

深圳市深宝实业股份有限公司

二〇一一年半年度报告



二〇一一年八月

目 录

第一章	公司基本情况	4
第二章	股本变动和主要股东持股情况	6
第三章	董事、监事、高级管理人员情况	10
第四章	董事会报告	11
第五章	重要事项	15
第六章	财务报告（未经审计）	26
第七章	备查文件	95

重要提示

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

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

出席本次董事会会议的董事应到 9 名，实到 9 名。

公司董事长郑煜曦先生、现任总经理颜泽松先生、原总经理彭鹰先生及财务总监曾素艳女士声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

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

释 义

在本半年度报告中，除非文意另有所指，下列简称具有如下含义：

深深宝/公司/上市公司	指	深圳市深宝实业股份有限公司
深宝华城	指	深圳市深宝华城科技有限公司
婺源聚芳永	指	婺源县聚芳永茶业有限公司
深宝三井	指	深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司
深宝科技	指	惠州深宝科技有限公司
深宝投资	指	惠州深宝实业投资有限公司
广东深宝	指	广东深宝食品有限公司
深宝工贸	指	深圳市深宝工贸有限公司
深宝物业	指	深圳市深宝物业管理有限公司
深宝辽源	指	深圳深宝（辽源）实业公司
深圳百事	指	深圳百事可乐饮料有限公司
常州三井	指	常州三井油脂有限公司
深宝地产	指	深圳市深宝地产开发有限公司
深宝（新民）食品	指	深圳深宝（新民）食品有限公司
农产品	指	深圳市农产品股份有限公司
深投控	指	深圳市投资控股有限公司
集泰公司	指	深圳市集泰实业发展有限公司
深中华	指	深圳中华自行车（集团）股份有限公司
盛润公司	指	广东盛润集团股份有限公司
四位关联自然人	指	林逸香女士、夏振忠先生、曹丽君女士、郑玲娜女士
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
深圳证监局	指	深圳证券监督管理局
深圳市国资委	指	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会
深圳联交所	指	深圳联合产权交易所
立信大华	指	立信大华会计师事务所有限公司
《公司章程》	指	《深圳市深宝实业股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元

第一章 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- (一) 法定中文名称：深圳市深宝实业股份有限公司（缩写：深宝）
法定英文名称：SHENZHEN SHENBAO INDUSTRIAL CO., LTD（缩写：SBSY）
- (二) 法定代表人：郑煜曦先生
- (三) 董事会秘书：李亦研女士
证券事务代表：郑桂波先生
联系地址：深圳市福田区竹子林四路紫竹七道 26 号教育科技大厦 23 层
电话：0755-82027522
传真：0755-82027522
电子信箱：shenbao@sbsy.com.cn
电子信箱：shenbao@sbsy.com.cn
- (四) 公司注册地址：深圳市福田区竹子林教育科技大厦塔楼 20 层南半层
公司办公地址：深圳市福田区竹子林四路紫竹七道 26 号教育科技大厦塔楼 20 层南半层（大厦电梯标识 23 层）
邮政编码：518040
公司国际互联网网址：<http://www.sbsy.com.cn>
公司投资者电子信箱：shenbao@sbsy.com.cn
- (五) 公司选定的信息披露指定报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》
登载半年度报告的中国证监会指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
（巨潮资讯网）
半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：深深宝 A、深深宝 B
股票代码：000019、200019
- (七) 其他有关资料：
- 1、公司首次注册日期、地点：1981 年 7 月 30 日，深圳
公司变更注册日期、地点：2011 年 7 月 12 日，深圳
 - 2、企业法人营业执照注册号：440301103223954
 - 3、税务登记号码：国税登字 440301192180754
地税登字 440301192180754
 - 4、组织机构代码：19218075-4
 - 5、公司聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所有限公司
地址：深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和指标

项 目	单位	2011年6月30日	2010年12月31日	本报告期末比上年度期末增减
总资产	元	1,165,535,518.18	658,468,839.95	77.01%
归属于上市公司股东的所有者权益	元	887,292,634.00	325,092,060.80	172.94%
股本	股	250,900,154.00	181,923,088.00	37.92%
归属于上市公司股东的每股净资产	元/股	3.54	1.79	97.77%
项 目	单位	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	元	139,922,991.06	98,031,142.11	42.73%
营业利润	元	-8,639,594.03	-19,960,777.66	56.72%
利润总额	元	8,733,411.67	-17,168,300.74	150.87%
归属于上市公司股东的净利润	元	4,396,354.98	-18,263,527.21	124.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	元	-12,866,651.90	-20,565,188.38	37.43%
基本每股收益	元/股	0.0242	-0.1004	124.07%
稀释每股收益	元/股	0.0242	-0.1004	124.07%
加权平均净资产收益率	%	1.34	-5.87	7.21%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	%	-3.93	-6.61	2.68
经营活动产生的现金流量净额	元	-8,272,410.63	-6,132,118.35	-34.90%
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	-0.0330	-0.0337	2.18%

注：非经常性损益涉及的项目和金额如下：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-21,707.57
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	310,048.00
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	-42,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,088,944.71
所得税影响额	-82,282.16
少数股东权益影响额	10,003.90
合计	17,263,006.88

（二）国内外会计准则差异

单位：（人民币）元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的所有者权益	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按境外会计准则	4,396,354.98	-18,263,527.21	888,995,232.77	326,794,659.57
按境内会计准则	4,396,354.98	-18,263,527.21	887,292,634.00	325,092,060.80
按境外会计准则调整的分项及合计：				
1. 股权投资差额摊销调整	---	---	1,016,958.04	1,016,958.04
2. 转让深圳百事股权成本调整	---	---	-381,359.27	-381,359.27
3. 其他应付款调整	---	---	1,067,000.00	1,067,000.00
境内外会计准则差异合计	---	---	1,702,598.77	1,702,598.77
境内外会计准则差异的说明	2011 年半年度，公司按照中国会计准则计算的归属于母公司所有者的净利润与按照国际会计准则（IAS）计算的归属于母公司所有者的净利润之间无差异；报告期末，公司按照中国会计准则计算的归属于母公司的股东权益与按照国际会计准则（IAS）计算的归属于母公司的股东权益之间差异详见上述调整分项。			

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、公司股份变动情况

（一）证券发行与上市情况

经中国证监会“证监许可[2011]777 号”文《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向 8 家特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）68,977,066 股，每股发行价格为 8.70 元，共计募集资金人民币 600,100,474.20 元，扣除发行费用人民币 27,708,332.31 元后，公司实际募集资金净额为人民币 572,392,141.89 元。其中林逸香女士、夏振忠先生、曹丽君女士和郑玲娜女士 4 位关联自然人以其合计持有的深宝华城 48.33% 股权资产认购，深圳市天中投资有限公司、李杜若女士、新疆协和股权投资合伙企业（有限合伙）、盈富（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）4 家投资者以现金认购。经立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华验字[2011]177 号《验资报告》验证，本次非公开发行募集资金已于 2011 年 6 月 23 日全部到位，公司已将募集资金专户存储，

该等股份于 2011 年 6 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续并于 2011 年 7 月 1 日登记在册，2011 年 7 月 4 日，公司本次新增股份在深圳证券交易所上市，深宝华城 48.33% 股权过户手续亦于 2011 年 6 月 8 日办理完毕。

（二）股份总数及股本变动情况

2011 年 7 月 12 日，公司本次非公开发行新增股份完成工商变更登记手续，公司股本变更为 250,900,154 股。本次非公开发行新增股份的性质为有限售条件流通股，4 位关联自然人认购的本次发行股份的预计上市可交易时间为 2014 年 7 月 4 日，其他特定对象认购的本次发行股份的预计上市可交易时间为 2012 年 7 月 4 日。该 8 名特定投资者持有公司股份情况如下：

序号	发行对象	配售股数(股)	配售金额(元)	占公司发行后总股份的比重	限售期(月)
1	林逸香	2,561,002	22,280,717.40	1.02%	36
2	夏振忠	2,134,917	18,573,777.90	0.85%	36
3	曹丽君	2,012,758	17,510,994.60	0.80%	36
4	郑玲娜	774,137	6,734,991.90	0.31%	36
5	李杜若	13,252,874	115,300,003.80	5.28%	12
6	深圳市天中投资有限公司	24,983,908	217,359,999.60	9.96%	12
7	新疆协和股权投资合伙企业(有限合伙)	11,595,402	100,879,997.40	4.62%	12
8	盈富(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙)	11,662,068	101,459,991.60	4.65%	12
合计		68,977,066	600,100,474.20	27.49%	—

注：由于尾数四舍五入保留小数点后两位，可能导致尾数之和与合计值有差异，下同。

除上述事项外，报告期内公司没有发生其他因送股、转增股本、配股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资或其他原因引起公司股份总数及结构变动的情况。截至 2011 年 7 月 1 日，公司股本变动情况如下表：

(截至 2011 年 7 月 1 日, 数量单位: 股)

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件 股份	14,553,847	8.00%	68,977,066	---	---	---	68,977,066	83,530,913	33.29%
1、国家持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2、国有法人持股	6,783,729	3.73%	---	---	---	---	---	6,783,729	2.70%
3、其他内资持股	7,770,118	4.27%	68,977,066	---	---	---	68,977,066	76,747,184	30.59%
其中: 境内非国 有法人持股	7,770,118	4.27%	48,241,378	---	---	---	48,241,378	56,011,496	22.32%
境内自然人持股	---	---	20,735,688	---	---	---	20,735,688	20,735,688	8.26%
4、外资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中: 境外法人 持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境外自然 人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
5、高管股份	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、无限售条件 股份	167,369,241	92.00%	---	---	---	---	---	167,369,241	66.71%
1、人民币普通股	141,233,241	77.63%	---	---	---	---	---	141,233,241	56.29%
2、境内上市的外 资股	26,136,000	14.37%	---	---	---	---	---	26,136,000	10.42%
3、境外上市的外 资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4、其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
三、股份总数	181,923,088	100.00%	68,977,066	---	---	---	68,977,066	250,900,154	100%

注: 上表根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的《上市公司股份结构表》
编制: 截至 2011 年 7 月 1 日, 公司向 8 名特定投资者非公开发行的 68,977,066 股 A 股股票已
登记在册。

二、截至 2011 年 6 月 30 日, 公司股东总数为 23,845 户, 其中 A 股股东 19,282
户, B 股股东 4,563 户。

三、公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股表 (截至 2011 年 6 月 30
日)

单位：股

报告期末股东总数		23,845 户			
前十名股东持股情况					
股东名称（全称）	股东性质	占7月1日股本比例（%）	持股总数（股）	持有有限售条件股份数量（股）	质押或冻结的股份数量（股）
深圳市农产品股份有限公司	其他	19.09	47,895,097	7,770,118	0
深圳市投资控股有限公司	国有股东	16.00	40,143,586	6,783,729	0
中国工商银行－银河银泰理财分红证券投资基金	其他	0.32	799,900	0	0
周翠金	其他	0.20	500,000	0	0
李文伟	其他	0.20	492,600	0	0
黄向东	其他	0.19	474,689	0	0
赖薇	其他	0.15	375,500	0	0
芦永明	其他	0.14	345,461	0	0
沈春风	其他	0.14	341,880	0	0
张淑	其他	0.13	335,631	0	0
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称(全称)	持有无限售条件股份数量（股）		股份种类		
深圳市农产品股份有限公司	40,124,979		A股		
深圳市投资控股有限公司	33,359,857		A股		
中国工商银行－银河银泰理财分红证券投资基金	799,900		A股		
周翠金	500,000		A股		
李文伟	492,600		A股		
黄向东	474,689		B股		
赖薇	375,500		A股		
芦永明	345,461		A股		
沈春风	341,880		A股		
张淑	335,631		B股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市国资委直接持有农产品21.52%股权、间接持有农产品5.22%股权，直接持有深投控100%的股权，除此之外，未知上列其余股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限		
	无		无		

四、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件（截至 2011 年 6 月 30 日）

单位：股

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

注 1. 根据农产品和深投控在公司股权分置改革中的承诺，该两股东分别持有的有限售条件股份 7,770,118 股及 6,783,729 股，合计 14,553,847 股，占公司总股本 8%，继续锁定。

注 2. 农产品和深投控，在股权分置改革过程中遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；为对管理层进行长期有效激励，股改完成后，公司原非流通股股东农产品和深投控将其实施对价后所持有的占公司总股本的 6%-8%的股份，按农产品和深投控股改后的持股比例，分三年出售给公司管理层。上述管理层股权激励的具体办法和实施细则由上市公司按照中国证监会《上市公司股权激励管理办法》以及国家有关规定研究制订，并另报深圳市国资委审批同意后实施。该部分股份的流通条件将遵照有关规定执行。

五、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东无变动。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股情况

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

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

2011 年 7 月 1 日，经公司第七届董事会第十二次会议审议通过，同意彭鹰先生辞去公司总经理职务，并聘任颜泽松先生为公司总经理，任期自该次董事会审议通过之日起至公司第七届董事会届满之日止。（详见 2011 年 7 月 5 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网的公司公告）

第四章 董事会报告

一、报告期内公司整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕年度经营计划，持续推进核心产业茶产业发展，促进传统产业平稳运营。公司针对茶产业原材料价格持续攀升、市场竞争激烈等不利局面，紧跟市场变化，优化营销策略、加大技术研发、严格品控管理、深化成本控制，有效克服各种不利因素，确保了茶制品销售呈持续增长态势。针对国内原材料及劳动力成本大幅上涨等因素给传统产业带来的挑战，公司直面困难与压力，稳健经营，谋求发展，促进传统产业各项业务的平稳运营。

报告期内，公司非公开发行 A 股股票募集资金到位。募投项目实施后，公司将围绕战略发展目标，继续推进茶产业的发展，大力加强技术研发、质量管理体系建设、产品结构优化和目标管理，着力提高茶产业的生产和销售规模，并积极拓展茶叶原料的开发、生产和销售业务，完善茶产业链，有效提升公司核心竞争力，增强公司的持续盈利能力。

