.03

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他 减少	期末余额
东莞食品产业园 CDE 仓及码头配套项目	6,031,872.49	37,359,638.56	---	---	43,391,511.05
合计	59,269,191.80	118,840,091.26	3,517,267.79	---	174,592,015.27

3. 在建工程减值准备情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深宝广场工程	3,842,333.64	---	---	3,842,333.64
其他	903,189.74	---	---	903,189.74
合计	4,745,523.38	---	---	4,745,523.38

4. 除上述在建工程已计提减值准备外，其他在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故本期未计提减值准备。

5. 在建工程期末余额较期初增加 115,850,156.57 元，增加比例为 153.48%，主要原因系本公司之子公司东莞深粮物流的东莞粮食仓储及码头配套工程项目、东莞工贸食品深加工项目、东莞食品产业园 CDE 仓及码头配套项目支出增加所致。

6. 期末用于抵押或担保的在建工程详见附注六、注释 51。

注释13. 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
茶树	416,771.28	---	9,692.36	407,078.92
合计	416,771.28	---	9,692.36	407,078.92

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

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	林木使用权	商标使用权	商铺经营权
一、账面原值				
1. 期初余额	417,581,033.74	22,871,704.98	253,927.77	3,610,487.37
2. 本期增加金额	184,916,393.77	---	24,000.00	---
购置	184,916,393.77	---	24,000.00	---
3. 本期减少金额	7,846,273.16	---	---	---

项目	土地使用权	林木使用权	商标使用权	商铺经营权
处置（注 1）	7,846,273.16	---	---	---
4. 期末余额	594,651,154.35	22,871,704.98	277,927.77	3,610,487.37
二. 累计摊销				
1. 期初余额	59,933,429.04	3,855,071.41	129,195.82	1,075,948.26
2. 本期增加金额	13,261,998.56	772,280.97	36,601.66	121,887.60
本期计提	13,261,998.56	772,280.97	36,601.66	121,887.60
3. 本期减少金额	3,688,748.40	---	---	---
处置（注 1）	3,688,748.40	---	---	---
4. 期末余额	69,506,679.20	4,627,352.38	165,797.48	1,197,835.86
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	37,716.74	---
本期计提	---	---	37,716.74	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	37,716.74	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	525,144,475.15	18,244,352.60	74,413.55	2,412,651.51
2. 期初账面价值	357,647,604.70	19,016,633.57	124,731.95	2,534,539.11

（续）

项目	软件使用权	专有技术	其他	合计
一. 账面原值				
5. 期初余额	8,117,050.10	46,264,718.89	3,018,675.37	501,717,598.22
6. 本期增加金额	1,910,971.62	1,200.00	2,035,360.75	188,887,926.14
购置	1,910,971.62	1,200.00	2,035,360.75	188,887,926.14
7. 本期减少金额	---	---	---	7,846,273.16
处置（注 1）	---	---	---	7,846,273.16
8. 期末余额	10,028,021.72	46,265,918.89	5,054,036.12	682,759,251.20
二. 累计摊销				
5. 期初余额	2,346,800.80	22,367,888.26	2,013,349.21	91,721,682.80
6. 本期增加金额	1,197,367.72	1,973,952.91	643,493.14	18,007,582.56
本期计提	1,197,367.72	1,973,952.91	643,493.14	18,007,582.56
7. 本期减少金额	---	---	---	3,688,748.40
处置（注 1）	---	---	---	3,688,748.40
8. 期末余额	3,544,168.52	24,341,841.17	2,656,842.35	106,040,516.96
三. 减值准备				
5. 期初余额	1,130,341.88	1,869,502.01	---	2,999,843.89
6. 本期增加金额	---	3,683,781.53	---	3,721,498.27
本期计提	---	3,683,781.53	---	3,721,498.27

项目	软件使用权	专有技术	其他	合计
7. 本期减少金额	---	---	---	---
8. 期末余额	1,130,341.88	5,553,283.54	---	6,721,342.16
四. 账面价值				
3. 期末账面价值	5,353,511.32	16,370,794.18	2,397,193.77	569,997,392.08
4. 期初账面价值	4,639,907.42	22,027,328.62	1,005,326.16	406,996,071.53

注 1:无形资产本期处置中有部分系本公司根据发行股份购买粮食集团 100%股权的重大资产重组协议及资产剥离协议,将部分产权存在瑕疵的资产无偿划转给福德资本。

2. 无形资产说明

(1) 无形资产期末余额较期初增加 181,041,652.98 元,增加比例为 36.08%,主要原因系部分房产补交地价款影响。

(2) 期末用于抵押或担保的无形资产详见附注六、注释 51;

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	43,229,515.30	尚在办理中
土地使用权	7,849,990.00	集体土地,无法办理产权证
合计	51,079,505.30	

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

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

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

3. 商誉其他说明

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。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	10,601,610.34	410,036.30	3,895,891.33	2,565,005.10	4,550,750.21
投资性房地产改良支出	9,292,485.82	---	586,379.92	---	8,706,105.90
固定资产改良支出	2,692,209.58	739,526.46	1,039,820.39	6,824.31	2,385,091.34
婺源聚芳永生活区配套工程	389,956.00	---	353,581.53	---	36,374.47
其他	4,840,031.05	2,637,922.71	866,744.68	489,631.20	6,121,577.88
合计	27,816,292.79	3,787,485.47	6,742,417.85	3,061,460.61	21,799,899.80

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	200,997,551.38	49,759,336.40	214,181,782.83	52,720,473.30
内部交易未实现利润	1,348,710.60	337,177.65	2,518,115.64	629,528.91
可抵扣亏损	---	---	1,097,482.28	274,370.57
递延收益	312,307.72	78,076.93	441,538.48	110,384.62
合计	202,658,569.70	50,174,590.98	218,238,919.23	53,734,757.40

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	51,909,877.24	12,977,469.31	53,564,745.68	13,391,186.42
可供出售金融资产公允价值变动	43,861.84	10,965.46	518,602.12	129,650.53
合计	51,953,739.08	12,988,434.77	54,083,347.80	13,520,836.95

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	172,615,170.87	204,828,441.48
递延收益	10,097,899.20	---
可抵扣亏损	112,864,728.90	130,083,839.90
合计	295,577,798.97	334,912,281.38

本公司之子公司海南海田、华联粮油贸易、普洱茶交易中心、云南供应链、深宝华城由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

注释18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	866,378.12	484,108.52
预付工程款	1,069,771.60	500,000.00
合计	1,936,149.72	984,108.52

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款	30,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	31,600,000.00	29,800,000.00
合计	91,600,000.00	169,800,000.00

(1) 本公司之子公司东莞深粮物流与中国农业发展银行东莞市分行签订编号 44191000-2018 年(东本)字 0124 号《流动资金借款合同》，以信用借款方式，取得借款 3,160.00 万元，借款期限为 10 个月，2019 年 10 月 31 日到期，借款利率为 4.35%，遇中国人民银行贷款基准利率调整随之调整，分段计息。截止 2018 年 12 月 31 日，上述借款合同项下余额 3,160.00 万元。

(2) 本公司之子公司东莞深粮物流与交通银行股份有限公司东莞分行签订《粤 DG2017 年借字 005 号》流动资金借款合同，根据合同，交通银行东莞分行向东莞深粮物流提供 3,000.00 万元循环借款额度，借款利率约定于额度使用申请书中，截止至 2018 年 12 月 31 日的借款余额所适用的利率为 5.22%，该合同下提用的每笔贷款期限不长于 12 个月，且全部贷款的到期日不迟于 2019 年 4 月 11 日。截止 2018 年 12 月 31 日，上述借款合同项下余额 3,000.00 万元。本次借款由深粮集团和东莞市果菜副食交易市场有限公司提供最高额保证，保证人担保的最高债权额分别为人民币 1,530.00 万元、人民币 1,470.00 万元。

(3) 本公司之子公司深粮集团、深圳面粉、东莞深粮物流、华联粮油贸易、深粮多喜米、深粮贝格厨房、深粮冷链与汇丰银行(中国)有限公司惠州仲恺支行签订授信函号码 CN11002181808/160714 银行授信合同，及授信审查和修改合同 CN11002181808-170727，东莞深粮物流取得汇丰银行最高不超过人民币 1 亿元多币种循环贷款授信，利率为央行贷款基准利率的 100%或借款人在该贷款的授信使用日和续借日前确定的且载于该贷款授信使用申请书和续借通知书中的其他利率。截止 2018 年 12 月 31 日，东莞深粮物流向汇丰银行惠州仲恺支行取得借款余额为人民币 3,000.00 万元。上述借款由深粮集团提供担保，同时由经批准的东莞深粮物流七家客户(1. 东莞益海嘉里粮油食品工业有限公司；2. 深圳蛇口南顺面粉有限公司；3. 广东广粮集团；4. 深圳市金新农饲料股份有限公司；5. 深圳市康达尔(集团)

股份有限公司；6. 香港美心食品有限公司；7. 贝因美集团有限公司）所有的应收账款作为质押，质押期限 2015 年 7 月 9 日至 2020 年 7 月 9 日。截止 2018 年 12 月 31 日，东莞深粮物流以上 7 家客户应收账款均无余额。

2. 期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款期末余额较期初减少 78,200,000.00 元，减少比例为 46.05%，主要原因系本公司之子公司东莞深粮物流借款到期归还所致。

注释20. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	472,738,283.80	558,480,197.44
合计	472,738,283.80	558,480,197.44

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	438,618,768.51	461,677,059.15
应付工程款	31,922,123.90	95,399,963.57
其他	2,197,391.39	1,403,174.72
合计	472,738,283.80	558,480,197.44

1. 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

2. 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末应付账款中应付其他关联单位款项详见附注十一、（五）。

注释21. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	204,866,040.96	174,812,618.27
其他	562,553.20	3,572,656.93
合计	205,428,594.16	178,385,275.20