（一）报告期内，公司营业收入、营业利润和净利润情况

2011 年 1-6 月，公司营业收入、营业利润、净利润及同比增减情况如下：

单位：（人民币）元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减
营业收入	139,922,991.06	98,031,142.11	42.73%
营业利润	-8,639,594.03	-19,960,777.66	56.72%
归属于上市公司股东的净利润	4,396,354.98	-18,263,527.21	124.07%

（1）营业收入增长主要系茶制品销售收入同比增加 59.99%所致；

（2）营业利润增加主要系茶产业发展趋势良好，销售收入增加以及深圳百事净利润较去年同期大幅减亏所致。

（二）主营业务范围及经营状况

公司经营范围是：生产食品罐头、饮料、土产品；国内商业、物资供销业；进出口业务。公司主营业务属于食品饮料行业。公司营业收入和营业利润的构成情况如下：

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
制茶业	121,512,372.23	97,634,676.57	19.65%	59.99%	62.75%	-1.36%
调味品制造业	6,305,580.74	4,137,187.26	34.39%	-22.22%	-22.51%	0.24%
软饮料制造业	11,808,162.02	10,225,257.66	13.41%	-13.61%	5.51%	-15.69%
分产品						
茶制品	121,512,372.23	97,634,676.57	19.65%	59.99%	62.75%	-1.36%
三井牌调味品	6,305,580.74	4,137,187.26	34.39%	-22.22%	-22.51%	0.24%
软包装饮料	11,808,162.02	10,225,257.66	13.41%	-13.61%	5.51%	-15.69%

- (1) 制茶业营业收入增长主要系市场需求旺盛、销量增加所致；
- (2) 调味品营业收入下降主要系销量下降所致；
- (3) 软饮料营业收入下降主要系上半年持续低温天气、销量下降所致；
- (4) 上述各行业毛利率下降主要系原辅材料价格、人工成本上涨所致。

2、主营业务分地区情况表

单位：（人民币）元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
华南地区	37,039,819.46	18.93%
华北地区	15,667,889.12	209.61%
华东地区	52,199,066.56	31.13%
出口	432,985.23	-84.51%
其它地区	34,579,754.62	79.88%
合计	139,919,514.99	42.73%

(1) 华南地区、华东地区、华北地区以及其他地区的营业收入增加主要系该区域客户采购的茶制品增加所致。

(2) 出口减少主要系公司眉茶出口大幅减少所致。

(三) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力变动的情况

说明。

项目	本期金额	上期金额	本期比上年同期增减	说明
营业收入	139,922,991.06	98,031,142.11	42.73%	茶制品销售收入增加所致
营业成本	112,209,097.15	75,106,437.05	49.40%	原辅材料采购量增加，原材料价格及人工成本上涨所致

销售费用	8,969,300.98	6,310,429.41	42.13%	本期茶制品销售收入增加，销售费用相应增加所致
投资收益	-265,249.23	-12,052,068.30	97.80%	参股企业深圳百事净利润较去年同期大幅减亏所致
营业外收入	17,433,557.36	2,814,041.99	519.52%	收到盛润公司管理人分配偿还债权人民币 138.18 万元及 213.50 万股“*ST 盛润 A” (000030) 股股份所致

(四) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司情况。

深圳百事可乐饮料有限公司：注册资本 1,225 万美元，本公司参股企业，持股比例 25%。生产经营百事公司饮料产品、中国牌号软饮料、其他碳酸饮料和非碳酸饮料、百事可乐体育用品、百事可乐文具用品，主要在深圳、东莞、惠州、汕头、梅州等地区的生产及销售。截至本报告期末，深圳百事总资产 787,270,546.76 元，同比减少 4.32%；2011 年 1—6 月，实现主营业务收入 940,550,033.88 元，与去年同期相比增加 23.41%，净利润-1,078,114.68 元，与去年同期相比增加 97.19%。

(六) 公允价值的确定方法、取得方式、相关估值假设、模型及参数设置等情况

公司现采用公允价值计量模式的资产为：

- 1、历史遗留（原 STAQ 系统购入）取得的 150,000 股“海国实”股票。
- 2、经深圳市中级人民法院裁定取得的 2,135,071 股“*ST 盛润 A”股票。

上述资产均作为交易性金融资产核算。根据《企业会计准则》等相关规定，公司交易性金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。在资产负债表日，交易性金融资产按照公允价值进行后续计量且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。（上述金融资产损益情况详见“第五章 四、证券投资情况”）。

(七) 公司经营中存在的问题与对策

- 1、生产成本上升问题

由于受自然灾害、通胀等因素影响，制造业上游原材料价格上涨明显，企业采

购成本增加，利润空间受到压缩。

拟采取的对策和措施：

进一步深化成本费用控制，进一步优化原辅材料采购管理，完善供应商管理模式。

2、市场压力问题

市场竞争日益激烈，市场维护和拓展面临空前压力。

拟采取的对策和措施：

加强品牌文化体系建设、稳固现有客户群体和销售渠道、加大营销市场拓展力度。

3、投资收益问题

深圳百事 2011 年上半年持续亏损，对公司整体业绩持续产生影响。

拟采取的对策和措施：

公司已转让深圳百事部分股权，并将密切关注其生产经营状况，根据其业绩变动情况，及时调整投资策略，并加大力度推进公司主营业务发展，提升整体业绩。

4、人才储备问题

公司在大力拓展主业的过程中，需要大量的人力资源投入，人力资源的快速储备和培养是公司面临的重要课题之一。

拟采取的对策和措施：

加强公司队伍建设、强化人力资源管理、继续加大人才培养和招聘力度。

二、公司投资情况

（一）公司募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金使用情况亦无以前期间募集资金使用延续到报告期的情况。

（二）公司无新增非募集资金投资项目

三、公司对 2010 年年度报告中披露的 2011 年度经营计划没有做出修改。

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

五、本公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

第五章 重要事项

一、公司治理方面

（一）公司治理状况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定，坚持规范运作，不断健全和完善公司法人治理结构，提高公司治理水平。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司董事会认为公司已建立了较为完善的法人治理结构和治理机制，不存在非规范运作情况，公司治理的实际情况基本符合要求。

（二）内部控制规范体系建设的进展情况

2011年2月18日，深圳证监局下发《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》（深证局公司字〔2011〕31号），要求辖区内26家重点公司及57家试点公司共83家上市公司于2011年开始实施《内控规范》试点，全面贯彻落实《企业内部控制基本规范》及相关配套指引（以下统称“《内控规范》”）。作为试点公司之一，公司对此高度重视，希望以本次内部控制体系建设为契机，全面提升公司整体内部控制水平，提高公司防范和抵御风险的能力，建立长效的内部控制管理体系，并相继开展了以下工作：

1、成立了由董事长任组长，总经理、监事会主席任副组长，各部门及各企业负责人任小组成员的“内部控制建设专项领导小组”，负责公司内部控制体系的建设、决策等全局性、方向性工作。领导小组下设办公室，负责日常协调联络及工作的具体开展和实施。同时为切实提升公司整体内部控制水平，公司聘请了具有丰富内部控制规范管理经验的会计师事务所协助公司内部控制建设专项领导小组全面梳理公司内部控制并完善公司内部控制体系。

2、公司制订了《公司内部控制规范实施工作方案》（以下简称“实施方案”），并经公司第七届董事会第十一次会议审议通过。此后，公司严格按照既定的《实施方案》稳抓落实、积极推进内部控制体系建设工作。

3、根据公司确定的实施内部控制体系建设的各业务实体的业务特性及适用的业务流程，并结合其对财务报告编制准确性、真实性及完整性的影响，公司确定了各业务实体的业务流程。

4、公司按照风险发生的可能性及其影响程度等，识别并分析了存在的风险，确定了需重点关注及优先控制的关键风险，形成各业务流程的风险清单，根据各业务流程的风险清单确定了相应的控制目标及控制活动，并识别了其中的关键控制活动，编制形成了风险控制矩阵。

5、公司以各业务流程为单位，通过对流程负责人及业务骨干的访谈及实地考察等方式进行业务调研，梳理及分析公司及各业务实体的主要业务流程的内部控制现状，并通过与《内控规范》的对标，识别了业务流程的内部控制现状与《内控规范》存在的差异；通过获取业务流程相关文档资料，执行穿行测试，评估内部控制设计有效性，编制穿行测试底稿，识别并汇总内控设计缺陷；编制内部控制测试模板，对各业务流程关键控制的内部控制开展运行有效性测试；汇总内部控制缺陷并形成缺陷清单，分析并识别了关键内控缺陷。

6、公司不定期开展了内部控制体系规范的宣传教育工作，对管理层及业务骨干进行了内部控制基础培训以及内部控制操作实务培训，持续进行了内部控制工作的宣传，通过对内部控制工作阶段性总结，进一步提高相关人员的内部控制及风险意识。

报告期内，公司完成了公司内部控制各业务实体业务流程描述、风险控制矩阵、穿行测试、执行有效性测试模板、样本量选取规则、不相容职责分离表及业务流程描述的编制及穿行测试；完成了运行有效性测试程序的编制；识别并汇总了公司内部控制的缺陷。在后续工作中，公司将严格按照《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》（深证局公司字〔2011〕31号）要求及公司《实施方案》稳步推进内控体系建设工作。

二、报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案执行情况

公司没有在以前年度拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案情况。公司2010年度股东大会决定公司2010年度不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。（详见2011年5月21日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网的2010年度股东大会决议公告）

2011年半年度，公司不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。

三、重大诉讼及仲裁事项

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

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

(二) 与广东盛润集团股份有限公司的诉讼事项

公司为盛润公司(原深圳市莱英达集团股份有限公司)提供的连带责任担保而产生的诉讼事项, 均为 1999 年以前公司和盛润公司同为深圳市投资管理公司之控股

子公司的历史背景下所形成的历史遗留担保所致，具体如下：

1、1998年12月30日，公司与中国工商银行深圳市分行福田支行签订《保证合同》，公司为盛润公司向中国工商银行深圳市分行福田支行贷款港币300万元提供连带责任担保；

2、1999年6月30日，公司与深圳发展银行南头支行签订了《贷款保证担保合同》，为盛润公司向深圳发展银行南头支行贷款港币600万元提供连带责任担保；

3、1998年12月31日，盛润公司与中国银行深圳市分行签订《借款合同》，盛润公司向中国银行深圳市分行借款港币3,200万元，公司为其提供连带责任担保；

4、1999年6月23日，公司与广东发展银行深圳南园支行签订《保证合同》，公司为盛润公司向广东发展银行深圳南园支行贷款人民币800万元提供连带责任担保。

公司因上述连带责任担保可能发生的损失已于2007年全部计提完毕。

2010年4月14日，深圳市中级人民法院受理了深圳市兴雅居装饰工程有限公司提出盛润公司重整的申请，并于2010年5月6日作出（2010）深中法民七重整字第5-2号《民事裁定书》，裁定：自2010年5月6日起对盛润公司进行重整。根据盛润公司债权申报相关要求，公司于2010年6月就上述四个担保案件所涉及的代偿本金及相关利息等款项向盛润公司管理人申报了债权。

2010年9月，公司接到深圳市中级人民法院做出的（2010）深中法民七重整字第5-3号《民事裁定书》，深圳市中级人民法院终审裁定：确认盛润公司管理人于2010年8月13日提交的《广东盛润集团股份有限公司重整案债权表》，认定债权38家，认定金额折合人民币2,063,084,247.96元，均为普通债权。根据《广东盛润集团股份有限公司重整案债权表》，确认公司对盛润公司债权为人民币62,150,928.20元。

（以上详见2010年9月9日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网上的公司公告）

2010年10月，盛润公司债权人会议表决通过《广东盛润集团股份有限公司重整计划草案》。根据盛润公司重整计划，普通债权的货币清偿比例为2.16%，股份清偿比例为27.89%，合计普通债权人可以获得30.05%的清偿率，该重整计划经深圳市中级人民法院做出的（2010）深中法民七重整字第5-5号《民事裁定书》批准。

报告期内,公司收到清偿款人民币 1,381,832.66 元,获得*ST 盛润 A 股股票 2,135,071 股。(详见 2010 年 10 月 21 日、2011 年 4 月 9 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网上的公司公告)

四、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票(三板)	400005	海国实	272,288.09	150,000	262,500.00	1.49	-42,000
2	股票	000030	*ST 盛润 A	0.00	2,135,071	17,334,869.55	98.51	0.00
期末持有的其他证券投资				—	—	—	—	—
报告期已出售证券投资损益				—	—	—	—	—
合计				272,288.09	—	17,597,369.55	100%	-42,000

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

五、报告期内公司重大资产收购、出售或处置事项情况

(一) 报告期内公司无重大资产收购、出售或处置事项。

(二) 拟出售深圳百事15%股权事项

经公司 2011 年 7 月 19 日第七届董事会第十三次会议审议通过,公司拟出售深圳百事 15%的股权。由于 2010 年 12 月公司出售深圳百事 5%股权不满 12 个月,根据 2010 年的财务数据,深圳百事经审计的营业收入为 156,960.13 万元,公司经审计的合并财务会计报告营业收入为 22,979.74 万元,深圳百事 20%股权对应的营业收入占公司同期经审计合并营业收入的比例为 136.61%,按照《上市公司重大资产重组管理办法》中的相关规定,本次交易构成上市公司重大资产重组。公司本次出售深圳百事 15%股权以人民币 14,400 万元挂牌价格通过深圳联交所公开挂牌出售,最终交易对方和交易价格需要在深圳联交所公开挂牌成交后方可确定。公司本次重大资产出售能否通过深圳联交所公开征集到符合条件的受让方尚存在不确定性。