2. 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

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

4. 期末预收款项中预收其他关联单位款项详见附注十一、（五）。

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	107,603,918.95	249,557,323.70	235,778,894.13	121,382,348.52
离职后福利-设定提存计划	9,882,391.67	21,171,621.19	20,789,853.27	10,264,159.59
辞退福利	660,000.00	13,779,037.85	10,376,122.44	4,062,915.41
合计	118,146,310.62	284,507,982.74	266,944,869.84	135,709,423.52

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	101,078,818.33	218,102,208.89	205,573,357.37	113,607,669.85
职工福利费	---	10,704,530.40	10,704,530.40	---
社会保险费	45,896.14	6,137,166.84	6,083,464.17	99,598.81
其中：基本医疗保险费	40,399.73	5,399,740.97	5,347,327.60	92,813.10
工伤保险费	748.17	312,873.46	313,316.71	304.92
生育保险费	4,748.24	424,552.41	422,819.86	6,480.79
住房公积金	23,823.11	8,476,422.98	8,500,246.09	---
工会经费和职工教育经费	6,455,381.37	6,136,994.59	4,917,296.10	7,675,079.86
合计	107,603,918.95	249,557,323.70	235,778,894.13	121,382,348.52

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	291,876.52	12,502,212.35	12,557,113.25	236,975.62
失业保险费	4,130.14	300,217.11	299,777.50	4,569.75
企业年金缴费	9,586,385.01	8,369,191.73	7,932,962.52	10,022,614.22
合计	9,882,391.67	21,171,621.19	20,789,853.27	10,264,159.59

本公司根据《深圳市粮食集团有限公司企业年金方案》，经员工申请，对符合参加条件的员工，以其上年度工资总额为缴费基数，根据《深圳市粮食集团有限公司企业年金企业缴费比例确认书》约定的计提比例进行计缴企业年金，缴费比例最高不超过 8.33%。

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,493,004.93	3,796,564.24
企业所得税	9,219,053.50	9,372,029.64
个人所得税	1,927,699.20	1,634,001.67

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	640,819.28	137,679.29
房产税	1,725,020.41	2,103,322.08
土地使用税	574,505.73	973,641.12
印花税	246,056.29	226,636.89
教育费附加	483,228.46	105,464.48
其他	660,330.78	1,046,888.34
合计	24,969,718.58	19,396,227.75

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	1,571,297.90
应付股利	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	277,780,365.55	303,452,477.66
合计	280,689,548.29	307,932,958.30

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	---	932,028.11
短期借款应付利息	---	639,269.79
合计	---	1,571,297.90

(二) 应付股利

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

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工程质保金及尾款	3,191,037.22	1,847,714.46
押金及保证金	151,049,170.31	198,233,816.14
往来款项及其他	100,749,160.89	75,815,708.43
预提费用	22,790,997.13	27,555,238.63
合计	277,780,365.55	303,452,477.66

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	7,967,662.50	尚未到期往来款项
深圳市宇伦达投资发展有限公司	4,936,804.06	尚未到期往来款项
合计	12,904,466.56	

3. 期末其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项的情况，详见附注十一、（五）。

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	55,090,793.79	40,642,777.63
合计	55,090,793.79	40,642,777.63

注：详见长期借款。

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
粮食储备服务补贴	219,151,968.63	219,151,968.63
合计	219,151,968.63	219,151,968.63

粮食储备服务补贴系以前年度收到的深圳市财政局预拨粮油储备服务款项而未确认收入的部分，由于政府相关审计及其结算程序原因，导致本公司尚未清理及结算该累计粮油储备服务款项，根据本公司发行股份购买粮食集团 100%股权的重大资产重组协议，本公司针对该余额不再确认收入，由福德资本与相关政府单位进行结算。

注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	462,449,380.03	143,905,785.42
保证借款	109,329,205.42	92,384,396.09
减：一年内到期的长期借款	55,090,793.79	40,642,777.63
合计	516,687,791.66	195,647,403.88

1. 长期借款说明

（1）本公司之子公司东莞深粮物流与汇丰银行签订授信号为 CN11002181808-160714-SCDGTML2 的银行授信合同，汇丰银行向东莞深粮物流提供最高不超过人民币 2 亿元的贷款授信，每笔贷款在每一利息期的适用利率为在该利息期的定息日适用的央行贷款基准利率的 90%，借款日期自 2016 年 12 月 27 日至 2021 年 12 月 26 日。截止 2018 年 12 月 31 日，东莞深粮物流取得汇丰银行借款本金余额为 10,932.92 万元，其中划分为一

年内到期的非流动负债 1,906.90 万元。本次借款由深粮集团和东莞市果菜副食交易市场有限公司提供保证。

(2) 本公司之子公司东莞食品产业园与交通银行股份有限公司东莞分行签署的《粤 DG2017 年固贷字 006 号》借款合同，借款额度为 76,800 万元，贷款期限为 2018 年 7 月 27 日至 2032 年 8 月 29 日。本合同项下的贷款仅限用于东莞市国际食品产业园开发有限公司仓储物流配送中心项目建设用款。本期借款本金分别为 4,980 万元、378.34 万元、3,000 万元、20,000 万元，借款利率除了 20,000 万元为按贷款入账日，人民银行贷款基准利率 4.90% 计算；其余三笔都为按贷款入账日，人民银行基准利率上浮 15%，利率 5.635% 计算。截止 2018 年 12 月 31 日，上述借款合同项下的借款余额合计为人民币 28,358.34 万元。本次借款由东莞食品产业园两块土地《东府国用（2009）第特 190 号》、《东府国用（2012）第特 152 号》作为抵押，同时由本公司子公司深粮集团、东莞市果菜副食交易市场有限公司提供最高额保证。

(3) 本公司之子公司东莞深粮物流与中国农业发展银行签订合同号为 44031000-2015 年（深）字 0023 号借款合同，借款总金额 2.73 亿元，年利率为 5.4%，遇中国人民银行贷款基准利率调整，自实际提款日起按年调整，借款期限为 2015 年 7 月 13 日至 2023 年 7 月 12 日。截至 2018 年 12 月 31 日，上述合同项下余额为 17,886.60 万元。其中划分为一年内到期的非流动负债 3,602.17 万元。本次借款由深粮集团提供保证担保，并以东莞深粮物流位于东莞市麻涌镇麻三村建设路 32 号《东府国用（2014）第特 6 号》土地及未来建成地上建筑物、构筑物提供抵押，其中土地评估价值为 5,121.00 万元。

2. 长期借款期末余额较期初增加 321,040,387.78 元，增加比例为 164.09%，主要系本公司之子公司东莞深粮物流及东莞食品产业园因工程需求增加借款所致。

注释28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	---	---
专项应付款	15,690,202.08	15,626,357.76
合计	15,690,202.08	15,626,357.76

(一) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
储备粮库折旧基金	15,626,357.76	63,844.32	---	15,690,202.08	注 1
合计	15,626,357.76	63,844.32	---	15,690,202.08	

注 1：财政拨付给粮食集团公司作为政府投资的储备粮库折旧专项资金及利息。

注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	99,879,427.55	5,100,000.00	4,949,770.34	100,029,657.21	详见表 1
与收益相关政府补助	1,595,095.71	---	1,016,549.91	578,545.80	详见表 1
合计	101,474,523.26	5,100,000.00	5,966,320.25	100,608,203.01	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1) 茶叶及天然植物深加工产业化基地项目	1,375,000.00	---	275,000.00	---	1,100,000.00	与资产相关
(2) 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	---	204,024.47	---	1,987,301.17	与资产相关
(3) 西湖区农业区历年项目补助款	441,538.48	---	129,230.76	---	312,307.72	与资产相关
(4) 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	---	283,476.42	---	241,323.58	与收益相关
(5) 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	250,000.00	---	6,766.38	---	243,233.62	与资产相关
(6) 财政贴息	1,070,295.71	---	---	733,073.49	337,222.22	与收益相关
(7) 速溶茶粉产业化项目	2,280,582.54	---	196,445.87	---	2,084,136.67	与资产相关
(8) 速溶茶粉关键技术研究及产业化资助金	167,256.22	---	14,245.01	---	153,011.21	与资产相关
(9) 深圳市战略性新兴产业发展专项资金（植物深加工工程）（深发改 20131601 号）	3,890,101.98	---	351,209.03	---	3,538,892.95	与资产相关
(10) 50 吨清渣化茗优茶加工新建项目款	625,000.00	---	125,000.00	---	500,000.00	与资产相关
(11) 汪口新茶园茶苗补助	47,239.24	---	1,109.28	---	46,129.96	与资产相关
(12) 农产品供给体系建设资助项目	950,000.00	---	200,000.00	---	750,000.00	与资产相关
(13) 东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目-A 仓	8,501,697.32	---	259,279.49	---	8,242,417.83	与资产相关
(14) 东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目二期-B 仓	34,000,000.00	---	1,031,300.48	---	32,968,699.52	与资产相关
(15) 东莞市深粮物流有限公司粮油食品总部及创新公共服务平台	18,000,000.00	---	---	---	18,000,000.00	与资产相关
(16) 2017 年“粮安工程”粮库智能化升级改造专项资金	---	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	与资产相关
(17) 建设 45 万吨立筒仓, 6 万吨气膜仓—CDE 仓、气膜仓	17,700,000.00	---	208,235.29	---	17,491,764.71	与资产相关
(18) 深圳市农业发展专项资金农产品质量安全检测检测能力建设补贴资金	240,000.00	---	240,000.00	---	---	与资产相关
(19) 2016 年农业发展专项资金农产品安全检测项目—第三方检验检测机构扩项评审的能力建设	656,000.00	---	164,000.00	---	492,000.00	与资产相关
(20) 2016 年农业发展专项资金农产品安全检测项目—中央投资资金	1,368,000.00	---	342,000.00	---	1,026,000.00	与资产相关
(21) B2C 电子商务平台的 020 优质粮油社区销售服务	1,827,987.24	---	38,576.04	---	1,789,411.20	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
体系建设						
(22) 多喜米电子商务平台产业化项目	3,712,698.89	---	899,014.88	---	2,813,684.01	与资产相关
(23) 2017 商贸流通发展项目资助	655,000.00	---	131,000.00	---	524,000.00	与资产相关
(24) 基于移动互联网的粮库智能化管理	1,000,000.00	---	133,333.36	---	866,666.64	与资产相关
合计	101,474,523.26	5,100,000.00	5,233,246.76	733,073.49	100,608,203.01	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 5,233,246.76 元，冲减财务费用-利息支出 733,073.49 元。

本公司之子公司东莞深粮物流收到 2017 年“粮安工程”粮库智能化升级改造专项资金项目计划和绩效目标补助 510.00 万元。由于本期系统尚未完工，未开始摊销。

注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	496,782,303.00	655,752,951.00	---	---	---	655,752,951.00	1,152,535,254.00

根据 2018 年 3 月 23 日本公司第九届董事会第十五次会议决议、2018 年 6 月 8 日第九届董事会第十七次会议决议、2018 年 6 月 27 日公司 2018 年第一次临时股东大会决议、2018 年 9 月 6 日第九届董事会第二十二次会议决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2018】1610 号《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司向深圳市福德国有资本运营有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向福德资本发行 655,752,951 股有限售条件的普通股股票收购其持有的深粮集团 100%股权，新发行股份每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 8.96 元，发行后本公司股本变更为 1,152,535,254.00 元。

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,054,313,934.84	5,219,793,489.96	5,860,111,077.30	1,413,996,347.50
其他资本公积	8,850,767.28	45,614.58	---	8,896,381.86
合计	2,063,164,702.12	5,219,839,104.54	5,860,111,077.30	1,422,892,729.36

1. 资本溢价（股本溢价）本期增加系向深圳市福德国有资本运营有限公司发行 655,752,951 股有限售条件的普通股股票收购其持有的深圳市粮食集团有限公司 100%股权，新发行股份每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 8.96 元，每股发行价格与面值的差异部分计入股本溢价；本期减少系本期同一控制下企业合并全资子公司深粮集团影响

所致。

2. 本期其他资本公积增加主要系深圳农地美投资管理有限公司豁免本公司之子公司深宝茶文化 5,250,000.00 元债权项下的所有利息和罚息，涉及豁免金额为 45,614.58 元。

注释32. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	70,395.63	846,741.24	916,982.66	154.21
合计	70,395.63	846,741.24	916,982.66	154.21

注释33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	327,140,910.28	---	---	327,140,910.28
合计	327,140,910.28	---	---	327,140,910.28

注释34. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	961,602,454.82	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后期初未分配利润	961,602,454.82	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	308,331,032.44	—
减：提取法定盈余公积	---	
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
转为股本的普通股股利	---	
加：盈余公积弥补亏损	---	
期末未分配利润	1,269,933,487.26	

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,747,576,698.29	9,686,779,830.78	10,787,535,959.58	9,842,943,493.15
其他业务	11,206,139.85	6,854,443.43	6,157,197.21	4,403,705.50
合计	10,758,782,838.14	9,693,634,274.21	10,793,693,156.79	9,847,347,198.65

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	695,553,870.44	593,790,418.66	725,888,522.28	633,286,773.92
贸易	9,195,475,394.07	8,827,089,691.12	9,251,910,218.70	8,957,020,243.19
储备及仓储 物流服务	750,725,543.50	208,325,884.59	689,991,273.21	204,277,487.23
租赁及其他	105,821,890.28	57,573,836.41	119,745,945.39	48,358,988.81
合计	10,747,576,698.29	9,686,779,830.78	10,787,535,959.58	9,842,943,493.15

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
茶叶及调味品	279,394,901.18	210,001,679.62	307,578,675.27	241,021,875.23
粮油储备服务	691,544,621.62	179,116,396.17	639,830,385.04	172,065,227.65
粮油贸易及加工	9,611,634,363.33	9,210,878,430.16	9,670,220,065.71	9,349,285,141.88
仓储物流服务	59,180,921.88	29,209,488.42	50,160,888.17	32,212,259.58
租赁及其他	105,821,890.28	57,573,836.41	119,745,945.39	48,358,988.81
合计	10,747,576,698.29	9,686,779,830.78	10,787,535,959.58	9,842,943,493.15

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	10,706,346,416.60	9,654,184,618.52	10,750,544,134.72	9,815,139,136.04
出口	41,230,281.69	32,595,212.26	36,991,824.86	27,804,357.11
合计	10,747,576,698.29	9,686,779,830.78	10,787,535,959.58	9,842,943,493.15

5. 本公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	1,484,981,070.58	13.80
第二名	1,135,231,059.13	10.55
第三名	675,421,881.58	6.28
第四名	337,224,099.51	3.13
第五名	326,305,470.50	3.03
合计	3,959,163,581.30	36.79

上述前五名客户营业收入系按照属于同一控制方控制的销售客户合并列示。

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,165,312.82	1,683,109.99
教育费附加	1,629,329.96	1,256,505.73
印花税	959,970.44	1,230,617.22
房产税	8,050,618.18	7,921,136.10
土地使用税	2,524,108.37	2,825,504.21
其他	40,183.75	127,261.71
合计	15,369,523.52	15,044,134.96

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工及社保福利	64,382,900.10	63,469,840.24
租赁费	8,600,847.41	14,320,121.12
水电及办公费用	4,423,846.48	5,756,170.62
售后服务费	5,381,877.15	7,324,378.18
物流运输费	60,230,906.69	64,964,942.16
差旅费	3,385,483.21	2,683,069.45
低值易耗品等损耗费	7,201,541.87	7,887,133.24
长期资产折旧摊销费	11,154,844.42	11,094,475.80
业务招待费	1,575,490.94	2,174,720.93
广告费	547,154.17	1,342,122.12
销售佣金	3,323,497.22	143,530.31
港口码头费	69,833,224.80	75,823,886.10
财产保险费	1,070,556.38	571,307.80
其他	13,908,901.70	17,469,330.81
合计	255,021,072.54	275,025,028.88

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工及社保福利	150,406,024.19	123,481,675.10
通讯费	1,570,816.01	1,812,464.25
汽车使用费	2,306,678.91	2,943,286.58
低值易耗品	481,089.89	233,764.48
修理费	823,967.71	888,476.18
长期资产折旧摊销费	32,279,753.91	25,916,762.95
差旅费	3,200,086.74	2,926,642.86

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,338,547.23	3,504,046.80
办公费用	7,879,468.54	4,365,615.28
租赁费	2,142,501.24	2,457,513.00
中介机构费	14,370,730.10	9,633,452.02
搬迁停产费用	4,908,709.05	---
其他	22,835,462.95	14,972,322.77
合计	246,543,836.47	193,136,022.27

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工及社保福利	8,050,749.76	5,984,184.93
折旧费	1,369,522.27	1,612,761.29
办公费用	778,680.36	55,978.70
差旅费	212,282.20	178,096.03
物流消耗	95,614.49	67,205.66
中介机构费		527,105.99
维修检测费	92,759.15	219,619.34
其他	379,856.41	1,182,755.82
合计	10,979,464.64	9,827,707.76

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,410,885.62	8,569,062.23
减：利息收入	8,364,388.05	9,080,593.99
汇兑损益	(2,516,157.85)	(4,151,068.77)
银行手续费	600,973.53	1,327,073.22
其他	---	---
合计	10,131,313.25	(3,335,527.31)

财务费用本期较上期增加 13,466,840.56 元，增加比例为 403.74%，主要系本公司之子公司东莞深粮物流工程节点项目已完工投入使用，相关的工程借款利息计入当期财务费用所致。

注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,933,622.38	8,361,980.13
存货跌价损失	173,498,864.92	93,324,340.40

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	4,482,037.94	---
无形资产减值损失	3,721,498.27	2,999,843.89
商誉减值损失	---	673,940.32
合计	199,636,023.51	105,360,104.74

资产减值损失本期较上期增加 94,275,918.77 元，增加比例为 89.48%，主要系计提的存货跌价准备增加所致。

注释42. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,901,858.13	5,371,651.13
合计	10,901,858.13	5,371,651.13

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	4,949,770.34	3,436,655.59	与资产相关
递延收益摊销	283,476.42	25,200.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目(现代农业发展资助项目)	200,000.00	200,000.00	与收益相关
西湖龙井茶产业发展补助资金	80,000.00	150,000.00	与收益相关
浙江省茶叶产业技术项目(西湖龙井茶绿色防控及减肥减药生产技术示范与推广)补助资金	150,000.00	---	与收益相关
产业发展引导资金	425,763.00	---	与收益相关
就业补助资金	201,886.98	---	与收益相关
扶持农业龙头企业能力提升项目	300,000.00	5,133.68	与收益相关
福田区产业发展专项资金(年季度增长支持、总部认定及经营支持、电商销售运营支持)	2,749,600.00	---	与收益相关
2017 年度电子商务交易平台规模奖励计划	1,000,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴	96,450.23	131,661.86	与收益相关
自愿性清洁生产项目节能减排扶持资金	---	150,000.00	与收益相关
婺源县工信委 2016 年度省级企业技术中心认证奖励金	---	100,000.00	与收益相关
电子商务发展服务业发展专项资金	---	717,000.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金——经济发展分项资金	---	200,000.00	与收益相关
收经信委粮食应急体系建设(粮食质检能力建设)维护专项经费	---	100,000.00	与收益相关
其他	464,911.16	156,000.00	与收益相关
合计	10,901,858.13	5,371,651.13	

3. 其他收益本期较上期增加 5,530,207.00 元, 增加比例为 102.95%, 主要系本期收到的政府补助增加所致。

注释43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	(1,755,504.74)	(490,760.14)
处置长期股权投资产生的投资收益	---	800,000.00
理财产品收益	3,029,857.89	2,706,034.95
其他	450,000.00	---
合计	1,724,353.15	3,015,274.81