本次拟出售资产的受让方和具体交易价格确定后、以及标的资产的审计工作完成后,公司需重新召开董事会、股东大会审议重大资产出售相关议案。本次股权转让的具体方案,经审计的财务数据将在重大资产出售报告中予以披露。公司本次重大资产出售需要深圳百事外商主管部门、中国证监会等有关审批机关的批准或核准后方可实施,能否通过批准和核准具有一定的不确定性。

六、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司重大关联交易事项如下：

经中国证监会“证监许可[2011]777 号”文《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向 8 家特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）68,977,066 股，每股发行价格为 8.70 元，其中林逸香女士、夏振忠先生、曹丽君女士和郑玲娜女士等四位关联自然人以其合计持有的深宝华城 48.33% 股权资产认购，其他 4 家投资者以现金认购，共计募集资金人民币 600,100,474.20 元，扣除发行费用人民币 27,708,332.31 元后，公司实际募集资金净额为人民币 572,392,141.89 元。经立信大华出具的立信大华验字[2011]177 号《验资报告》验证，本次非公开发行募集资金已于 2011 年 6 月 23 日全部到位，公司已将募集资金专户存储，该等股份于 2011 年 6 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续、于 2011 年 7 月 1 日登记在册并于 2011 年 7 月 4 日起在深圳证券交易所上市，深宝华城 48.33% 股权过户手续亦于 2011 年 6 月 8 日办理完毕。

在公司本次非公开发行事项中，因颜泽松先生于 2006 年 10 月 25 日至 2009 年 12 月 29 日期间曾担任公司监事，林逸香女士、夏振忠先生和曹丽君女士为颜泽松先生关系密切的亲属，夏振忠先生和曹丽君女士是夫妻关系；另外，郑玲娜女士与颜泽松先生是合作伙伴关系。根据深交所《股票上市规则》的有关规定，林逸香女士、夏振忠先生、曹丽君女士和郑玲娜女士四位自然人与公司存在关联关系。故公司本次非公开发行股份募集资金用于向四位关联自然人收购深宝华城之 48.33% 股权的行为，构成重大关联交易。

公司独立董事对本次关联交易的独立意见：

（一）公司本次非公开发行股票涉及之关联交易履行了法定的批准程序，关联交易方案符合公司的利益，不会损害非关联股东特别是中小股东的利益。

（二）目标股权资产评估工作中，评估机构独立、评估假设前提和评估结论合理、评估方法适用。

（三）公司本次非公开发行股票完成后，将实现对深宝华城的全资控股，增强公司的盈利能力，有利于公司的长远发展，符合公司和全体股东的利益，同意本次非公开发行方案。

七、重大合同及其履行情况

（一）公司无报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托

管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 担保事项

截至本报告期末，公司的对外担保均为对控股子公司的担保，担保总额为 5,032.37 万元，占公司报告期末净资产的 5.67%，不存在为股东、实际控制人及其关联方担保的情形。具体情况如下表：

单位：万元

担保人	被担保对象名称	被担保对象与上市公司的关系	担保金额	担保开始日	担保结束日	担保方式
深圳市深宝实业股份有限公司	深圳市深宝华城科技有限公司	控股子公司	2000	2010-10-21	2011-10-21	连带责任担保
深圳市深宝实业股份有限公司	深圳市深宝华城科技有限公司	控股子公司	1000	2011-01-26	2011-12-26	连带责任担保
深圳市深宝实业股份有限公司	深圳市深宝华城科技有限公司	控股子公司	532.37	2011-01-26	2011-12-26	连带责任担保
深圳市深宝实业股份有限公司	深圳市深宝华城科技有限公司	控股子公司	1500	2011-05-26	2012-05-26	连带责任担保

(三) 报告期内不存在委托理财事项。

八、承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	深圳市农产品股份有限公司 深圳市投资控股有限公司	<p>公司原非流通股股东在股权分置改革过程中作出如下承诺：1、农产品和投资控股，在股权分置改革过程中将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；2、为对管理层进行长期有效激励，股改完成后，公司原非流通股股东农产品和投资控股将其实施对价后所持有的占公司总股本的 6%-8% 的股份，按农产品和投资控股股改后的持股比例，分三年出售给公司管理层。</p> <p>上述管理层股权激励的具体办法和实施细则由上市公司按照中国证监会《上市公司股权激励管理办法》以及国家有关规定研究制订，并另报深圳市国资局审批同意后实施。该部分股份的流通条件将遵照有关规定执行。</p> <p>农产品和投资控股均严格履行了其法定承诺义务。根据 2006 年 12 月 6 日国有资产监督管理委员会及财务部联合发布的《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》，公司管理层股权激励计划须根据相关规定进行细化。公司原非流通股股东将在国家相关法律法规允许的范围内、并在合适的市场情况下积极推进管理层股权激励。</p>	遵守承诺
收购报告书或权	——	——	——

益变动报告书中所作承诺			
重大资产重组时所作承诺	——	——	——
发行时所作承诺	——	——	——
其他承诺(含追加承诺)	——	——	——

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

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

十、独立董事对公司关联方资金占用及对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等有关规定，我作为深圳市深宝实业股份有限公司第七届董事会独立董事，对截至2011年6月30日公司累计及当期关联方资金占用及对外担保情况进行了认真的审查，并核对公司2011年半年度报告相关内容，现就有关情况作出专项说明并发表独立意见如下：

一、专项说明

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

(二) 报告期内，公司对外担保情况如下：

1. 报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其关联方担保的情形。
2. 对控股子公司的担保事项

截至本报告期末，公司对控股子公司的担保总额为5,032.37万元，占公司报告期末净资产的5.67%，具体情况如表下：

单位：万元

担保人	被担保对象名称	被担保对象与上市公司的关系	担保金额	担保开始日	担保结束日	担保方式
深圳市深宝实业股份有限公司	深圳市深宝华城科技有限公司	控股子公司	2000	2010-10-21	2011-10-21	连带责任担保
深圳市深宝实业股份有限公司	深圳市深宝华城科技有限公司	控股子公司	1000	2011-01-26	2011-12-26	连带责任担保

深圳市深宝实业股份有限公司	深圳市深宝华城科技有限公司	控股子公司	532.37	2011-01-26	2011-12-26	连带责任担保
深圳市深宝实业股份有限公司	深圳市深宝华城科技有限公司	控股子公司	1500	2011-05-26	2012-05-26	连带责任担保

二、独立意见

- (一) 公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。
- (二) 公司对外担保的决策及审批程序合法、合理、公允。
- (三) 公司及时履行了对外担保的信息披露义务。
- (四) 公司对控股子公司的担保是为保证公司生产经营活动的正常运作而采取的正确的、合理的措施,符合公司利益最大化原则,不存在损害公司及公司股东,特别是中小股东利益的情况。

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

十二、报告期内无其他对公司产生重大影响的事项。

十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年5月9日	公司会议室	实地调研	杭州银河投资管理顾问有限公司	谈论公司生产经营状况及未来公司的战略规划、定向增发方案的募投项目发展前景。公司未向接待对象披露、透露或泄漏未公开重大信息。
2011年5月23日	公司会议室	实地调研	东吴基金管理有限公司、上投摩根基金管理有限公司、国泰君安证券、国泰基金、上海泽熙投资管理有限公司	谈论公司生产经营状况及未来公司的战略规划、定向增发方案的募投项目发展前景。公司未向接待对象披露、透露或泄漏未公开重大信息。
2011年6月2日	公司会议室	实地调研	武汉科技创新投资有限公司	谈论公司生产经营状况及未来公司的战略规划、定向增发方案的募投项目发展前景。公司未向接待对象披露、透露或泄漏未公开重大信息。

2011年6月3日	公司会议室	实地调研	中国国际金融有限公司	谈论公司生产经营状况及未来公司的战略规划、定向增发方案的募投项目发展前景。公司未向接待对象披露、透露或泄漏未公开重大信息。
-----------	-------	------	------------	---

公司调研、沟通、采访等活动严格按照《深圳证券交易所主板上市公司公规范运作指引》的要求，遵循公平信息披露的原则，不存在违反信息公平披露的情形。

十四、其他重要事项信息索引

公告编号	公告事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
2011-01	公司业绩预告公告	《中国证券报》B21版、《证券时报》D21版、《香港商报》A10版	2011. 1. 28
2011-02	公司董事会公告	《中国证券报》B7版、《证券时报》B20版、《香港商报》A16版	2011. 4. 9
2011-03	公司2010年度业绩快报	《中国证券报》B12版、《证券时报》D30版、《香港商报》A5版	2011. 4. 15
2011-04	公司2011年度第一季度业绩预告	《中国证券报》B12版、《证券时报》D30版、《香港商报》A5版	2011. 4. 15
2011-05	公司第七届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》B62版、《证券时报》D40版、《香港商报》B15版	2011. 4. 29
2011-06	公司第七届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》B62版、《证券时报》D40版、《香港商报》B15版	2011. 4. 29
2011-07	公司2010年年度报告摘要	《中国证券报》B61版、《证券时报》D40版、《香港商报》B11版	2011. 4. 29
2011-08	公司关于公司会计政策变更的公告	《中国证券报》B62版、《证券时报》D40版、《香港商报》B15版	2011. 4. 29
2011-09	公司关于召开公司2010年度股东大会的通知	《中国证券报》B62版、《证券时报》D40版、《香港商报》B15版	2011. 4. 29
2011-10	公司2011年第一季度季度报告正文	《中国证券报》B61版、《证券时报》D40版、《香港商报》B15版	2011. 4. 29
2011-11	公司董事会关于中国证监会股票发行审核委员会审核公司非公开发行A股股票事宜停牌公告	《中国证券报》B8版、《证券时报》D25版、《香港商报》A21版	2011. 5. 6
2011-12	公司董事会关于非公开发行A股股票申请获得中国证监会股票发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》B2版、《证券时报》D8版、《香港商报》A22版	2011. 5. 9

2011-13	公司2010年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B2版、《证券时报》B7版、《香港商报》A5版	2011. 5. 21
2011-14	公司关于非公开发行股票事宜获得中国证监会核准的公告	《中国证券报》A30版、《证券时报》D4版、《香港商报》A4版	2011. 5. 27
2011-15	公司非公开发行股票相关承诺公告	《中国证券报》A24版、《证券时报》D6版、《香港商报》A27版	2011. 7. 1
2011-16	公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书	巨潮资讯网	2011. 7. 1
2011-17	公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书（摘要）	《中国证券报》A24版、《证券时报》D6版、《香港商报》A27版	2011. 7. 1
2011-18	公司简式权益变动报告	《中国证券报》A24版、《证券时报》D6版、《香港商报》A28版	2011. 7. 1
2011-19	公司简式权益变动报告	《中国证券报》A24版、《证券时报》D6版、《香港商报》A28版	2011. 7. 1

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

第六章 财务报告 (未经审计)

第一节 财务报表

除特别注明外，金额单位均为人民币元

深圳市深宝实业股份有限公司合并资产负债表			
资产	附注五	2011年6月30日	2011年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	587,792,262.16	60,540,179.32
交易性金融资产	(二)	17,597,369.55	304,500.00
应收票据		-	-
应收账款	(三)	45,930,990.59	60,924,949.75
预付款项	(四)	5,213,825.94	6,545,149.29
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	19,140,659.59	56,556,386.04
存货	(六)	56,557,726.07	53,165,409.41
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		732,232,833.90	238,036,573.81
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	(七)	63,911,629.91	65,976,879.14
投资性房地产		-	-
固定资产	(八)	150,928,519.89	154,620,846.11
在建工程	(九)	11,167,666.37	7,513,353.21
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	(十)	270,016.00	242,021.00
油气资产		-	-
无形资产	(十一)	202,399,937.74	187,367,943.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十二)	2,029,681.04	2,115,990.14
递延所得税资产	(十三)	2,595,233.33	2,595,233.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		433,302,684.28	420,432,266.14
资产总计		1,165,535,518.18	658,468,839.95

公司负责人：郑煜曦 主管会计工作负责人：曾素艳 会计机构负责人：王志萍

深圳市深宝实业股份有限公司合并资产负债表（续）			
负债和股东权益	附注五	2011年6月30日	2011年1月1日
流动负债：			
短期借款	（十五）	85,000,000.00	62,400,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	（十六）	21,188,555.41	38,992,403.72
预收款项	（十七）	1,531,203.73	2,150,632.12
应付职工薪酬	（十八）	1,723,341.49	3,298,879.27
应交税费	（十九）	2,015,764.66	4,651,110.52
应付利息		-	-
应付股利	（二十）	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	（二十一）	78,331,778.72	77,081,960.91
一年内到期的非流动负债	（二十二）	57,500,000.00	66,500,000.00
其他流动负债	（二十三）	1,993,137.43	493,137.43
流动负债合计		252,192,964.18	258,477,306.71
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	26,000,000.00	27,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	（二十五）	49,920.00	49,920.00
非流动负债合计		26,049,920.00	27,049,920.00
负债合计		278,242,884.18	285,527,226.71
股东权益			
股本	（二十六）	250,900,154.00	181,923,088.00
资本公积	（二十七）	568,700,222.51	79,873,070.29
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（二十八）	32,464,033.34	32,464,033.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十九）	35,228,224.15	30,831,869.17
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		887,292,634.00	325,092,060.80
少数股东权益			47,849,552.44
股东权益合计		887,292,634.00	372,941,613.24
负债和股东权益总计		1,165,535,518.18	658,468,839.95