注: 其他投资收益系本公司收到联营公司广州深宝门道茶叶有限公司的少数股东支付的业绩补偿款人民币 450,000.00 元。

2. 权益法核算的长期股权投资收益的说明

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州深宝门道茶叶有限公司	(367,955.83)	(306,318.47)	联营公司净利润减少
惠州市深宝妈喃生物科技有限公司	(4,831.56)	(2,622.10)	联营公司净利润减少
珠海恒兴饲料实业有限公司	2,431,300.31	(108,890.66)	联营公司净利润增加
深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	587,554.36	(72,928.91)	联营公司净利润减少
深粮智能物联股权投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	(1,894,337.51)	---	联营公司净利润减少
深圳市深远数据技术有限公司	(2,507,234.51)	---	联营公司净利润减少
合计	(1,755,504.74)	(490,760.14)	

注释44. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(474,740.24)	(1,651,270.40)
合计	(474,740.24)	(1,651,270.40)

注释45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,601,802.27	(22,935.33)
合计	1,601,802.27	(22,935.33)

注释46. 营业外收入

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
接受捐赠	---	1,240,000.00	---
与日常活动无关的政府补助	5,000.00	105,133.68	5,000.00
违约赔偿收入	431,861.50	120,300.00	431,861.50
其他	953,573.34	9,917,309.31	953,573.34
合计	1,390,434.84	11,382,742.99	1,390,434.84

营业外收入本期较上期减少 9,992,308.15 元，减少比例为 87.78%，主要系上期有收到已关闭清算公司的债权人民币 8,200,000.00 元所致。

注释47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	99,485.68	2,580,210.27	99,485.68
非流动资产毁损报废损失	393,959.39	139,848.40	393,959.39
罚款支出（及违约金）	1,071.89	3,850.00	1,071.89
税收滞纳金	23,243.76	140,138.96	23,243.76
赔偿款	2,257,706.50	4,186,199.54	2,257,706.50
其他	490,981.21	631,651.01	490,981.21
合计	3,266,448.43	7,681,898.18	3,266,448.43

营业外支出本期较上期减少 4,415,449.75 元，减少比例为 57.48%，主要系本期支付的赔偿款减少所致。

注释48. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,461,101.10	17,979,927.26
递延所得税费用	3,027,764.24	(7,153,523.58)
合计	18,488,865.34	10,826,403.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	339,344,589.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,836,147.43
子公司适用不同税率的影响	(1,891,579.89)
调整以前期间所得税的影响	1,660,845.67

项目	本期发生额
非应税收入的影响	(137,966,143.31)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	35,960,373.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(1,289,340.25)
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	37,178,561.97
所得税费用	18,488,865.34

注释49. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及押金	129,048,838.74	171,613,144.84
政府补助	10,773,611.37	7,514,980.36
利息收入	7,802,888.05	8,736,862.48
其他	1,445,214.16	1,418,497.30
合计	149,070,552.32	189,283,484.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及押金	94,186,178.56	38,539,679.43
经营性日常费用	213,908,218.92	259,271,280.27
其他	2,872,489.04	2,309,290.00
合计	310,966,886.52	300,120,249.70

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	450,000.00	---
合计	450,000.00	---

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	---	10,000,000.00
合计	---	10,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	---	3,800,000.00
支付分红款的相关费用	---	97,916.29
合计	---	3,897,916.29

注释50. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	320,855,724.38	350,875,648.18
加：资产减值准备	199,636,023.51	105,360,104.74
固定资产、投资性房地产、生产性生物资产折旧	79,619,849.04	72,225,381.71
无形资产摊销	18,007,582.56	13,765,799.33
长期待摊费用摊销	6,742,417.85	8,524,320.63
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)	(1,601,802.27)	22,935.33
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	393,959.39	139,848.40
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	474,740.24	1,651,270.40
财务费用(收益以“—”号填列)	18,627,801.26	3,849,889.09
投资损失(收益以“—”号填列)	(1,724,353.15)	(3,015,274.81)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,560,166.42	(6,453,503.83)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	(532,402.18)	(700,019.75)
存货的减少(增加以“—”号填列)	(46,833,652.80)	(464,147,408.66)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(308,973,425.11)	(90,591,903.90)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	10,851,006.44	25,551,605.02
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	299,103,635.58	17,058,691.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	631,638,339.68	544,440,739.45
减：现金的期初余额	544,440,739.45	759,577,580.52
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	87,197,600.23	(215,136,841.07)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	631,638,339.68	544,440,739.45
其中：库存现金	282,322.45	555,961.15
可随时用于支付的银行存款	631,190,032.12	543,565,898.62

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	165,985.11	318,879.68
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	631,638,339.68	544,440,739.45

注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	账面价值	受限原因
无形资产	52,777,696.83	47,406,749.48	根据本公司之子公司东莞深粮物流与农发行签订的长期借款抵押合同，东莞深粮物流将东莞市麻涌镇麻三村建设路32号土地《东府国用（2014）第特6号》及未来建成的粮食仓储及码头配套设施及其他地面上建筑物、构筑物等一并抵押给农发行作为借款抵押物。
固定资产	400,834,811.27	377,777,105.09	
在建工程	39,276,418.03	39,276,418.03	
无形资产	45,580,368.97	36,339,192.71	根据本公司之子公司东莞食品产业园与交通银行股份有限公司东莞分行签署的《粤DG2017年固贷字006号》借款合同，东莞食品产业园将其两块土地《东府国用（2009）第特190号》、《东府国用（2012）第特152号》抵押给交通银行股份有限公司东莞分行作为借款抵押物。
合计	538,469,295.1	500,799,465.31	

注释52. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,457,449.54	6.8632	10,002,767.68
港币	248,629.03	0.8762	217,848.76
应收账款			
其中：美元	213,994.44	6.8632	1,468,686.64
港币	1,502,845.97	0.8762	1,316,793.64

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	备注
深粮集团	100	2018年10月31日	

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深粮集团	7,746,037,670.53	374,880,023.05	10,477,930,448.44	413,268,399.67

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

根据本公司第九届董事会第十五次会议、第九届董事会第十七次会议、第九届董事会第二十二次会议决议以及 2018 年第一次临时股东大会决议，本公司通过向福德资本（发行股份数量为 655,752,951 股、发行价格为人民币 8.96 元/股）购买其持有的深粮集团 100% 股权。在本次交易前，福德资本为本公司与深粮集团的控股股东，且本公司与深粮集团的实际控制人同为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”），因此，本次交易构成同一控制下企业合并。

2018 年 6 月 14 日深圳市国资委批复同意本公司发行股份购买深粮集团 100% 股权。2018 年 10 月 15 日本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司向深圳市福德国有资本运营有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]1610 号），同意本公司收购福德资本持有的深粮集团 100.00% 股权。2018 年 10 月 18 日深粮集团 100% 股权完成过户手续及相关工商变更登记，同时根据本公司与福德资本签订的《发行股份购买资产协议》中关于过渡期的定义：若资产交割日为日历日的 15 日之后（不含 15 日）则过渡期基准日为交割日所在当月的最后一日，故合并日确定为 2018 年 10 月 31 日。

1. 合并成本

合并成本	深粮集团
现金	---
非现金资产的账面价值	---
发行或承担的债务的账面价值	---
发行的权益性证券的面值	655,752,951.00
发行的权益性证券的溢价	5,219,793,489.96
合并成本合计	5,875,546,440.96

(1) 其他说明

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2018）第 3558 号评估报告，深粮集团 100% 股权的评估基准日为 2017 年 9 月 30 日，截止评估基准日深粮集团净资产评估值为人民币 5,875,546,441.66 元，经交易双方一致同意，标的资产的交易价格为 5,875,546,440.96 元。本公司发行股份 655,752,951.00 股，每股发行价格人民币 8.96 元。

2. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	深粮集团	
	合并日	上期期末
货币资金	600,553,591.10	288,479,089.04
应收票据及应收账款	206,050,714.46	117,193,674.60
存货	2,683,227,764.79	2,783,161,703.37

项目	深粮集团	
	合并日	上期期末
预付款项	40,012,538.83	33,240,102.96
其他应收款	49,419,662.13	22,314,871.24
其他流动资产	93,208,387.32	170,334,054.65
流动资产小计	3,672,472,658.63	3,414,723,495.86
长期股权投资	67,666,579.60	30,506,541.89
投资性房地产	268,241,078.37	300,621,820.59
固定资产	711,961,434.07	739,124,053.49
在建工程	162,969,025.13	70,601,059.58
无形资产	370,256,397.21	219,674,825.10
长期待摊费用	13,077,987.49	16,679,524.99
递延所得税资产	42,720,013.74	48,210,182.26
其他非流动资产	967,500.00	500,000.00
非流动资产小计	1,637,860,015.61	1,425,918,007.90
资产合计	5,310,332,674.24	4,840,641,503.76
短期借款	159,800,000.00	159,800,000.00
应付票据及应付账款	332,603,307.36	534,934,123.29
预收账款	285,807,551.08	175,518,986.59
应付职工薪酬	77,107,216.24	103,760,977.72
应交税费	37,208,501.33	12,791,041.31
其他应付款	276,459,853.57	272,210,836.95
一年内到期的非流动负债	49,783,468.21	40,642,777.63
其他流动负债	219,151,968.63	219,151,968.63
流动负债小计	1,437,921,866.42	1,518,810,712.12
长期借款	320,730,897.34	195,647,403.88
递延收益	86,542,499.92	88,821,434.54
长期应付款	15,457,410.48	15,416,306.67
递延所得税负债	11,987,691.49	12,276,089.92
非流动负债小计	434,718,499.23	312,161,235.01
负债合计	1,872,640,365.65	1,830,971,947.13
净资产	3,437,692,308.59	3,009,669,556.63
减：少数股东权益	146,277,271.77	107,829,368.11
取得的净资产	3,291,415,036.82	2,901,840,188.52

(二)其他原因的合并范围变动

根据本公司之全资子公司深粮集团与福德资本签订的关于《深圳市粮食集团有限公司国有资产及相关权益之重大资产重组协议》以及《关于湛江市海田水产饲料有限公司之国有资产无偿划拨协议》，本期公司将持有的湛江市海田水产饲料有限公司 90%的股权无偿划转给福德资本，股权无偿划转后湛江市海田水产饲料有限公司不再纳入本公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	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	---	设立
婺源聚芳永	上饶市	上饶市	制造业	100	---	设立
深宝三井	惠州市	深圳市	制造业	100	---	设立
惠州深宝科技	惠州市	惠州市	综合	100	---	设立
深宝物业	深圳市	深圳市	物业管理	100	---	设立
深宝工贸	惠州市	深圳市	商贸批发	100	---	设立
杭州聚芳永	杭州市	杭州市	综合	100	---	设立
深宝技术中心	深圳市	深圳市	技术开发、咨询、转让	100	---	设立
福海堂生态	杭州市	杭州市	茶叶种植、生产与销售	---	100	收购
春拾网络	杭州市	杭州市	商贸批发	---	100	设立
深深宝投资	深圳市	深圳市	投资管理	100	---	设立
深深宝茶文化	深圳市	深圳市	商贸	---	100	设立
聚芳永商贸	杭州市	杭州市	商贸批发	---	60	设立
云南供应链	普洱市	普洱市	商贸批发	100	---	设立
惠州深宝食品	深圳市	深圳市	商贸批发	100	---	设立
深宝岩茶	武夷山市	武夷山市	制造业	100	---	设立
普洱茶交易中心	普洱市	普洱市	服务业	55	---	设立
深宝茶行	深圳市	深圳市	商贸	---	100	设立
福海堂餐饮	杭州市	杭州市	餐饮业	---	100	设立
深粮集团	深圳市	深圳市	粮油贸易	100	---	同一控制下企业合并
深圳面粉	深圳市	深圳市	面粉加工	100	---	同一控制下企业合并
华联粮油贸易	深圳市	深圳市	粮油贸易	100	---	同一控制下企业合并
海南海田	海口市	海口市	饲料生产	51	49	同一控制下企业合并
深粮质量检测	深圳市	深圳市	检测	100	---	同一控制下企业合并
深粮多喜米	深圳市	深圳市	电子商务	100	---	同一控制下企业合并
深粮冷链物流	深圳市	深圳市	网上经营生鲜食品	100	---	同一控制下企业合并
深粮贝格厨房	深圳市	深圳市	粮油及制品销售及加工	70	---	同一控制下企业合并
深粮置地开发	深圳市	深圳市	地产开发、物业管理	100	---	同一控制下企业合并
深粮物业	深圳市	深圳市	物业管理	---	100	同一控制下企业合并

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	
深粮仓储(营口)	营口市	营口市	仓储	100	---	同一控制下企业合并
东莞深粮物流	东莞市	东莞市	仓储、物流	51	---	同一控制下企业合并
东莞食品产业园	东莞市	东莞市	港口经营、食品生产	---	51	同一控制下企业合并
东莞食品工贸	东莞市	东莞市	食品生产	---	51	同一控制下企业合并
东莞金盈	东莞市	东莞市	饲料、生物肥料	---	51	同一控制下企业合并
双鸭山深粮中信	双鸭山市	双鸭山市	粮食基地建设及相关配套设施开发	51	---	同一控制下企业合并
红兴隆农垦产业园	双鸭山市	双鸭山市	粮食基地建设及相关配套设施开发	---	51	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
东莞深粮物流	49	14,683,652.64	---	130,536,444.85	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	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
东莞深粮物流	63,493.85	92,090.87	155,584.72	67,902.56	61,042.07	128,944.63

续：

子公司名称	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
东莞深粮物流	53,666.17	79,138.33	132,804.50	85,548.56	28,612.52	114,161.08

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞深粮物流	206,706.67	2,996.66	2,996.66	22,582.96

续：

子公司名称	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
东莞深粮物流	210,223.88	1,106.36	1,106.36	(28,799.69)

(二)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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
珠海恒兴饲料实业有限公司	珠海市	珠海市	水产饲料、禽兽饲料	40	---	权益法
深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	深圳市	深圳市	受托管理股权投资基金	35	---	权益法
深圳市深远数据技术有限公司	深圳市	深圳市	信息系统设计、软件开发	---	40	权益法
深粮智能物联股权投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	股权投资; 投资咨询	49.02	---	权益法
常州深宝茶仓电子商务有限公司	常州市	常州市	制造业	33	---	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	权益法
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	深圳市	深圳市	餐饮业	---	51	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	---	权益法

2. 联营企业的汇总主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	70,999,666.81	35,755,171.55
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
净利润	(5,048,075.35)	(3,327,706.12)
其他综合收益	---	---
综合收益总额	(5,048,075.35)	(3,327,706.12)

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	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
常州深宝茶仓电子商务有限公司	8,115,908.90	252,041.17	8,367,950.07
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	2,939,544.23	551,607.08	3,491,151.31
合计	11,055,453.13	803,648.25	11,859,101.38

4. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、与金融工具相关的风险披露

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，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司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 12 月 31 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 34.20%。

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。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，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港币和美元）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。报告期内，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

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 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 2 层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1, 124, 927. 96	---	---	1, 124, 927. 96
权益工具投资	1, 124, 927. 96	---	---	1, 124, 927. 96

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
深圳市福德国有资本运营 有限公司	深圳市	投资兴办实业、自有物业的 开发、经营、管理等	50, 000. 00	63. 79	63. 79

本公司最终控制方是深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2018 年 3 月 23 日本公司第九届董事会第十五次会议决议、2018 年 6 月 8 日第九届董事会第十七次会议决议、2018 年 6 月 27 日公司 2018 年第一次临时股东大会决议、2018 年 9 月 6 日第九届董事会第二十二次会议决议及 2018 年 10 月 10 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]1610 号《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司向深圳市福德国有资本运营有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向福德资本发行 655,752,951 股有限售条件的普通股股票，福德资本以其持有的深粮集团 100%股权认购本次发行的股份，新发行股份每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8.96 元，发行后本公司股本变更为 1,152,535,254.00 元。本次股本变更经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 10 月 22 日出具中天运[2018]验字第 90066 号验资报告。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司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。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市农产品集团股份有限公司	本公司股东、实际控制人之子公司、同受最终控制方控制
湛江市海田水产饲料有限公司	实际控制人之子公司，同受最终控制方控制
东莞市果菜副食交易市场有限公司	控股子公司少数股东
泰中农业有限公司	实际控制人之子公司，同受最终控制方控制
深圳市投资管理公司	本公司原股东、同受最终控制方控制
深圳市投资控股有限公司	本公司原股东、同受最终控制方控制
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司*1	原控股子公司之少数股东
深圳市果菜贸易有限公司	深圳市农产品集团股份有限公司之全资子公司
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	深圳市农产品集团股份有限公司之控股子公司
湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	同一母公司
深圳市亿鑫投资有限公司	深圳市农产品集团股份有限公司原股东，同受最终控制方控制

*1：福建省武夷山市裕兴茶业有限公司为本公司之子公司杭州聚芳永原控股子公司福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司之少数股东，该控股子公司于 2016 年度已进行分立。

(五)关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
食出茗门公司	茶制品采购	---	927.50
合计		---	927.50

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市农产品集团股份有限公司	茶叶销售	---	48,028.38
食出茗门公司	活动服务收入	---	39,105.00
食出茗门公司	茶制品销售	246.15	11,222.23
深圳市果菜贸易有限公司	茶叶销售	---	2,794.87
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	茶叶销售	---	13,974.36
合计		246.15	115,124.84

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
食出茗门公司	经营场地	1,006,451.61	819,000.00
合计		1,006,451.61	819,000.00

本公司之二级子公司深圳深深宝茶文化商业管理有限公司南山软件产业基地分店将其向深圳市投资控股有限公司承租的位于深圳市南山区科技园路软件产业基地 5 栋 A 座 02 层 02 室商铺转租给本公司之联营公司食出茗门公司，本年度租赁收入为 1,006,451.61 元，关联交易的定价依据为市场价格。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳市投资控股有限公司	经营场地	2,311,760.06	1,880,242.71
深圳市福德国有资本运营有限公司	仓库租赁	28,434,200.00	7,108,550.00
深圳市福德国有资本运营有限公司	办公场地	345,210.00	---
合计		31,091,170.06	8,988,792.71

①深圳市投资控股有限公司将位于其深圳市南山区科技园路软件产业基地 5 栋 A 座 01、02 层部分商铺出租给本公司之二级子公司深圳深深宝茶文化商业管理有限公司南山软件产业基地分店，2018 年度租赁费为 2,311,760.06 元，关联交易的定价依据为市场价格。

②本公司与福德资本仓库租赁事项的相关信息详见附注十四（一）。

③福德资本将位于深圳市罗湖区湖北路南坊 656 号粮食大厦主楼三层 3001-3065、主楼五层 5008-5009 及三层暗房福田街道福虹路 9 号世贸广场 C 座 2303 出租给本公司之二级子公司深粮置地、深粮物业用于办公，租赁期限自 2018 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日，租金分别为 56,394.00 元/月、12,648.00 元/月。

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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	备注
深宝华城	30,000,000.00	2018 年 7 月 26 日	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	否	注 1
合计	30,000,000.00				

注 1：根据本公司之子公司深宝华城于 2018 年 7 月 26 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 A237201807060001（额保 001）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 2018 年 7 月 26 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。

(2) 本公司作为被担保方

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	备注
东莞市果菜副食交易市场有限公司	14,700,000.00	2017 年 6 月 8 日	不迟于 2019 年 4 月 11 日	否	注 1
	53,571,310.66	2016 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 26 日	否	注 2
	138,955,864.84	2018 年 7 月 27 日	2032 年 8 月 29 日	否	注 3
合计	207,227,175.50				