公司负责人：郑煜曦 主管会计工作负责人：曾素艳 会计机构负责人：王志萍

深圳市深宝实业股份有限公司合并利润表			
项目	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业总收入		139,922,991.06	98,031,142.11
其中：营业收入	(三十)	139,922,991.06	98,031,142.11
二、营业总成本		148,255,335.86	106,079,351.47
其中：营业成本	(三十)	112,209,097.15	75,106,437.05
营业税金及附加	(三十一)	896,845.51	431,774.87
销售费用	(三十二)	8,969,300.98	6,310,429.41
管理费用	(三十三)	21,699,521.40	19,691,446.28
财务费用	(三十四)	4,550,650.77	4,543,914.84
资产减值损失	(三十五)	(70,079.95)	(4,650.98)
加：公允价值变动收益	(三十六)	(42,000.00)	139,500.00
投资收益	(三十七)	(265,249.23)	(12,052,068.30)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(265,249.23)	(12,550,001.25)
三、营业利润		(8,639,594.03)	(19,960,777.66)
加：营业外收入	(三十八)	17,433,557.36	2,814,041.99
减：营业外支出	(三十九)	60,551.66	21,565.07
其中：非流动资产处置损失		60,551.66	15,050.02
四、利润总额		8,733,411.67	(17,168,300.74)
减：所得税费用	(四十)	1,674,051.00	53,230.14
五、净利润		7,059,360.67	(17,221,530.88)
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		4,396,354.98	(18,263,527.21)
少数股东损益		2,663,005.69	1,041,996.33
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	(四十一)	0.02	(0.10)
(二) 稀释每股收益	(四十一)	0.02	(0.10)
七、其他综合收益	(四十二)		-
八、综合收益总额		7,059,360.67	(17,221,530.88)
归属于母公司股东的综合收益总额		4,396,354.98	(18,263,527.21)
归属于少数股东的综合收益总额		2,663,005.69	1,041,996.33

公司负责人：郑煜曦 主管会计工作负责人：曾素艳 会计机构负责人：王志萍

深圳市深宝实业股份有限公司合并现金流量表			
项 目	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
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		177,726,719.69	114,460,696.41
收到的税费返还		49,009.53	188,371.62
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	6,445,884.77	9,876,986.68
经营活动现金流入小计		184,221,613.99	124,526,054.71
购买商品、接受劳务支付的现金		139,613,835.64	83,962,650.35
支付给职工以及为职工支付的现金		17,020,987.85	18,724,555.47
支付的各项税费		12,934,545.26	6,157,716.15
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	22,924,655.87	21,813,251.09
经营活动现金流出小计		192,494,024.62	130,658,173.06
经营活动产生的现金流量净额		(8,272,410.63)	(6,132,118.35)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		24,800,000.00	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,051,728.00	2,718,835.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		37,851,728.00	2,718,835.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,789,197.69	75,269,397.26
投资支付的现金			1,200,000.00
质押贷款净增加额		(20,000,000.00)	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		(2,210,802.31)	76,469,397.26
投资活动产生的现金流量净额		40,062,530.31	(73,750,562.26)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		512,499,992.40	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		65,000,000.00	134,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			55,756,182.00
筹资活动现金流入小计		577,499,992.40	189,756,182.00
偿还债务支付的现金		52,400,000.00	137,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,530,183.59	5,650,201.01
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		4,099,501.38	-

筹资活动现金流出小计		62,029,684.97	143,150,201.01
筹资活动产生的现金流量净额		515,470,307.43	46,605,980.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(8,344.27)	
五、现金及现金等价物净增加额		547,252,082.84	(33,276,699.62)
加：期初现金及现金等价物余额		40,540,179.32	90,613,421.70
六、期末现金及现金等价物余额	(四十三)	587,792,262.16	57,336,722.08

公司负责人：郑煜曦 主管会计工作负责人：曾素艳 会计机构负责人：王志萍

深圳市深宝实业股份有限公司资产负债表			
资产	附注十一	2011年6月30日	2010年6月30日
流动资产：			
货币资金		564,324,133.25	43,617,846.34
交易性金融资产		17,334,869.55	-
应收票据		-	-
应收账款	(一)	13,451.24	26,834.82
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	264,954,419.54	293,645,635.65
存货		951,531.42	824,287.66
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		847,578,405.00	338,114,604.47
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	(三)	287,856,754.07	224,821,521.50
投资性房地产		25,086,337.67	25,501,779.89
固定资产		3,034,406.52	2,949,630.80
在建工程		5,723,542.10	4,657,647.12
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		270,016.00	242,021.00
油气资产		-	-
无形资产		67,525,146.73	68,437,527.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		924,520.57	1,063,758.19
递延所得税资产		1,235,914.32	1,235,914.32
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		391,656,637.98	328,909,800.43
资产总计		1,239,235,042.98	667,024,404.90

公司负责人：郑煜曦 主管会计工作负责人：曾素艳 会计机构负责人：王志萍

深圳市深宝实业股份有限公司资产负债表（续）			
负债和股东权益	附注十一	2011年6月30日	2010年6月30日
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	19,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		326,088.46	172,066.01
预收款项		-	-
应付职工薪酬		496,007.96	2,280,240.37
应交税费		72,912.61	79,815.08
应付利息		-	-
应付股利		2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款		116,490,739.07	120,151,055.55
一年内到期的非流动负债		57,500,000.00	66,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		207,794,930.84	211,092,359.75
非流动负债：			
长期借款		26,000,000.00	27,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		49,920.00	49,920.00
非流动负债合计		26,049,920.00	27,049,920.00
负债合计		233,844,850.84	238,142,279.75
股东权益			
股本		250,900,154.00	181,923,088.00
资本公积		583,510,721.44	80,095,645.55
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		32,464,033.34	32,464,033.34
一般风险准备		-	-
未分配利润		138,515,283.36	134,399,358.26
股东权益合计		1,005,390,192.14	428,882,125.15
负债和股东权益总计		1,239,235,042.98	667,024,404.90

公司负责人：郑煜曦 主管会计工作负责人：曾素艳 会计机构负责人：王志萍

深圳市深宝实业股份有限公司利润表			
项目	附注十一	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业收入	(四)	1,434,424.23	1,347,753.85
减：营业成本	(四)	91,320.28	79,866.50
营业税金及附加		66,000.00	62,610.08
销售费用		515,239.93	180,580.50
管理费用		11,040,603.19	6,860,925.37
财务费用		2,392,752.83	2,878,389.22
资产减值损失		540.00	
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	(五)	(265,249.23)	(14,014,997.93)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(265,249.23)	(12,550,001.25)
二、营业利润		(12,937,281.23)	(22,729,615.75)
加：营业外收入		17,088,533.21	1,216,901.37
减：营业外支出		35,326.88	
其中：非流动资产处置损失		35,326.88	
三、利润总额		4,115,925.10	(21,512,714.38)
减：所得税费用			
四、净利润		4,115,925.10	(21,512,714.38)
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益			-
七、综合收益总额		4,115,925.10	(21,512,714.38)

公司负责人：郑煜曦 主管会计工作负责人：曾素艳 会计机构负责人：王志萍

深圳市深宝实业股份有限公司现金流量表

项目	附注十一	2011年1-6月	2010年1-6月
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		1,413,364.27	161,000.50
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金	(六)	4,239,039.14	26,947,390.32
经营活动现金流入小计		5,652,403.41	27,108,390.82
购买商品、接受劳务支付的现金		271,848.55	156,022.10
支付给职工以及为职工支付的现金		5,784,877.12	9,074,261.51
支付的各项税费		919,246.61	477,632.30
支付其他与经营活动有关的现金	(六)	20,208,017.33	44,966,320.96
经营活动现金流出小计		27,183,989.61	54,674,236.87
经营活动产生的现金流量净额		(21,531,586.20)	(27,565,846.05)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		24,800,000.00	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000,000.00	1,680,835.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		37,800,000.00	1,680,835.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,143,684.68	55,930,652.51
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		(20,000,000.00)	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		(18,856,315.32)	55,930,652.51
投资活动产生的现金流量净额		56,656,315.32	(54,249,817.51)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		512,499,992.40	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	92,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			55,756,182.00
筹资活动现金流入小计		542,499,992.40	147,756,182.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	100,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,818,933.23	4,718,700.90
支付其他与筹资活动有关的现金		4,099,501.38	
筹资活动现金流出小计		36,918,434.61	105,218,700.90
筹资活动产生的现金流量净额		505,581,557.79	42,537,481.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额	(六)	540,706,286.91	(39,278,182.46)
加：期初现金及现金等价物余额		23,617,846.34	76,004,694.03
六、期末现金及现金等价物余额	(六)	564,324,133.25	36,726,511.57

公司负责人：郑煜曦 主管会计工作负责人：曾素艳 会计机构负责人：王志萍

深圳市深宝实业股份有限公司 2011 半年度所有者权益变动表

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	181,923,088.00	79,873,070.29			32,464,033.34		30,831,869.17	47,849,552.44	372,941,613.24	181,923,088.00	80,564,909.22			32,464,033.34		25,144,224.38		45,244,179.29	365,340,434.23	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	181,923,088.00	79,873,070.29			32,464,033.34		30,831,869.17	47,849,552.44	372,941,613.24	181,923,088.00	80,564,909.22			32,464,033.34		25,144,224.38		45,244,179.29	365,340,434.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,977,066.00	488,827,152.22					4,396,354.98	-47,849,552.44	514,351,020.76		-691,838.93					5,687,644.79		2,605,373.15	7,601,179.01	
（一）净利润							4,396,354.98	2,663,005.69	7,059,360.67							5,687,644.79		3,297,744.70	8,985,389.49	
（二）其他综合收益											-210,249.15								-210,249.15	
上述（一）和（二）小计							4,396,354.98	2,663,005.69	7,059,360.67		-210,249.15					5,687,644.79		3,297,744.70	8,775,140.34	
（三）所有者投入和减少资本	68,977,066.00	488,827,152.22						(50,512,558.13)	507,291,660.09		-481,589.78							-692,371.55	-1,173,961.33	
1. 所有者投入资本	68,977,066.00	503,415,075.89							572,392,141.89											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他		-14,587,923.67						(50,512,558.13)	(65,100,481.80)		-481,589.78							-692,371.55	-1,173,961.33	
（四）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	250,900,154.00	568,700,222.51			32,464,033.34		35,228,224.15		887,292,634.00	181,923,088.00	79,873,070.29			32,464,033.34		30,831,869.17		47,849,552.44	372,941,613.24	

公司负责人：郑煜曦

主管会计工作负责人：曾素艳

会计机构负责人：王志萍

深圳市深宝实业股份有限公司 2011 半年度母公司所有者权益变动表

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	181,923,088.00	80,095,645.55			32,464,033.34		134,399,358.26	428,882,125.15	181,923,088.00	80,305,894.70			32,464,033.34		137,778,205.32	432,471,221.36
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	181,923,088.00	80,095,645.55			32,464,033.34		134,399,358.26	428,882,125.15	181,923,088.00	80,305,894.70			32,464,033.34		137,778,205.32	432,471,221.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,977,066.00	503,415,075.89					4,115,925.10	576,508,066.99		-210,249.15					-3,378,847.06	-3,589,096.21
（一）净利润							4,115,925.10	4,115,925.10							-3,378,847.06	-3,378,847.06
（二）其他综合收益										-210,249.15						-210,249.15
上述（一）和（二）小计							4,115,925.10	4,115,925.10		-210,249.15					-3,378,847.06	-3,589,096.21
（三）所有者投入和减少资本	68,977,066.00	503,415,075.89						572,392,141.89								
1. 所有者投入资本	68,977,066.00	503,415,075.89						572,392,141.89								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期末余额	250,900,154.00	583,510,721.44			32,464,033.34		138,515,283.36	1,005,390,192.14	181,923,088.00	80,095,645.55			32,464,033.34		134,399,358.26	428,882,125.15

公司负责人：郑煜曦

主管会计工作负责人：曾素艳

会计机构负责人：王志萍

第二节 公司 2011 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

本公司首次发行上市股本为 107,312,935 股，于 1992 年度向股东每十股送红股一股共 10,731,290 股，1993 年向股东每十股配一股送一红股，共计 20,878,845 股，后又以 1996 年底股本总额为基准向股东每十股送红股一股，从资本公积中每十股转增一股，共增股本计 27,784,614 股。2001 年度以 1999 年底股本总额为基准向股东每十股配三股，共配售 15,215,404 股。注册资本为人民币 181,923,088 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，7 月 12 日，本公司完成工商变更登记手续。本公司注册资本现为人民币 250,900,154.00 元。

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

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

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司及下属子公司均以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

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

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时

确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（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. 金融资产公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产按期末活跃市场中的报价进行估值。

（十）应收款项

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

本公司确认坏账的标准是：①因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额的 10%（含 10%）的款项。

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

2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款坏账准备的确定依据、计提方法

(1) 该组合为单独测试后未发生减值的应收账款。

(2) 该组合确定的计提方法：坏账计提的方法为账龄分析法，计提标准如下：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等

该组合为按照公司实际情况，单项金额不重大且不按账龄分析法计提坏账准备而单独进行减值测试的应收账款。

单独测试未发生减值的单项金额不重大的应收款项，以账龄为风险组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货的购入与和入库按历史成本计价，存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分期摊销；

(2) 包装物领用时一次性计入生产成本。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；

对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

运输工具	9年	5%	10.56%
其他设备	6年	5%	15.83%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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（按每月月末平均）乘以所占一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

调整每期利息金额

(十七) 生物资产

1. 生物资产的分类及计量

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

2. 生物资产折旧的计提方法

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

3. 生物资产的减值准备

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

(十八) 无形资产与研究开发费用

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司本期末没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用的摊销方法为直线法，在受益期内平均摊销。

(二十) 收入确认

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（本公司选用已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（二十三）职工薪酬

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

（二十四）预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十五）所得税的会计处理方法

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。企业所得税税率见附注三。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司本期无前期会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

（二十七）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

三、税项

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

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 1%、5%或 7%（深圳地区的企业从 2010 年 12 月起从 1%调整为 7%，婺源为 5%，除深圳、婺源外的其他地区为 7%），教育费附加为流转税额的 3%。