注 1：根据本公司之子公司东莞深粮物流与交通银行股份有限公司东莞分行签订《粤 DG2017 年借字 005 号》流动资金借款合同，东莞深粮物流向交通银行东莞分行取得 3,000.00 万元循环额度，借款利率为 5.22%，该合同下提用的每笔贷款期限不长于 12 个月，且全部贷款的到期日不迟于 2019 年 4 月 11 日。该借款由本公司之子公司深粮集团和东莞市果菜副食交易市场有限公司提供担保，其中东莞市果菜副食交易市场有限公司金额为 1,470.00 万元、深粮集团担保金额为 1,530.00 万元。保证期间根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限（开立银行承兑汇票/信用证/担保函项下，根据债权人垫付款项日期）分别计算。每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）

后两年止。

注 2：根据本公司之子公司东莞深粮物流与汇丰银行签订授信号为 CN11002181808-160714-SCDGTML2 的银行授信合同，汇丰银行向东莞深粮物流提供最高不超过 2 亿元人民币的贷款授信，每笔贷款在每一利息期的适用利率为在该利息期的定息日适用的央行贷款基准利率的 90%，借款日期自 2016 年 12 月 27 日至 2021 年 12 月 26 日。截止 2018 年 12 月 31 日，东莞深粮物流向汇丰银行取得的借款本金余额为 109,329,205.42 元，由本公司之子公司深粮集团和东莞市果菜副食交易市场有限公司提供担保，其中东莞市果菜副食交易市场有限公司担保金额为 53,571,310.66 元、深粮集团担保金额为 55,757,894.76 元。

注 3：根据本公司之子公司东莞食品产业园与交通银行股份有限公司东莞分行签署的《粤 DG2017 年固贷字 006 号》借款合同，本期借款本金分别为 4,980.00 万元、378.34 万元、3,000.00 万元、20,000.00 万元，贷款期限为 2018 年 7 月 27 日至 2032 年 8 月 29 日。借款利率除了 20,000.00 万元为按贷款入账日，人民银行贷款基准利率 4.90% 计算；其余三笔都为按贷款入账日，人民银行基准利率上浮 15%，利率 5.635% 计算。该借款由本公司之子公司深粮集团及东莞市果菜副食交易市场有限公司提供连带责任担保，其中东莞市果菜副食交易市场有限公司 138,955,864.84 元、深粮集团担保金额为 144,627,532.80 元。

(3) 本公司之子公司之间的担保情况

担保方	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	备注
深粮集团	东莞深粮物流	15,300,000.00	2017 年 6 月 8 日	不迟于 2019 年 4 月 11 日	否	注 1
深粮集团	东莞深粮物流	30,000,000.00	2018 年 6 月 8 日	2019 年 6 月 7 日	否	注 2
深粮集团	东莞深粮物流	55,757,894.76	2016 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 26 日	否	注 3
深粮集团	东莞深粮物流	178,865,982.39	2015 年 7 月 31 日	2023 年 7 月 12 日	否	注 4
深粮集团	东莞食品产业园	144,627,532.80	2018 年 7 月 27 日	2032 年 8 月 29 日	否	注 5
合计		424,551,409.95				

注 1：说明详见附注十一（五）、5（2）注 1。

注 2：根据本公司之子公司深粮集团、深圳面粉、东莞深粮物流、华联粮油贸易、深粮多喜米、深粮贝格厨房、深粮冷链与汇丰银行签订的授信函号码 CN11002181808/160714 银行授信合同，及授信审查与修改合同 CN11002181808-170727，东莞深粮物流向汇丰银行取得借款余额为人民币 3,000.00 万元。由本公司之子公司深粮集团提供担保。

注 3：说明详见附注十一（五）、5（2）注 2。

注 4：根据本公司之子公司东莞深粮物流与中国农业发展银行签订合同号为 44031000-2015 年（深）字 0023 号的借款合同，合同项下借款总金额 2.73 亿元，年利率为 5.4%，遇中国人民银行贷款基准利率调整，自实际提款日起按年调整，借款日期自 2015 年 7 月 13 日至 2023 年 7 月 12 日。该借款由本公司之子公司深粮集团提供担保。保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年。

注 5：说明详见附注十一（五）、5（2）注 3。

6. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆出资金

本公司作为食出茗门公司的股东，与食出茗门公司的其他股东深圳市工夫百味投资有限公司共同按各自持股比例向食出茗门公司拆借资金本金合计人民币 2,316,274.51 元，其中本公司向其拆出本金为人民币 1,183,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司拆出本金余额为人民币 1,183,000.00 元，收取的累计拆借利息为人民币 138,373.8 元。

7. 其他关联交易

（1）股权转让

根据本公司第九届董事会第十五次会议、第九届董事会第十七次会议、第九届董事会第二十二次会议决议以及 2018 年第一次临时股东大会决议，本公司通过向福德资本发行股份（发行股份数量为 655,752,951 股、发行价格为人民币 8.96 元/股）购买其持有的深粮集团 100%股权。在本次交易前，福德资本为本公司与深粮集团的控股股东，且本公司与深粮集团的实际控制人同为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会，因此本次交易为关联交易。

（2）共同对外投资

根据本公司之全资子公司深粮集团 2017 年第 10 次党委会会议纪要（深粮纪要[2017]28 号）以及 2017 年领导班子第 8 次会议纪要（深粮纪要[2017]29 号），深粮集团与联营公司深圳市多禧股权投资基金管理有限公司，以及第三方深圳市远望谷投资管理有限公司、远光软件股份有限公司共同出资设立深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）。

（3）其他

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	备注
剥离资产利润	福德资本	11,912,956.78	6,014,906.08	
合计		11,912,956.78	6,014,906.08	

根据本公司发行股份购买粮食集团 100%股权的重大资产重组协议、2018 年 6 月 6 日深

粮集团与福德资本签订的《关于深圳市粮食集团有限公司之重大资产重组总体协议》以及《关于深圳市粮食集团有限公司房地产类资产及权益之无偿划拨协议》，深粮集团将部分产权瑕疵的资产无偿划拨给福德资本，该类资产在 2017 年 10 月 1 日-剥离日之间发生的损益 17,927,862.86 元，本公司根据协议约定需将该部分权益支付给福德资本。

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	深圳市亿鑫投资有限公司	10,431,232.87	5,215,616.44	10,431,232.87	---
	常州深宝茶仓公司	20,413,947.34	17,819,381.02	19,977,283.01	9,071,148.72
	食出茗门公司	1,429,898.28	275,978.87	1,870,811.75	53,585.30
	深圳市农产品集团股份有限公司	---	---	1,060.00	159.00
	深圳市投资控股有限公司	433,469.10	---	319,129.94	31,743.34

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利			
	深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14
其他应付款			
	惠州市深宝妈喃生物科技有限公司	1,131,864.44	---
	深圳市果菜贸易有限公司	245,714.59	
	深圳市福德国有资本运营有限公司	53,470,612.86	13,123,456.08
	深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	41,486.00	---
	湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	7,967,662.50	7,946,370.83
	食出茗门公司	184,275.00	---
	深圳农地美投资管理有限公司	---	1,478,800.00
	深圳市投资管理公司	3,510,297.20	3,510,297.20

9. 其他关联交易事项

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 12 月 31 日，其他应收款余额人民币 20,413,947.34 元，已单项计提坏账准备人民币 17,819,381.02 元，其他应收款账面价值为人民币 2,594,566.32 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）常州深宝茶仓电子商务有限公司、本公司与深圳市农产品融资担保有限公司借款合同纠纷事项

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二审开庭审理。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。

（2）本公司下属子公司武夷山深宝岩茶有限公司（以下简称武夷山岩茶公司）、杭州聚芳永控股有限公司（以下简称聚芳永公司）与武夷山九兴茶叶有限公司（以下简称九兴公司）、福建省武夷山市裕兴茶叶有限公司（以下简称裕兴公司）、兴九茶有限公司、陈裕兴、陈国鹏合同纠纷事项

2017 年 9 月 22 日，聚芳永公司、兴九茶有限公司、裕兴公司和陈裕兴、陈国鹏就原深宝裕兴公司分立事宜签署了《关于福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司分立的正式协议》，根据分立协议约定：原深宝裕兴公司分立，分立后，聚芳永公司持有新设公司（即深宝岩茶公司）的 100%股权，裕兴公司和兴九茶公司共同持有存续公司（九兴公司）的 100%股权；深宝岩茶公司分得应收账款人民币 7,273,774.01 元，由九兴公司确保分立的 1 年内实现人民币 200.00 万元，且其余款项在 2 年内全部归还，陈裕兴、陈国鹏作为九兴公司、裕兴公司、兴九茶叶公司的实际控制人，对《分立协议》约定的全部义务和责任向深宝岩茶公司和聚芳永公司承担连带共同担保责任。

截止 2018 年 9 月 22 日，《分立协议》约定实现四家应收款的期限已届满，深宝岩茶公

司仍有 5,212,301.40 元未收回。2018 年 12 月 6 日，深宝岩茶公司、杭州聚芳永公司就上述事宜向深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）申请仲裁，请求九兴公司向深宝岩茶公司支付人民币 5,272,934.01 元，及请求裕兴公司、兴九茶公司、陈裕兴、陈国鹏承担连带责任。截至本财务报表批准报出日止，深圳仲裁委员会尚未确定仲裁员和开庭日期。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计计提 3,458,370.94 元坏账准备。

（3）深粮集团与吉林通榆县盛达公司绿豆业务纠纷案

2007 年 8 月，深粮集团与通榆县盛达粮油贸易有限公司（以下简称盛达公司）签订《绿豆委托收购、加工与储存合同》，2007 年 10 月至 2008 年 5 月间，共收购绿豆 4,918.00 吨，本公司支付代购款 3,000.00 万元。合同约定，委托收购完成后，盛达公司有协助销售代购货物和回购义务。盛达公司未完全履行义务，深粮集团也进行了各种形式的催收，2010 年 9 月，深粮集团已起诉盛达公司，要求其归还欠款及利息。双方于庭审期间达成和解，并由深圳市福田区人民法院出具《民事调解书》，但盛达公司未完全履行还款义务，深粮集团已向法院申请强制执行，截至 2018 年 12 月 31 日，账面应收款项为 5,602,468.81 元，剩余款项的执行具有较大的不确定性，本公司对此款项已全额计提坏账准备 5,602,468.81 元。