本公司及控股子公司本报告期企业所得税税率为：

公司名称	备注	2011年度	2010年度
本公司		24%	22%
深圳市深宝华城科技有限公司（“深宝华城”）*	控股子公司	15%	15%
其中：深宝华城汕头分公司	深宝华城分公司	25%	25%
婺源县聚芳永茶业有限公司（“婺源聚芳永”）	深宝华城控股子公司	25%	25%
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司（“深宝三井”）	全资子公司	24%	22%
其中：广东深宝食品有限公司（“广东深宝”）	深宝三井控股子公司	25%	25%
惠州深宝科技有限公司（“惠州深宝科技”）	全资子公司	25%	25%
深圳市深宝物业管理有限公司（“深宝物业”）	全资子公司	24%	22%
深圳市深宝工贸有限公司（“深宝工贸”）	全资子公司	24%	22%
惠州深宝实业投资有限公司（“惠州深宝投资”）	全资子公司	25%	25%

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

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例		表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额
							直接	间接					
深圳市深宝华城科技有限公司*1	控股子公司	深圳	制造业	10,345.13万人民币	浓缩茶汁、速溶茶粉的生产与销售	11,855.18万人民币	100%	---	100%	是	---	---	---
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	全资	深圳	制造业	3,015万人民币	饮料、副食品、食品添加剂的生产经营	8,052.08万人民币	100%	---	100%	是	---	---	---
惠州深宝科技有限公司	全资	广东惠州	综合	400万人民币	实业投资，物业管理，筹建调味品生产项目。	400万人民币	100%	---	100%	是	---	---	---
深圳市深宝物业管理有限公司*2	全资	深圳	物业管理	500万人民币	自有物业管理	500万人民币	51%	49%	100%	是	---	---	---
深圳市深宝工贸有限公司	全资	深圳	商贸批发	550万人民币	商贸批发	550万人民币	100%	---	100%	是	---	---	---
惠州深宝实业投资有限公司	全资	广东惠州	信息咨询	500万人民币	实业投资，物流信息咨询	500万人民币	100%	---	100%	是	---	---	---
深圳深宝（辽源）实业公司（“深宝辽源”）*3	控股	深圳	---	237.80万人民币	未正式营业	5.76万人民币	53.5%	---	53.5%	否	---	---	---

*1. 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，其中有四位自然人以其持有的深宝华城合计48.33%股权作价人民币65,100,481.80元认购本公司非公开发行的股票，深宝华城变更为全资子公司，2011年6月8日完成工商变更登记手续。

*2. 深圳市深宝物业管理有限公司：其49%的股权由本公司全资子公司深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司持有。

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

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现金	---	---	---	---	---	---
人民币	375,974.70	1.0000	375,974.70	186,160.62	1.0000	186,160.62
港币	4,690.83	0.8316	4,135.37	4,690.83	0.8509	4,135.37
美元	99.05	6.4716	655.98	99.05	6.6227	655.98
小计	---	---	380,766.05	---	---	190,951.97
银行存款	---	---	---	---	---	---
人民币	587,076,378.86	1.0000	587,076,378.86	40,296,049.96	1.0000	40,296,049.96
欧元	450.13	9.3612	3,964.17	449.89	8.8065	3,962.05
港币	13,321.93	0.8316	11,709.90	13,321.11	0.8509	11,717.02
美元	49,360.21	6.4716	319,443.18	5,662.09	6.6227	37,498.32
小计	---	---	587,411,496.11	---	---	40,349,227.35
其他货币资金	---	---	---	---	---	---
人民币	---	---	---	20,000,000.00	1.0000	20,000,000.00
小计	---	---	---	---	---	20,000,000.00
合计	---	---	587,792,262.16	---	---	60,540,179.32

其中受限制的货币资金明细如下：

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

货币资金期末余额比期初余额增加 527,252,082.84 元，增加比例为 870.91%，增加的主要原因是本期非公开发行股票募集资金到账所致。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	公允价值确定方法
交易性权益工具投资	262,500.00	304,500.00	市值
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*	17,334,869.55	---	裁定
合计	17,597,369.55	304,500.00	

*详见附注五（三十八）*2 说明。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	47,262,573.03	70.91	1,331,582.44	2.82	61,979,353.34	75.65	1,331,582.44	2.15
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,391,001.77	29.09	19,391,001.77	100.00	19,945,359.48	24.35	19,668,180.63	98.61
合计	66,653,574.80	100.00	20,722,584.21	31.09	81,924,712.82	100.00	20,999,763.07	25.63

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	37,695,682.59	79.76	---	---	52,412,462.90	84.56	---	---
1-2 年 (含 2 年)	551,314.93	1.17	13,168.94	2.39	551,314.93	0.89	13,168.94	2.39
2-3 年 (含 3 年)	668,096.48	1.41	67,041.99	10.03	668,096.48	1.08	67,041.99	10.03
3 年以上	8,347,479.03	17.66	1,251,371.51	14.99	8,347,479.03	13.47	1,251,371.51	14.99
合计	47,262,573.03	100.00	1,331,582.44	2.82	61,979,353.34	100.00	1,331,582.44	2.15

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
应收客户销售茶粉款	1,201,994.07	1,201,994.07	100.00	难以收回

应收客户其他销售款	18,189,007.70	18,189,007.70	100.00	1998年以前,历史原因形成,难以收回。
合计	19,391,001.77	19,391,001.77	100.00	

3. 应收账款坏账准备的变动如下

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2011年(本期)	20,999,763.07	---	70,619.95	206,558.91	20,722,584.21

4. 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 期末无应收关联方账款。

6. 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	主要客户	4,836,162.00	1年以内	7.26
客户二	主要客户	3,558,079.00	1年以内	5.34
客户三	主要客户	2,727,170.00	1年以内	4.09
客户四	主要客户	2,153,240.00	1年以内	3.23
客户五	主要客户	1,922,883.00	3年以上	2.88

7. 应收账款期末余额比期初余额减少15,271,138.02元,减少比例为18.66%,减少的主要原因为子公司深宝华城收回茶制品货款所致。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,780,178.19	91.68	6,111,501.54	93.37
1-2年(含2年)	366,923.55	7.04	366,923.55	5.61
2-3年(含3年)	16,657.20	0.32	16,657.20	0.25
3年以上	50,067.00	0.96	50,067.00	0.77
合计	5,213,825.94	100.00	6,545,149.29	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
客户一	非关联方	1,141,136.64	1年以内	货物未到
客户二	非关联方	644,800.00	1年以内	货物未到
客户三	非关联方	206,274.68	1年以内	预付关税
客户四	非关联方	144,380.00	1年以内	预付检测费
客户五	非关联方	66,000.00	1年以内	预付咨询费

3. 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4. 预付款项期末余额比期初余额减少1,331,323.35元,减少比例为20.34%,主要系子公司深宝华城结算预付材料款所致。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	20,747,330.23	54.24	1,606,670.64	7.74	58,163,056.68	76.87	1,606,670.64	2.76
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,503,936.07	45.76	17,503,936.07	100.00	17,503,936.07	23.13	17,503,936.07	100.00
合计	38,251,266.30	100.00	19,110,606.71	49.96	75,666,992.75	100.00	19,110,606.71	25.26

其他应收款种类的说明:

组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	6,188,526.86	29.83	---	---	43,603,713.31	74.97	---	---
1-2年(含2年)	2,554,390.34	12.31	127,723.85	5.00	2,554,930.34	4.39	127,723.85	5.00
2-3年(含3年)	5,195,864.18	25.04	519,586.42	10.00	5,195,864.18	8.93	519,586.42	10.00
3年以上	6,808,548.85	32.82	959,360.37	14.09	6,808,548.85	11.71	959,360.37	14.09
合计	20,747,330.23	100.00	1,606,670.64	7.74	58,163,056.68	100.00	1,606,670.64	2.76

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
3 以上收回较困难的款项	17,503,936.07	17,503,936.07	100.00	历史形成，无法收回
合计	17,503,936.07	17,503,936.07	100.00	

3. 其他应收款坏账准备的变动如下

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		其他减少	期末账面余额
			转回	转销		
2011 年（本期）	19,110,606.71	540.00	---	540.00	---	19,110,606.71

4. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 期末其他应收关联方的款项情况。

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
常州三井油脂有限公司	联营企业	15,060,609.65	39.37

6. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
常州三井油脂有限公司	联营企业	往来款等	15,060,609.65	1-3 年	39.37
深圳市金赛龙设备公司	非关联方	应收设备退款	820,000.00	3 年以上	2.14
北京和君咨询有限公司	非关联方	往来款	576,000.00	1 年以内	1.51
婺源县工业园区管委会	非关联方	未结算购地款	494,479.00	3 年以上	1.29
刘村	本公司员工	办事处业务周转金	274,000.00	1 年以上	0.72

7. 其他应收款期末余额比期初余额减少 37,415,726.45 元，减少比例为 49.45%，减少原因主要为本期收回转让公司持有的深圳百事 5% 股权应收百事（中国）投资有限公司股权转让款余款 23,000,000.00 元，以及本期收回婺源县土地储备中心回收本公司位于婺源紫阳镇工业园区龙天路编号为婺国用（2009）1383 号 40,000 平方米住宅用地支付的土地收储余款 12,950,000.00 万元导致的。

（六）存货及存货跌价准备

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	21,741,903.93	3,576,751.78	18,165,152.15	23,266,921.98	3,576,751.78	19,690,170.20
包装物	2,220,243.01	---	2,220,243.01	230,347.83	---	230,347.83
在产品	15,409,617.24	---	15,409,617.24	9,956,224.07	---	9,956,224.07
库存商品	19,302,165.02	465,137.05	18,837,027.97	19,749,782.75	465,137.05	19,284,645.70
发出商品	160,748.03	---	160,748.03	55,783.81	---	55,783.81
委托加工物资	6,234,731.64	5,310,050.23	924,681.41	6,352,095.61	5,310,050.23	1,042,045.38
低值易耗品	840,256.26	---	840,256.26	2,906,192.42	---	2,906,192.42
合计	65,909,665.13	9,351,939.06	56,557,726.07	62,517,348.47	9,351,939.06	53,165,409.41

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,576,751.78	---	---	---	3,576,751.78
包装物	---	---	---	---	---
库存商品	465,137.05	---	---	---	465,137.05
委托加工物资	5,310,050.23	---	---	---	5,310,050.23
合计	9,351,939.06	---	---	---	9,351,939.06

3. 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(七) 长期股权投资

项目	期末余额			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
权益法核算的投资	66,724,129.91	2,870,000.00	63,854,129.91	68,789,379.14	2,870,000.00	65,919,379.14
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	66,724,129.91	2,870,000.00	63,854,129.91	68,789,379.14	2,870,000.00	65,919,379.14
成本法核算的投资	17,595,128.53	17,537,628.53	57,500.00	17,595,128.53	17,537,628.53	57,500.00
其他股权投资	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00
对子公司投资	57,628.53	57,628.53	---	57,628.53	57,628.53	---

合计	84,319,258.44	20,407,628.53	63,911,629.91	86,384,507.67	20,407,628.53	65,976,879.14
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

1. 权益法核算的投资

(1) 权益法核算的对联营企业投资

被投资单位名称	占注册资本比例	初始投资成本	追加投资额	收回投资额	本期权益增减额	分得现金红利额	累计增减额	期末余额
深圳深宝(新民)食品有限公司	49.14%	2,870,000.00	---	---	---	---	---	2,870,000.00
深圳百事可乐饮料有限公司	25%	60,179,068.06	---	---	(269,528.67)	---	3,675,061.85	63,854,129.91
常州三井油脂有限公司	33%	13,500,000.00	---	---	---	---	(13,500,000.00)	---
深圳市深宝地产开发有限公司*	20%	1,800,000.00	---	1,800,000.00	4,279.44	---	---	---
合计		78,349,068.06	---	1,800,000.00	(265,249.23)	---	(9,824,938.15)	66,724,129.91

*本公司本期转让联营企业深圳市深宝地产开发有限公司 20%股权，收回投资成本人民币 180 万元。

(2) 合营企业、联营企业的相关情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	期末资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
1. 深圳百事可乐饮料有限公司	深圳市	经营饮料产品	1,250万美元	25%	787,270,546.76	945,341,076.04	(1,078,114.68)
2. 常州三井油脂有限公司	常州市	经营食用植物油、饲料等	4,500万元	33%	16,240,846.89	1,444,579.05	(1,724,487.21)
3. 深圳深宝(新民)食品有限公司	深圳市	已吊销营业执照	---	49.14%	---	---	---

2. 成本法核算的投资

(1) 成本法核算的其它股权投资-股票投资:

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

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

(2) 成本法核算的其他股权投资和对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	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	---	---	2,480,000.00
深圳市天极光电技术实业股份有限公司	---	3.77%	15,000,000.00	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00
深宝辽源	10年	53.50%	57,628.53	57,628.53	---	---	57,628.53
小计			17,537,628.53	17,537,628.53	---	---	17,537,628.53

3. 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
深圳市天极光电技术实业股份有限公司*1	15,000,000.00	---	---	---	---	15,000,000.00
深圳市三九胃泰股份有限公司	2,480,000.00	---	---	---	---	2,480,000.00
深圳深宝(新民)食品有限公司*2	2,870,000.00	---	---	---	---	2,870,000.00
深宝辽源*2	57,628.53	---	---	---	---	57,628.53
合计	20,407,628.53	---	---	---	---	20,407,628.53

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

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

(八) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	255,224,084.21	1,377,737.59	3,776,678.42	252,825,143.38
其中: 房屋建筑物	106,760,867.61	159,073.02	---	106,919,940.63
机器设备	134,771,836.76	604,326.45	3,582,209.54	131,793,953.67
运输工具	6,966,221.99	277,199.00	148,707.00	7,094,713.99
其他设备	6,725,157.85	337,139.12	45,761.88	7,016,535.09
2. 累计折旧合计	97,625,129.74	5,028,087.18	3,403,294.62	99,249,922.30
其中: 房屋建筑物	7,589,834.89	1,421,319.24	---	9,011,154.13
机器设备	80,977,276.90	3,142,925.07	3,245,928.89	80,874,273.08
运输工具	4,550,987.04	233,828.07	141,271.65	4,643,543.46
其他设备	4,507,030.91	230,014.80	16,094.08	4,720,951.63