（4）面粉公司与深圳富锦食品工业有限责任公司合同纠纷案

2013 年 5 月 31 日，深圳富锦食品工业有限责任公司（以下简称富锦公司）与面粉公司签订《购销合同》，约定由面粉公司向富锦公司供应月饼专用粉和糕点用小麦粉。后富锦公司起诉面粉公司，称面粉公司向富锦公司供应的面粉中的脂肪酶（一种加工助剂）存在活性，造成其制作的月饼及馅料的“酸价”超出食品安全标准，给其造成巨大损失，因此其主张面粉公司应承担相应赔偿责任，赔偿富锦公司财产损失 9,784,485.55 元；诉讼费用由面粉公司承担。

2014 年 11 月 29 日，深圳市南山区人民法院作出一审判决（[2014]深南法民一初字第 45 号），认为富锦公司未能举证证明其所谓问题产品“酸价”过高系由于面粉公司供应的面粉脂肪酶活性发挥作用所致，也未能证明其封存的问题食品的原材料系由面粉公司供应；其次卫生部的相关标准允许在面粉原料中添加活性脂肪酶，因此，法院判决驳回深圳富锦食品工业有限责任公司全部诉讼请求。

2015 年 6 月 5 日，深圳市中级人民法院作出裁定（[2015]深中法民终字第 563 号），认为一审法院未能查清涉案面粉产品质量问题应该适用何种标准，也未能查清面粉中加工助剂去除义务应当归属面粉供应方还是食品生产方，因此裁定撤销[2014]深南法民一初字第 45 号民事判决，发回南山区人民法院重审。

2017 年 12 月 21 日，深圳市南山区人民法院作出重审的一审判决，判决驳回深圳富锦食品工业有限责任公司全部诉讼请求。截至 2018 年 12 月 31 日，该案仍处于二审阶段，法院尚未作出二审判决。

(5) 深粮集团、华联粮油与广州进和饲料有限公司、黄献宁进口代理合同纠纷案

2005 年 10 月至 2007 年 1 月间，深粮集团、华联粮油与广州进和饲料有限公司（以下简称广州进和公司）签订了 20 份《进口代理合同》，约定由深粮集团和华联粮油代理广州进和公司进口秘鲁鱼粉。2007 年 8 月，华联粮油、广州进和公司、黄献宁签订了《担保合同》，约定由黄献宁保证华联粮油与广州进和公司签订的所有贸易合同项下广州进和公司应付款项按时兑付。后因广州进和公司未足额支付货款及进口代理费，深粮集团、华联粮油向深圳市福田区人民法院提起诉讼。

2015 年 2 月 16 日，深圳市福田区人民法院作出一审判决（[2014]深福法民二初字第 786 号），判决广州进和公司向深粮集团和华联粮油支付款项 10,237,385.74 元，并承担案件受理费 83,224.00 元；黄献宁无需承担连带赔偿责任。

因广州进和公司不服上述一审判决，向深圳市中级人民法院提出上诉，主张深粮集团、华联粮油起诉已超过诉讼时效。2017 年 3 月 30 日，深圳市中级人民法院作出二审判决（[2015]深中法商终字第 1767 号民事判决书），判决驳回广州进和公司上诉，维持原判。

该案目前尚在执行中，对方未偿付任何款项，深粮集团对应收广州进和公司货款 1,045.56 万元 100%的比例计提了坏账准备。

根据《深圳市福德国有资本运营有限公司关于深圳市粮食集团有限公司未决诉讼的承诺函》，深圳市福德国有资本运营有限公司对未来深粮集团公司及其控股子公司因与广州进和饲料有限公司、黄献宁进口代理合同纠纷案导致任何索赔、赔偿、损失或支出，深圳市福德国有资本运营有限公司将代为承担因此诉讼导致的赔偿或损失。

(6) 华联粮油公司与珠海市斗门华碧饲料厂合同纠纷案

2004 年 12 月 9 日，华联粮油公司与珠海市斗门华碧饲料厂签订购销合同，向其出售玉米 2,000.00 吨，货款共 239.63 万元，货款一直未能收回。2005 年 4 月，华联粮油公司发现珠海斗门华碧饲料厂已基本停止生产，货物被转移，法人代表人梁东行潜逃。2005 年 7 月 2 日，公安机关将梁东行抓捕归案。华联公司已对其进行起诉并胜诉，该案已结案正在执行中。

截止 2018 年 12 月 31 日，华联粮油公司应收珠海市斗门华碧饲料厂款项 239.63 万元，

华联粮油公司对此款项已计提 100% 坏账准备。

(7) 华联粮油公司与佛山市华星饲料厂合同纠纷案

2007 年 8 月和 10 月，华联粮油公司向佛山市顺德区华星饲料厂销售商品并收到商业承兑汇票总金额 295.86 万元。因该公司逾期未归还货款，华联粮油公司于 2007 年 10 月 29 日向佛山市顺德区人民法院提起诉讼，要求佛山市顺德区华星饲料厂偿还货款并支付相应的利息。2011 年 6 至 7 月共收回该公司破产财产清偿款 163.89 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，华联粮油公司应收佛山市顺德区华星饲料厂款项 131.97 万元，对此款项已计提 100% 坏账准备。

(8) 深粮集团与来宝资源有限公司大豆国际货物买卖合同纠纷

2004 年 3 月 3 日，深粮集团与来宝资源有限公司 (Noble Resources Pte.Ltd, 以下简称来宝公司) 签订合同，约定深圳粮食集团公司以 CFR 条件向来宝公司购买巴西大豆 55,000 吨。

2004 年 5 月 10 日，国家质检总局发出通报称来宝公司于 2004 年 4 月出口中国厦门的一船巴西大豆中被发现混有种衣剂大豆，因此暂停其向中国出口巴西大豆。

2004 年 6 月 25 日，货轮抵达青岛港后接受青岛商品检验检疫局的检查，发现涉案货物含有种衣剂大豆，该批货物因此被依法封存。

2004 年 7 月 22 日，双方针对上述大豆买卖合同签订了补充协议，约定该船货物因含有种衣剂大豆不能正常卸货产生的滞期费用由来宝公司承担，并约定大豆买卖合同项下纠纷按照中国法律在中国法院解决。

2004 年 7 月，来宝公司将该案提交香港国际仲裁中心仲裁，要求深圳粮食集团公司承担货轮扣留、香港滞期费、或有损失等七项诉讼请求。深圳粮食集团公司提出了管辖异议，香港国际仲裁中心于 2006 年 12 月 14 日裁定来宝船舶在香港滞期费、或有损失两项请求具有管辖权，其余诉求被驳回。

2011 年 2 月 17 日香港国际仲裁中心裁定：深粮集团公司应当承担 2,173,000.00 美元滞期费以及从 2004 年 6 月 4 日开始的利息，按照年利率 5.00% 计算。2011 年 7 月来宝公司向深圳市中级人民法院申请执行裁决。2015 年 3 月 30 日，深圳市中级人民法院作出民事裁定书 ([2011] 深中法民四初字第 270 号)，裁定因双方签订的大豆买卖合同补充协议约定由来宝公司承担涉案货物不能正常卸货而产生的滞期费用，且约定合同项下争议适用中国法律解决并由中国法院管辖，香港国际仲裁中心对此案无管辖权，因此裁定驳回来宝公司的执行

申请。

2018 年 2 月 6 日 来宝公司向香港高等法院申请执行 2011 年 2 月 17 日香港国际仲裁中心的裁决，2019 年 2 月 18 日，香港高等法院作出判决：来宝公司申请的强制执行时效已经丧失。2014 年 9 月 3 日，来宝公司向香港国际仲裁中心提交《进一步索赔仲裁申请书》，要求深圳粮食集团公司向来宝公司支付其向货轮出租方邦基公司赔偿的美元 745 万元及相应诉讼、仲裁费用。但来宝公司一直未申请开庭等诉讼事宜，2016 年 11 月 1 日香港国际仲裁中心仲裁员致函来宝公司，要求其在 2016 年底启动仲裁，否则，仲裁庭将采取措施结案，但至今来宝公司没有启动仲裁的相关程序。

来宝公司在香港国际仲裁中心的第二部分裁定在大陆申请仲裁已经被驳回，在香港申请执行也已经被裁定超过了申请执行的时效，第三部份的仲裁也没有按照仲裁庭的要求启动相关程序，因此，可以推定该案已经结案。

根据《深圳市福德国有资本运营有限公司关于深圳市粮食集团有限公司未决诉讼的承诺函》，深圳市福德国有资本运营有限公司对未来深粮集团公司及其控股子公司因与来宝资源有限公司大豆国际货物买卖合同纠纷案导致任何索赔、赔偿、损失或支出，深圳市福德国有资本运营有限公司将代为承担因此诉讼导致的赔偿或损失。

（9）深粮集团与北京中旺食品有限公司合同纠纷案

2007 年 8 月 22 日，北京中旺食品有限公司拖欠粮食集团货款 1,911,200.00 元。北京中旺食品有限公司已经进入破产程序，粮食集团公司已经向破产管理人申报债权及利息 247.34 万元，被确认普通债权 212.83 万元，预计其破产财产可偿还金额大约在 5.00 万元以内。

2018 年 4 月 22 日，粮食集团公司收到破产清算款人民币 37,313.42 元，截止 2018 年 12 月 31 日粮食集团公司对剩余债权已按 100%比例计提坏账准备 1,873,886.58 元。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、（五）”。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

3. 除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据 2019 年 4 月 25 日本公司第十届董事会第三次会议审议通过公司 2018 年度权益分配预案：本公司拟以总股本 1,152,535,254 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.00 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 0 股。该预案尚需提交公司股东大会审议。