3. 固定资产账面净值合计	157,598,954.47	---	---	153,575,221.08
其中：房屋建筑物	99,171,032.72	---	---	97,908,786.50
机器设备	53,794,559.86	---	---	50,919,680.59
运输工具	2,415,234.95	---	---	2,451,170.53
其他设备	2,218,126.94	---	---	2,295,583.46
4. 减值准备合计	2,978,108.36	---	331,407.17	2,646,701.19
其中：房屋建筑物	---	---	---	---
机器设备	2,978,108.36	---	331,407.17	2,646,701.19
运输工具	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
5. 固定资产账面价值合计	154,620,846.11	---	---	150,928,519.89
其中：房屋建筑物	99,171,032.72	---	---	97,908,786.50
机器设备	50,816,451.50	---	---	48,272,979.40
运输工具	2,415,234.95	---	---	2,451,170.53
其他设备	2,218,126.94	---	---	2,295,583.46

本期由在建工程转入固定资产 437,636.21 元。

2. 本期期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。
4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
惠州行政综合楼	14,912,221.18	办理过程中	2011 年年内
惠州调味品生产厂房	7,686,507.21	办理过程中	2011 年年内
惠州设备用房	1,514,370.49	办理过程中	2011 年年内
惠州饮料生产厂房	10,371,685.46	办理过程中	2011 年年内
惠州饮料仓库	4,335,573.65	办理过程中	2011 年年内
惠州配电房、机修房	2,526,439.55	办理过程中	2011 年年内
深宝华城汕头分公司宿舍房	2,673,964.45	老城区新规划	待新规划出台后办理，目前公司已拟出售

5. 期末抵押或担保的固定资产详见附注八。

(九) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深宝广场工程	3,842,333.64	3,842,333.64	---	3,842,333.64	3,842,333.64	---
深宝大厦前期工程	5,700,863.10	---	5,700,863.10	4,634,968.12	---	4,634,968.12
深宝华城汕头分公司生产线工程	791,699.78	---	791,699.78	791,699.78	---	791,699.78
深宝华城汕头分公司环保工程	918,717.15	---	918,717.15	---	---	---
婺源聚芳永茗优茶生产线改造工程	1,386,747.81	---	1,386,747.81	811,986.33	---	811,986.33
婺源聚芳永饮料茶生产线改造工程	199,059.84	---	199,059.84	---	---	---
深宝华城生产线工程	1,664,344.32	---	1,664,344.32	1,027,232.15	---	1,027,232.15
其他	1,409,424.11	903,189.74	506,234.37	1,150,656.57	903,189.74	247,466.83
合计	15,913,189.75	4,745,523.38	11,167,666.37	12,258,876.59	4,745,523.38	7,513,353.21

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源	期末余额
				转入固定资产	其他减少					
深宝大厦项目		4,634,968.12	1,065,894.98	---	---	---	---	---	见附注九、(二)说明	5,700,863.10
深宝华城生产线工程	270万	1,027,232.15	1,074,748.38	437,636.21	---	110	95	---	其他来源	1,664,344.32
深宝华城汕头分公司环保工程	138万	---	918,717.15	---	---	66.57	67	---	其他来源	918,717.15
深宝华城汕头分公司生产线工程	110万	791,699.78	---	---	---	72	75	---	其他来源	791,699.78
婺源聚芳永茗优茶生产线改造	150万	811,986.33	574,761.48	---	---	92.45	93	---	其他来源	1,386,747.81
婺源聚芳永饮料茶生产线改造工程	20万	---	199,059.84	---	---	99.53	99.50	---	其他来源	199,059.84
合计	---	7,265,886.38	3,833,181.83	437,636.21	---	---	---	---	---	10,661,432.00

2. 在建工程减值准备

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
深宝广场工程	3,842,333.64	---	---	3,842,333.64	工程设计方案改变
其他	903,189.74	---	---	903,189.74	没有利用价值
合计	4,745,523.38	---	---	4,745,523.38	

3. 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度(%)	备注
深宝大厦项目	---	未开工, 仅发生小部分前期费用。
深宝华城生产线工程	95	上半年因部分设备还在继续改造中,需待 2011 年下旬的设备改造完成验收后再结转。
深宝华城汕头分公司生产线工程	75	该生产线工程的基础设施大部分已安装完成,待 2011 年下半年部分设备到位后全部竣工验收结转。
深宝华城汕头分公司环保工程	67	该环保工程的已完成了百分之六十七,待 2011 年下半年部分设备全部安装后竣工验收。
婺源聚芳永茗优茶生产线改造	93	2010 年已完成部分设备的采购安装, 后续设备采购安装将在 2011 年实施完成, 并待竣工验收。
婺源聚芳永饮料茶生产线改造工程	99.5	该生产线已基本完成,待办验收手续。

4. 在建工程期末余额比期初余额增加 3,654,313.16 元, 增加 29.81%, 增加的主要原因为深宝华城生产线工程增加 637,112.17 元;婺源茗优茶加工生产线改造工程款增加 574,761.48 元, 深宝华城汕头分公司环保工程增加 918,717.15 元所致。

(十) 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
茶树	242,021.00	27,995.00	---	270,016.00
合计	242,021.00	27,995.00	---	270,016.00

2. 生产性生物资产减值准备

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
茶树	---	---	---	---	
合计	---	---	---	---	

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

(十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	203,231,136.20	17,770,016.85	---	221,001,153.05
1. 土地使用权*	176,163,763.16	17,770,016.85	---	193,933,780.01
2. 专有技术	25,199,183.39	---	---	25,199,183.39
3. 林木使用权	1,868,189.65	---	---	1,868,189.65
二、累计摊销额合计	15,863,192.99	2,738,022.32	---	18,601,215.31
1. 土地使用权	6,378,929.75	2,036,235.86	---	8,415,165.61
2. 专有技术	9,378,399.15	683,104.56	---	10,061,503.71
3. 林木使用权	105,864.09	18,681.90	---	124,545.99
三、无形资产减值准备合计	---	---	---	---
1. 土地使用权	---	---	---	---
2. 专有技术	---	---	---	---
3. 林木使用权	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	187,367,943.21	---	---	202,399,937.74
1. 土地使用权	169,784,833.41	---	---	185,518,614.40
2. 专有技术	15,820,784.24	---	---	15,137,679.68
3. 林木使用权	1,762,325.56	---	---	1,743,643.66

*按照惠州市国土规划部门对于惠州深宝生产加工物流园整体规划的要求,确认本公司应分摊市政道路面积为 36,639.21 平方米,总费用为人民币 17,770,016.85 元,本期转入无形资产土地使用权。

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

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 124,037,977.21 元,详见附注八。

其中土地使用权包括:

土地位置	土地面积(平方米)	土地使用权原值	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
深圳田贝	2,776.80	62,886,780.00	1,406,142.81	61,480,637.19	429 个月
惠州市汝湖镇	14,073.00	6,912,605.17	457,527.04	6,455,078.13	549 个月
惠州市汝湖镇	15,856.00	10,129,607.64	467,585.36	9,662,022.28	568 个月
惠州市汝湖镇	11,282.90	5,542,118.45	366,818.10	5,175,300.35	549 个月
惠州市汝湖镇	7,856.00	3,858,837.93	255,406.11	3,603,431.82	549 个月
惠州市汝湖镇	17,860.00	8,772,765.47	580,646.29	8,192,119.18	549 个月
惠州市汝湖镇	32,882.00	18,951,515.90	1,289,829.33	17,661,686.57	551 个月
惠州市汝湖镇	50,038.00	31,966,782.74	1,771,340.74	30,195,442.00	526 个月
惠州市汝湖镇	44,995.00	28,745,061.54	996,818.68	27,748,242.86	576 个月
惠州市汝湖镇	5,157.00	3,294,550.11	114,248.11	3,180,302.00	576 个月
婺源县紫阳镇工业园区	115,605.00	8,459,701.00	596,214.86	7,863,486.14	546 个月
婺源县紫阳镇大障山路	4,176.00	4,413,454.06	112,588.18	4,300,865.88	764 个月
合计		193,933,780.01	8,415,165.61	185,518,614.40	

(十二) 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	其他减少的原因
办事处装修费	193,000.00	183,000.00	158,920.00	---	217,080.00	
综合财产保险3年期	46,131.51	---	12,034.26	---	34,097.25	
租入办公室装修费	1,017,626.68	---	127,203.36	---	890,423.32	
深宝华城罐装车间及茶渣房 维修改造工程	379,494.03	50,182.37	38,592.60	---	391,083.80	
婺源聚芳永生活区配套工程	405,566.00	---	41,244.00	---	364,322.00	
其他	74,171.92	70,794.41	12,291.66	---	132,674.67	
合计	2,115,990.14	303,976.78	390,285.88	---	2,029,681.04	

(十三) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,595,233.33	2,595,233.33
小计	2,595,233.33	2,595,233.33

2. 未确认递延所得税资产：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	66,627,849.35	66,627,849.35
合计	66,627,849.35	66,627,849.35

3. 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十四) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		其他减少	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	40,110,369.78	540.00	70,619.95	207,098.91	---	39,833,190.92
存货跌价准备	9,351,939.06	---	---	---	---	9,351,939.06
长期股权投资减值准备	20,407,628.53	---	---	---	---	20,407,628.53
固定资产减值准备	2,978,108.36	---	---	331,407.17	---	2,646,701.19
在建工程减值准备	4,745,523.38	---	---	---	---	4,745,523.38
生产性生物资产减值准备	---	---	---	---	---	---
合计	77,593,569.11	540.00	70,619.95	538,506.08	---	76,984,983.08

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	55,000,000.00	---
质押借款	---	19,000,000.00
保证+质押借款	---	16,400,000.00
担保+质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	7,000,000.00
合计	85,000,000.00	62,400,000.00

(三) 以上无已到期未偿还的短期借款。

(四) 期末借款有关抵押、质押情况详见附注。

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,072,795.21	35,876,643.52
1-2年(含2年)	189,934.07	189,934.07
2-3年(含3年)	322,696.86	322,696.86
3年以上	2,603,129.27	2,603,129.27
合计	21,188,555.41	38,992,403.72

1. 期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 账龄超过一年的大额应付账款

债权人	金额	未偿还原因	备注
客户一	518,655.52	形成时限较长,客户未催收	3年以上
客户二	515,892.30	形成时限较长,客户未催收	3年以上

4. 应付账款期末余额比期初余额减少17,803,848.31元,减少比例为45.66%,减少的主要原因为子公司深宝华城采购原材料结算所致。

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	1,531,203.73	2,150,632.12
合计	1,531,203.73	2,150,632.12

1. 期末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,275,290.72	12,551,433.17	14,018,629.35	808,094.54
(2) 职工福利费	---	1,475,482.91	1,475,482.91	---
(3) 社会保险费	46,118.39	2,336,086.34	2,435,984.72	(53,779.99)
(4) 工会经费和职工教育经费	727,470.16	332,588.09	283,644.31	776,413.94
(5) 辞退福利	250,000.00	---	57,387.00	192,613.00
合计	3,298,879.27	16,695,590.51	18,271,128.29	1,723,341.49

2. 应付职工薪酬期末余额主要系本公司当月计提工资,下月初发放所致,不存在拖欠职工工资情况。

3. 应付职工薪酬期末余额比期初余额减少1,575,537.78元,减少比例为47.76%,减少的主要原因为本期发放2010年度绩效工资所致。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	406,601.60	2,320,200.47
营业税	196,470.25	185,970.25
城建税	44,478.09	156,802.09
企业所得税	1,176,432.03	1,762,866.95
个人所得税	59,276.25	48,549.77
房产税	36,483.74	47,767.49
堤防费	758.89	4,702.54
教育费附加	42,867.67	85,254.53
其他税费	52,396.14	38,996.43
合计	2,015,764.66	4,651,110.52

应交税费期末余额比期初余额减少2,635,345.86元,减少比例为56.66%,减少的主要原因为本期缴纳期初应缴增值税。

(二十) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未付原因
未托管股	218,212.60	218,212.60	---

深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14	原第一大股东，历史担保遗留问题形成
合计	2,909,182.74	2,909,182.74	---

(二十一) 其他应付款

账龄分析	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	63,800,495.14	62,550,677.33
1-2年(含2年)	5,581,388.21	5,581,388.21
2-3年(含3年)	330,091.72	330,091.72
3年以上	8,619,803.65	8,619,803.65
合计	78,331,778.72	77,081,960.91

1. 期末余额中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位情况

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

2. 期末余额中欠关联方款项情况

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

3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	未偿还原因
深圳市投资管理公司	原第一大股东	往来款	3,510,297.20	历史遗留原因
合计			3,510,297.20	

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	账龄	备注
深圳市集泰实业发展有限公司	深宝大厦工程建造	项目款	60,108,931.13	1年以内	
惠州生力置业投资有限公司	业务	业务款	7,276,167.00	1-2年	
海南省第三建筑工程公司	工程建造	工程款	4,401,099.22	1年以内	
深圳市投资管理公司	原第一大股东	往来款	3,510,297.20	3年以上	

金额较大的其他应付款说明：本公司将位于深圳市罗湖区文锦北路（宗地号 H307-0018）地块2,776.8平方米与深圳市集泰实业发展有限公司进行项目开发，上期补交地价55,756,182.00

元是根据双方签订的《建设项目合作协议书》由深圳市集泰实业发展有限公司提供的资金，并挂于其他应付款科目。详见附注九、(二)说明。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