（二）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、其他重要事项说明

（一）平湖粮库租赁事项

平湖粮库系由深圳市人民政府投资建设，由深圳市人民政府委托本公司全资子公司深粮集团作为建设单位和使用单位，产权归深圳市人民政府并交由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）管理的资产。平湖粮库于 2007 年投入建设，2009 年竣工，建筑面积为 95,476.77 平方米，其中仓储设施建筑面积 90,671.13 平方米，附属设施建筑面积 1,582.06 平方米，仓储配套管理用房建筑面积为 3,223.58 平方米。本公司之全资子公司深粮集团一直无偿使用平湖粮库，2018 年 1 月 18 日，深圳市人民政府办公厅会同有关部门召开深粮集团土地处置有关工作的会议，会议议定平湖粮库由深圳市政府投资建设，是承担政府储备粮功能的主要平台，按照《关于市区粮食储备库建设项目有关问题的通知》（深府办（2005）155 号文）要求，其产权由深圳市国资委代深圳市人民政府持有，经深圳市人民政府办公厅相关会议决议，平湖粮库不纳入本公司重大资产重组的资产范围，而是待平湖粮库竣工决算完成后，由深粮集团与平湖粮库产权人（或其授权单位）按市场公允租赁价格签订长期租赁协议，由深粮集团继续使用该房产。

本公司控股股东福德资本向本公司承诺，若未来出现深粮集团需向平湖粮库产权单位（或其授权单位）补缴评估基准日（2017 年 9 月 30 日）前平湖粮库租金的情形，该全部应补缴租金及其他相关费用与支出由福德资本代为承担，故深粮集团未确认 2017 年 9 月 30 日及之前的相关租赁费。

福德资本作为深圳市国资委委托经营资产管理单位于 2018 年 10 月 17 日与深粮集团签订了《深圳市粮食储备库（即“平湖粮库”）整体租赁协议》，租赁期限 2017 年 10 月 1 日-2019 年 12 月 31 日，约定按市场价格支付每年租金总额人民币 2,843.40 万元。本公司自 2017 年 10 月 1 日起按约定的租赁价格计提了平湖粮库 2017 年 9-12 月以及 2018 年度的租赁成本。同时本公司按照外租仓容的储备服务费用标准确认了 2017 年 10 月 1 日-2018 年 12 月 31 日之间的粮油储备服务收入，即增加公司 2017 年度粮油储备服务收入人民币

6,774,030.00 元，增加 2018 年粮油储备服务收入人民币 26,445,279.00 元。

(二) 年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见附注六、注释 22 中关于应付职工薪酬—设定提存计划的相关说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	42,441,119.07	53,950,930.37
合计	42,441,119.07	53,950,930.37

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,869,954.13	99.93	428,835.06	1.00	42,441,119.07
其中：账龄分析组合	42,869,954.13	99.93	428,835.06	1.00	42,441,119.07
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
特定对象组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,453.08	0.07	28,453.08	100.00	---
合计	42,898,407.21	100.00	457,288.14	1.07	42,441,119.07

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,950,930.37	99.95	---	---	53,950,930.37
其中：账龄分析组合	53,892,180.37	99.84	---	---	53,892,180.37

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内关联方组合	58,750.00	0.11	---	---	58,750.00
特定对象组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,453.08	0.05	28,453.08	100.00	---
合计	53,979,383.45	100.00	28,453.08	0.05	53,950,930.37

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,869,954.13	428,835.06	1.00
合计	42,869,954.13	428,835.06	1.00

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北泊头仪表厂	9,996.58	9,996.58	100.00	收回可能性较小
郭文辉	18,456.50	18,456.50	100.00	收回可能性较小
合计	28,453.08	28,453.08	100.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 428,835.06 元。

4. 本报告期无核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海轶禾食品科技有限公司	12,589,370.00	29.35	125,893.70
香飘飘食品股份有限公司	5,271,399.00	12.29	52,713.99
呼和浩特市益合兴业商贸有限公司	4,439,226.61	10.35	44,392.27
联合利华(中国)有限公司	3,884,634.00	9.06	38,846.34
深圳市益充商贸有限公司	2,301,665.00	5.37	23,016.65
合计	28,486,294.61	66.42	284,862.95

6. 期末应收账款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	159,677,969.59	163,404,561.75
合计	159,677,969.59	163,404,561.75

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,783,947.34	10.83	17,315,381.02	87.52	2,468,566.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,286,825.40	86.08	77,422.13	0.05	157,209,403.27
其中：账龄分析组合	347,303.43	0.18	77,422.13	22.29	269,881.3
合并范围内关联方组合	156,508,068.91	85.66	---	---	156,508,068.91
特定对象组合	431,453.06	0.24	---	---	431,453.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,641,249.52	3.09	5,641,249.52	100.00	---
合计	182,712,022.26	100.00	23,034,052.67	12.61	159,677,969.59

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	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	153,106,793.92	86.05	41,366.46	0.03	153,065,427.46
其中：账龄分析组合	1,750,059.37	0.98	41,366.46	2.36	1,708,692.91
合并范围内关联方组合	151,356,734.55	85.07	---	---	151,356,734.55
特定对象组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,472,398.91	3.08	5,472,398.91	100.00	---
合计	177,926,475.84	100.00	14,521,914.09	8.16	163,404,561.75

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	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”)	19,783,947.34	17,315,381.02	87.52	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	19,783,947.34	17,315,381.02	87.52	

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
3 年以上其他应收款	5,641,249.52	5,641,249.52	100.00	收回可能性极小
合计	5,641,249.52	5,641,249.52	100.00	收回可能性极小

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,272.87	1,922.73	1.00
1-2 年	69,491.56	7,068.20	10.17
5 年以上	85,539.00	68,431.20	80.00
合计	347,303.43	77,422.13	22.29

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,513,195.75 元, 本期转回坏账准备金额 1,057.17 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	119,089.00	265,665.63
出口退税款	312,364.06	733,709.16
往来款项及其他	182,280,569.20	176,927,101.05
合计	182,712,022.26	177,926,475.84

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州深宝科技有限公司	往来款	118,400,009.26	1 年以内	64.80	---
深圳市深宝三井食品饮料	往来款	26,190,645.20	1 年以内	14.33	---

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
发展有限公司					
劳动服务公司	往来款	2,107,109.09	3 年以上	1.15	2,107,109.09
常州深宝茶仓公司	往来款	19,783,947.34	3 年以上	10.83	17,315,381.02
深圳市深宝技术中心有限公司	往来款	10,987,963.15	1 年以内	6.01	---
合计		177,469,674.04		97.12	19,422,490.11

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,208,728,337.66	---	4,208,728,337.66	917,313,300.84	---	917,313,300.84
对联营、合营企业投资	6,753,354.23	2,927,628.53	3,825,725.70	7,121,310.06	2,927,628.53	4,193,681.53
合计	4,215,481,691.89	2,927,628.53	4,212,554,063.36	924,434,610.90	2,927,628.53	921,506,982.37

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深宝物业	2,550,000.00	2,550,000.00	---	---	2,550,000.00	---	---
深宝工贸	5,500,000.00	5,500,000.00	---	---	5,500,000.00	---	---
深宝三井	80,520,842.36	80,520,842.36	---	---	80,520,842.36	---	---
深宝华城	168,551,781.80	168,551,781.80	---	---	168,551,781.80	---	---
惠州深宝科技	60,000,000.00	60,000,000.00	---	---	60,000,000.00	---	---
婺源聚芳永	280,404,134.35	280,404,134.35	---	---	280,404,134.35	---	---
杭州聚芳永	176,906,952.42	176,906,952.42	---	---	176,906,952.42	---	---
深宝技术中心	54,676,764.11	54,676,764.11	---	---	54,676,764.11	---	---
深深宝投资	50,000,000.00	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
云南供应链	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
普洱茶交易中心	18,202,825.80	18,202,825.80	---	---	18,202,825.80	---	---
深粮集团	3,291,415,036.82	---	3,291,415,036.82	---	3,291,415,036.82	---	---
合计	4,208,728,337.66	917,313,300.84	3,291,415,036.82	---	4,208,728,337.66	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业							
深圳深宝(辽源)实业公司	57,628.53	57,628.53	57,628.53	---	---	---	---

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳深宝（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	13,500,000.00	---	---	---	---	---	---
广州深宝门道茶叶有限公司	4,500,000.00	4,193,681.53	---	---	---	(367,955.83)	---
合计	20,927,628.53	7,121,310.06	2,927,628.53	---	---	(367,955.83)	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
深圳深宝（辽源）实业公司	---	---	---	---	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
常州深宝茶仓	---	---	---	---	---	---
广州深宝门道茶叶有限公司	---	---	---	---	3,825,725.7	---
合计	---	---	---	---	6,753,354.23	2,927,628.53

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,407,623.24	156,886,817.06	163,863,447.98	154,883,304.80

注释5. 投资收益

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	(367,955.83)	(306,318.47)
理财产品收益	953,125.00	2,706,034.95
其他	450,000.00	---
合计	1,035,169.17	2,399,716.48

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,207,842.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,311,158.51	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	490,289.86	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	1,984,446.92	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	374,880,023.05	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(474,740.24)	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,434,126.83)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	450,000.00	
减：所得税影响额	3,210,576.33	
少数股东权益影响额（税后）	48,116.44	
合计	379,156,201.38	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.70	0.2675	0.2675
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(1.77)	(0.0615)	(0.0615)

(三) 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

地区	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末金额	期初金额
按中国会计准则	308,331,032.44	359,174,263.44	4,172,502,535.11	3,848,760,765.85
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	308,331,032.44	359,174,263.44	4,173,569,535.11	3,849,827,765.85

深圳市深粮控股股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十五日



91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (5-1)



名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2012年02月09日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年02月09日至长期
执行事务合伙人	梁春		
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路		

梁睿 执行事务合伙人

经营规范范围

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

关
机
登



2019年 03月 19日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

证书号: 01

发证时间: 二〇一〇年九月十日

证书有效期至: 二〇一〇年九月十日