借款条件	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	57,500,000.00	66,500,000.00
合计	57,500,000.00	66,500,000.00

1. 一年内到期的长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	57,500,000.00	66,500,000.00
合计	57,500,000.00	66,500,000.00

2. 期末借款抵押情况详见附注八。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
ARS 天然高香绿茶提取物加工关键技术研究项目	43,137.43	43,137.43	*1
50 吨清洁化茗优茶加工新建项目款	450,000.00	450,000.00	*2
茶叶及天然植物深加工产业化基地项目	1,500,000.00	---	*3
合计	1,993,137.43	493,137.43	

*1: 2010 年 3 月 31 日，本公司之子公司深宝华城与深圳市科技工贸和信息化委员会（以下简称“深圳工贸委”）签订深圳市科技计划项目合同书，深圳工贸委无偿资助本公司 ARS 天然高香绿茶提取物加工关键技术研究项目人民币 50 万元，并于 2010 年 5 月 18 日收到人民币 50 万元拨款，截至 2010 年 12 月 31 日本项目发生相关费用 456,862.57 元，结转营业外收入 456,862.57 元。

*2: 2010 年 12 月本公司之孙公司婺源聚芳永收到婺源县农业开发办农业综合开发产业化经营财政补助项目--50 吨清洁茗优茶加工新建项目款人民币 45 万元，用于改造车间的冷藏室、购置名优绿茶生产线及购置设备。

*3: 2011 年本公司之子公司深宝华城获得深圳市发改委现代化农业建设补助资金 330 万元（深发改【2011】468 号），主要用于茶叶及天然植物深加工产业化基地项目，本期到账 150 万

元。

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	26,000,000.00	27,000,000.00
合计	26,000,000.00	27,000,000.00

1. 以上借款均无逾期。
2. 期末借款抵押情况详见附注八。

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
汪口新茶园茶苗补助	49,920.00	49,920.00	
合计	49,920.00	49,920.00	

(二十六) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

项目	期末余额		期初余额	
	股数	金额	股数	金额
A股（每股面值人民币1元）	224,764,154	224,764,154.00	155,787,088	155,787,088.00
B股（每股面值人民币1元）	26,136,000	26,136,000.00	26,136,000	26,136,000.00
合计	250,900,154	250,900,154.00	181,923,088	181,923,088.00

本期本公司股本变动金额如下：

项目	期初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	6,783,729.00	3.73%	---	---	---	---	---	6,783,729.00	2.70%
(3). 其他内资持股	7,770,118.00	4.27%	68,977,066.00	---	---	---	68,977,066.00	76,747,184.00	30.59%
其中：									
境内法人持股	7,770,118.00	4.27%	48,241,378.00	---	---	---	48,241,378.00	56,011,496.00	22.32%
境内自然人持股	---	---	20,735,688.00	---	---	---	20,735,688.00	20,735,688.00	8.26%
(4). 外资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	14,553,847.00	8.00%	68,977,066.00	---	---	---	68,977,066.00	83,530,913.00	33.29%
2. 无限售条件流通股份									
(1). 人民币普通股	141,233,241.00	77.63%	---	---	---	---	---	141,233,241.00	56.29%
(2). 境内上市的外资股	26,136,000.00	14.37%	---	---	---	---	---	26,136,000.00	10.42%
无限售条件流通股份合计	167,369,241.00	92.00%	---	---	---	---	---	167,369,241.00	66.71%
合计	181,923,088.00	100.00%	68,977,066.00	---	---	---	68,977,066.00	250,900,154.00	100.00%

*本公司于2011年6月22日向8家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(其中有四位自然人以其持有的深圳市深宝华城科技有限公司合计48.33%股权作价人民币65,100,481.80元认购本公司非公开发行的股票)。经此发行,本公司注册资本变更为人民币250,900,154.00元,2011年6月23日,经立信大华会计师事务所出具的立信大华验字[2011]177号验资报告验证,本次非公开发行募集资金已全部到账。公司本次非公开发行股份于2011年6月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续并于2011年7月1日登记在册,2011年7月4日,本次新增股份在深圳证券交易所上市,2011年7月12日,公司完成工商变更登记手续,公司股本变更为250,900,154股。

(二十七) 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*	78,583,100.73	503,415,075.89	14,587,923.67	567,410,252.95
其他资本公积	1,289,969.56	---	---	1,289,969.56
合计	79,873,070.29	503,415,075.89	14,587,923.67	568,700,222.51

*资本公积说明:

1. 本期非公开发行股票增加股本溢价 503,415,075.89 元;
2. 本期收购控股子公司深宝华城 48.33% 少数股东的股权引起资本公积-股本溢价减少 14,587,923.67 元。

(二十八) 盈余公积

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

(二十九) 未分配利润

项目	金额
上年期末余额	30,831,869.17
加: 期初数调整	---
本年期初余额	30,831,869.17
加: 本期归属于母公司的净利润	4,396,354.98
减: 提取法定盈余公积	---
提取任意盈余公积	---
应付普通股股利	---
转作股本的普通股股利	---
加: 其他转入	---
加: 盈余公积弥补亏损	---
本年期末余额	35,228,224.15

(三十) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	139,919,514.99	111,997,121.49	98,031,142.11	75,021,441.08
其他业务收入	3,476.07	211,975.66	---	84,995.97
合计	139,922,991.06	112,209,097.15	98,031,142.11	75,106,437.05

1. 按行业类别列示主营业务收入、主营业务成本

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	139,919,514.99	111,997,121.49	98,031,142.11	75,021,441.08
合计	139,919,514.99	111,997,121.49	98,031,142.11	75,021,441.08

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

产品类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软饮料	11,808,162.02	10,225,257.66	13,667,904.30	9,691,178.74
调味品	6,305,580.74	4,137,187.26	8,107,447.50	5,338,677.44
茶制品	121,512,372.23	97,634,676.57	75,947,990.31	59,991,584.90
租赁服务业	293,400.00	---	307,800.00	---
合计	139,919,514.99	111,997,121.49	98,031,142.11	75,021,441.08

3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

主营业务项目分类	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口	432,985.23	247,480.34	2,795,908.37	2,205,942.26
国外小计	432,985.23	247,480.34	2,795,908.37	2,205,942.26
华南地区	37,039,819.46	29,123,437.81	31,145,354.86	21,404,733.84
华北地区	15,667,889.12	13,167,130.92	5,060,539.44	3,549,388.65
华东地区	52,199,066.56	38,617,349.50	39,805,869.61	31,832,091.46
其他地区	34,579,754.62	30,841,722.92	19,223,469.83	16,029,284.87
国内小计	139,486,529.76	111,749,641.15	95,235,233.74	72,815,498.82
合计	139,919,514.99	111,997,121.49	98,031,142.11	75,021,441.08

4. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
客户二	65,966,154.51	47.15
客户一	30,068,452.10	21.49
客户三	9,386,443.42	6.71
客户四	7,384,324.85	5.28
客户五	6,961,374.48	4.98
合计	119,766,749.36	85.60

(三十一) 营业税金及附加

项目	计税标准	本期金额	上期金额
营业税	一般劳务、运输及其他收入*5%	177,670.00	138,390.00
城市维护建设税	营业税及已交增值税*1%、5%或7%	426,826.49	136,794.91
教育费附加	营业税及已交增值税*3%	266,138.04	134,551.74
其他		26,210.98	22,038.22
合计		896,845.51	431,774.87

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬及员工费用	1,921,376.42	1,240,839.26
租赁及水电费	223,152.07	55,500.00
折旧及摊销费用	186,492.13	80,453.24
商品运杂费用	3,163,671.31	2,137,551.84
销售折扣及促销费	2,006,818.11	1,809,427.44
日常办公费用	1,163,280.38	772,268.48
其他	304,510.56	214,389.15
合计	8,969,300.98	6,310,429.41

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬及员工费用	7,367,934.78	6,262,396.68
租赁及水电费	852,764.66	1,019,729.87
折旧及摊销费用	4,467,167.15	3,272,314.04
中介及披露费用	1,542,040.00	927,440.80

税费	324,320.96	298,230.89
日常办公费用	4,862,929.27	4,421,761.22
停产费用	464,902.68	2,453,538.50
其他	1,817,461.90	1,036,034.28
合计	21,699,521.40	19,691,446.28

(三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	5,048,296.01	5,093,421.78
减：利息收入	590,837.15	597,361.52
汇兑损失	22,248.88	1,174.51
减：汇兑收益	---	---
其他	70,943.03	46,680.07
合计	4,550,650.77	4,543,914.84

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	(70,079.95)	---
存货跌价准备	---	(4,650.98)
合计	(70,079.95)	(4,650.98)

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	(42,000.00)	139,500.00
合计	(42,000.00)	139,500.00

(三十七) 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目或被投资单位名称	本期金额	上期金额
(1) 按成本法核算的长期股权投资收益	---	---
(2) 按权益法核算的长期股权投资收益 (共 2 家)	(269,528.67)	(12,550,001.25)
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益 (1 家)	4,279.44	497,932.95
合计	(265,249.23)	(12,052,068.30)

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	变化原因
深圳百事可乐饮料有限公司	(269,528.67)	(11,524,303.61)	经营效益上升
常州三井油脂有限公司	---	(1,025,697.64)	
合计	(269,528.67)	(12,550,001.25)	

3. 投资收益的说明

本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额		上期金额
处置非流动资产利得	34,564.65		611,353.87
其中：处置固定资产利得	34,564.65		611,353.87
处置在建工程利得	---		---
处置无形资产利得	---		---
政府补助	310,048.00	*1	984,736.75
政府补偿收入	---		1,216,901.37
其他	17,088,944.71	*2	1,050.00
合计	17,433,557.36		2,814,041.99

*1：政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	备注
茶产业整合资金（项目贷款贴息）	200,000.00	---	(1)
可持续发展生态示范茶园项目补助资金	---	700,000.00	
ARS天然高香绿茶提取物加工关键技术研究补助款	---	189,596.75	
其他项目政府补助	110,048.00	95,140.00	
合计	310,048.00	984,736.75	

(1) 本公司之孙公司婺源聚芳永截止至 2011 年 6 月 30 日收到婺源县财政局拨付茶产业整合资金（财政贷款贴息）人民币 200,000.00 元，本期确认营业外收入人民币 200,000.00 元。

*2：2010 年 4 月广东盛润集团股份有限公司（以下简称“盛润公司”）被深圳市中级人民法院

裁定进行重整，本公司就上述债权向盛润公司管理人进行申报，经审核后确认的债权金额为人民币 62,150,928.20 元。2010 年 10 月 22 日，深圳市中级人民法院裁定批准了《广东盛润集团股份有限公司重整计划》，该重整计划中普通债权人的清偿比例为：普通债权货币清偿比例为 2.16%，股份清偿比例为 27.89%，合计普通债权人可以获得 30.05% 的清偿率。根据 2011 年 1 月 11 日盛润公司管理人发出的重整案第一次分配方案（普通债权现金分配比例为 2.22335%），本公司于 2011 年 1 月 23 日收到第一次清偿款人民币 1,381,832.66 元，于 2011 年 4 月 1 日收到 ST 盛润 2,135,071 股 A 股股票（其中无限售条件 237,665 股，价格 9.07 元/股，有限售条件 1,897,406 股，价格 8.00 元/股），扣除相关费用 1,628,169.00 元后，本期确认营业外收入人民币 17,088,533.21 元。

（三十九）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	60,551.66	15,698.07
其中：固定资产处置损失	60,551.66	15,698.07
对外捐赠支出	---	---
其中：公益性捐赠支出	---	---
其他	---	5,867.00
合计	60,551.66	21,565.07

（四十）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,674,051.00	53,230.14
递延所得税调整	---	---
合计	1,674,051.00	53,230.14

（四十一）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益公式计算：

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

稀释每股收益公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

1. 归属于公司普通股股东的净利润：

基本每股收益= $4,396,354.98 / (181,923,088.00 + 68,977,066 \times 0) = 0.0242$

稀释每股收益= $4,396,354.98 / (181,923,088.00 + 68,977,066 \times 0) = 0.0242$

2. 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润：

基本每股收益= $-12,866,651.90 / (181,923,088.00 + 68,977,066 \times 0) = -0.0707$

稀释每股收益= $-12,866,651.90 / (181,923,088.00 + 68,977,066 \times 0) = -0.0707$

(四十二) 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
欧明达公司土地款	1,052,278.00	---
盛润公司债权人划付债权款	1,381,832.66	---
收政府补助款	1,810,048.00	1,645,140.00
租金	---	307,800.00
深圳市罗湖区旧城旧村改造办公室田贝二路道路打通工程厂房拆迁补偿款	---	5,278,067.00
深圳市集泰实业发展有限公司往来款	968,819.67	---
其他	1,232,906.44	2,645,979.68
合计	6,445,884.77	9,876,986.68

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外部单位小额往来款汇总	1,803,391.35	1,570,156.85
德恒事务所律师费	1,628,169.00	---

深宝地产开发有限公司往来款	1,699,670.00	---
北京和君咨询有限公司咨询款	576,000.00	---
常州三井油脂有限公司往来款	---	3,400,000.00
公司管理费用销售费用等	14,086,691.39	13,311,597.74
租金	806,563.98	491,400.00
其他	2,324,170.15	3,040,096.50
合计	22,924,655.87	21,813,251.09

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,059,360.57	(17,221,530.88)
加：资产减值准备	(70,079.95)	(4,650.98)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,028,087.18	4,512,793.11
无形资产摊销	2,738,022.32	1,941,928.44
长期待摊费用摊销	390,285.88	171,312.14
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)	25,575.51	(1,819,205.22)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	42,000.00	(139,500.00)
财务费用(收益以“-”号填列)	5,530,183.59	4,543,914.84
投资损失(收益以“-”号填列)	265,249.23	12,052,068.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		---
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	(3,328,118.84)	(15,665,283.92)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(15,667,173.88)	(18,906,825.47)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(10,285,802.34)	24,402,861.29
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(8,272,410.63)	(6,132,118.35)
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---

三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	587,792,262.16	57,336,722.08
减：现金的期初余额	40,540,179.32	90,613,421.70
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	547,252,082.84	(33,276,699.62)

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	587,792,262.16	40,540,179.32
其中：库存现金	380,766.05	190,951.97
可随时用于支付的银行存款	587,411,496.11	40,349,227.35
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	587,792,262.16	40,540,179.32

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	组织机构代码
深圳市农产品股份有限公司	控股股东	股份有限公司(上市)	深圳市布吉路1021号天乐大厦22楼	陈少群	开发、建设、经营、管理农产品批发市场,经营市场租售业务等。	76,850.79万元	19.09%	19.09%	192179163

(2) 母公司的基本情况

关联方名称	与本公司的关系
深圳市农产品股份有限公司	本公司控股股东
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会(“深圳国资委”)	本公司实际控制人

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本	持股比例		表决权比例
							直接	间接	
深圳市深宝华城科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	制造业	郑煜曦	10,345.13万人民币	100%	---	100%
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	全资	有限责任公司(法人独资)	深圳	制造业	姚晓鹏	3,015万人民币	100%	---	100%
惠州深宝科技有限公司	全资	有限责任公司	广东惠州	综合	姚晓鹏	400万人民币	100%	---	100%
深圳市深宝物业管理有限公司	全资	有限责任公司	深圳	物业管理	彭鹰	500万人民币	51%	49%	100%
深圳市深宝工贸有限公司	全资	有限责任公司	深圳	商贸批发	管黎华	550万人民币	100%	---	100%
惠州深宝实业投资有限公司	全资	有限责任公司	广东惠州	信息咨询	姚晓鹏	500万人民币	100%	---	100%
深圳深宝(辽源)实业公司(“深宝辽源”)	控股	---	深圳	---	---	237.80万人民币	53.5%	---	53.5%

3. 本公司的合营企业和联营企业情况的相关信息见附注五(七)、1。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳市投资管理公司	本公司原第一大股东	767566421
郑煜曦、彭鹰、颜泽松、李芳、曾素艳、李亦研、林红等	本公司关键管理人员	---

(二) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

被担保方	与本公司的关系	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深宝华城*1	控股子公司	2,000	2010-10-21	2011-10-21	否
深宝华城*2	控股子公司	1,000	2011-01-26	2011-12-26	否
深宝华城*2	控股子公司	532.37	2011-01-26	2011-12-26	否
深宝华城*3	控股子公司	1,500	2011-05-26	2012-5-26	否

*1: 本公司之控股子公司深宝华城于2010年10月21日与中国光大银行深圳深南支行签署一年期流动资金借款合同，取得借款人民币2,000万元，由本公司对其提供连带责任担保。

*2 本公司之控股子公司深宝华城于2011年1月26日与平安银行股份有限公司签署一年期流

动资金借款合同，授信额度为人民币 2,000 万元。其中人民币借款 1,000 万元，信用证额度 1000 万元，期末余额人民币借款 1,000 万元，信用证余额 532.37 万元，由本公司对其提供连带责任担保。

*3 本公司之控股子公司深宝华城于 2010 年 5 月 26 日与广发银行股份有限公司深圳分行签署一年期流动资金借款合同，授信额度人民币 3,000 万元，期末取得借款人民币 1,500 万元，由本公司对其提供连带责任担保。

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	经济内容	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市农产品股份有限公司	应收货款	---	---	4,868.00	---
其他应收款	常州三井油脂有限公司	往来款及利息	15,060,609.65	1,147,877.21	14,667,540.28	1,147,877.21
	合计		15,060,609.65	1,147,877.21	14,672,408.28	1,147,877.21

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	经济内容	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市投资管理公司	往来款	3,510,297.20	3,510,297.20
其他应付款	深圳市深宝地产开发有限公司	---	---	1,699,670.00
应付股利	深圳市投资管理公司	以前年度股利	2,690,970.14	2,690,970.14
	合计		6,201,267.34	7,900,937.34

七、或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其对财务的影响

(一) 与广东盛润集团股份有限公司的诉讼事项

1、1998 年 12 月 30 日，公司与中国工商银行深圳市分行福田支行签订《保证合同》，公司为盛润公司向工商银行深圳分行福田支行贷款港币 300 万元提供连带责任担保。

2、1999 年 6 月 30 日，公司与深圳发展银行南头支行签订了《贷款保证担保合同》，为盛润公司向深圳发展银行南头支行贷款港币 600 万元提供连带责任担保。

3、1998年12月31日，盛润公司与中国银行深圳市分行签订《借款合同》，盛润公司向中国银行深圳市分行借款港币3,200万元，公司为其提供连带责任担保。

4、1999年6月23日，公司与广东发展银行深圳南园支行签订《保证合同》，公司为盛润公司向广发行贷款人民币800万元提供连带责任担保。

上述担保事项均为1999年以前公司和盛润公司同为深圳市投资管理公司之控股子公司的历史背景下所形成的历史遗留担保事项中的一部分。截止2007年度，公司对预计因上述担保事项可能发生损失已全部计提完毕。

上述担保承担连带责任而支付的款项本公司已于本报告期内得到盛润公司管理人的第一次清偿，详见附注五（三十八）*2说明。

（二）对深圳中华自行车(集团)有限公司的担保承担连带责任

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

2004年公司向深圳市中级人民法院起诉深中华，请求判令深中华偿还公司代其支付的700万元并赔偿相关资金占用损失。深圳市中级人民法院判令深中华偿还公司代其支付的人民币700万元及占有资金期间的利息〔（2004）深中法民二初字第448号〕，由于深中华未能依照判决书确定的时间和内容履行还款义务，故公司于2004年12月20日向深圳市中级人民法院申请强制执行，深圳市中级人民法院于2005年1月14日向深中华送达（2004）深中法执字第1382号民事裁定书和执行令、（2005）深中法执字第208号民事裁定书和执行令，裁定查封、冻结深中华财产（以人民币14,131,575.92元为限）及令深中华自执行令送达之日起五日内履行生效法律文书确定的和法律规定的义务，逾期不履行，深圳市中级人民法院将依法强制执行。后根据广东省高级人民法院决定指定上述两执行案由广州铁路运输法院执行，因未发现财产线索，已中止执行。待中止执行情形消失后，公司可向广州铁路运输法院申请恢复执行。

八、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	面积（m ² ）	账面原值	账面净值	借款期末余额
1. 深圳横岗华城1-2号厂房	10,394.01	30,129,419.75	25,086,337.67	26,000,000.00

2. 江西婺源聚芳永老厂房	---	1,026,350.23	881,993.82	20,000,000.00
2. 婺源紫阳镇大障山路土地	4,176.00	4,413,454.06	4,300,865.88	
2. 惠州市汝湖镇土地	44,995.00	28,745,061.54	27,748,242.86	
2. 惠州市汝湖镇土地	5,157.00	3,294,550.11	3,180,302.00	
3. 惠州市汝湖镇土地	14,073.00	6,912,605.17	6,455,078.13	37,500,000.00
3. 惠州市汝湖镇土地	15,856.00	10,129,607.64	9,662,022.28	
3. 惠州市汝湖镇土地	11,282.90	5,542,118.45	5,175,300.35	
3. 惠州市汝湖镇土地	7,856.00	3,858,837.93	3,603,431.82	
3. 惠州市汝湖镇土地	17,860.00	8,772,765.47	8,192,119.18	
3. 惠州市汝湖镇土地	32,882.00	18,951,515.90	17,661,686.57	
3. 惠州市汝湖镇土地	50,038.00	31,966,782.74	30,195,442.00	
4. 婺源紫阳镇工业园区土地	115,605.00	8,459,701.00	7,863,486.14	10,000,000.00
4. 婺源紫阳镇工业园区办公楼	2,012.30	3,256,622.03	3,127,714.03	
4. 婺源紫阳镇工业园区原料成品仓库	4,425.00	2,892,590.07	2,761,734.86	
5. 深宝华城 51.67%股权	---	---	---	20,000,000.00
合计		168,351,982.09	155,895,757.59	113,500,000.00

1. 2009年5月31日,本公司与上海浦东发展银行深圳分行签署三年期流动资金借款合同,借款人民币3,000万元,合同约定每三个月偿还本金50万元,余额到期一次还清。公司以深圳市龙岗区横岗镇荷坳村华城1#厂房、2#厂房(深房地字第6000168852、6000168853号)作抵押。期末借款余额为人民币2,600万元。

2. 2009年12月29日,本公司与交通银行深圳东门支行签署二年期最高额借款合同,借款人民币2,000万元,合同约定到期一次还清。公司以自有婺国用(2009)第1382号土地及建筑物(婺房权证紫阳镇字第9911751号、9911752号、9911753号、9911754号、9911755号、9911756号)及全资子公司惠州深宝科技拥有的惠府国用(2009)第13021120005号、13021120004号土地使用权作抵押。期末借款余额人民币2,000万元,此笔借款于2011年12月27日到期,已重分类至一年内到期的非流动负债。

3. 2010年3月3日,本公司与平安银行股份有限公司营业部签署综合授信额度借款合同,借款人民币6,000万元,借款期限17个月22日,合同约定从2010年4月20日起每月等额归还人民币150万元,余款3,600万元于2011年8月25日到期一次性还清。公司以全资子公司惠州深宝科技拥有的惠府国用(2007)第13021120006号、13021120007号、13021120008号、1302112009号、1302112010号;(2008)第13021120002号、13021120009号共计149,847.90平方米土地使用权作抵押。期末借款余额为人民币3,750万元。

4. 2011年5月11日,本公司之孙公司婺源聚芳永与婺源县农业发展银行签署一年期流动资金借款合同,综合授信额度为1,000万元,于2011年5月11日借款人民币500万元,2011年6月10日借款人民币500万元,合同约定到期一次还清。婺源聚芳永以其拥有的位于婺源县紫阳

镇金鸡亭工业园区内的婺紫字 9911447 号房产 2012.30 m²、婺紫字 9911445 号房产 4424.83 m²以及婺国用(2009)第 529 号面积 115,605 m²的土地使用权作抵押。期末借款余额人民币 1,000 万元。

5. 2010 年 10 月 21 日, 本公司之子公司深宝华城与中国光大银行深圳深南支行签署一年期流动资金借款合同, 借款金额人民币 2,000 万元, 本公司以其拥有的深宝华城 51.67%的股权作质押并提供连带保证责任。

九、重大事项

(一) 非公开发行股票事项

经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非公开发行股票的批复》(证监许可[2010]777号)核准, 报告期内, 公司向林逸香女士、夏振忠先生、曹丽君女士、郑玲娜女士、李杜若女士、深圳市天中投资有限公司、新疆协和股权投资合伙企业(有限合伙)、盈富(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙)等 8 家特定对象非公开发行人民币普通股 68,977,066 股。2011 年 6 月 23 日, 立信大华出具了立信大华验字[2011]177 号《验资报告》, 截至 2011 年 6 月 23 日止, 深深宝共计募集货币资金人民币 600,100,474.20 元, 扣除与发行有关的费用人民币 27,708,332.31 元, 深深宝实际募集资金净额为人民币 572,392,141.89 元, 其中计入“股本”人民币 68,977,066.00 元, 计入“资本公积—股本溢价”人民币 503,415,075.89 元。本次募集资金投资于以下项目:

序号	项目	项目总投资(万元)	拟投入募集资金(万元)
一、	茶产业相关项目投资	59,010.05	56,010.05
1、	收购深宝华城 48.33%的股权项目	6,510.05	6,510.05
2、	茶产业链综合投资项目	27,000.00	27,000.00
3、	年产 3000 吨儿茶素综合利用项目	15,500.00	15,500.00
4、	精品茶叶连锁项目	6,000.00	3,000.00
5、	茶及天然植物研发中心项目	4,000.00	4,000.00
二、	调味品生产线扩建项目	6,900.00	1,229.17
	合计	65,910.05	57,239.22

(二) 深宝大厦项目事项

根据本公司与深圳市集泰实业发展有限公司(下称集泰实业公司)签订《建设项目合作协议书》, 本公司以位于深圳市罗湖区文锦北路(宗地号 H307-0018)的土地与集泰实业公司进行盘活开发, 建设自用办公楼。本公司对该建设项目不增加任何方式的投资且不承担任何成本, 集泰实业公司负责投入和承担项目建设的全部资金。本公司以 H307-0018 土地评估值为基础确定按人民

币 4,200 万元作为对建设项目物业分配比例的依据。本公司的物业分配比例为：以 H307-0018 土地评估值为基础确定按人民币 4,200 万元所占建设项目的总成本（即人民币 4,200 万元+经审计确认的集泰实业公司投入建设项目的全部资金）比例；若该比例小于 20%，则本公司最低物业分配比例为 20%。

十、资产负债表日后事项

根据深宝董[2010]19号“关于同意惠州深宝科技有限公司吸收合并广东深宝食品有限公司的决议”，为整合惠州深宝加工物流园内资源，满足公司业务发展需要，贯彻落实公司发展战略，公司第七届董事会同意下属全资子公司惠州深宝科技有限公司吸收合并下属全资企业广东深宝食品有限公司，以惠州深宝科技有限公司为续存主体，相关事项正在办理当中。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	13,451.24	32.10	---	---	26,834.82	48.54	---	---
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,453.08	67.90	28,453.08	100.00	28,453.08	51.46	28,453.08	100.00
合计	41,904.32	100.00	28,453.08	67.90	55,287.90	100.00	28,453.08	51.46

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1年以内（含1年）	13,451.24	100.00	---	---	26,834.82	100.00	---	---
1-2年（含2年）	---	---	---	---	---	---	---	---

2-3年(含3年)	---	---	---	---	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	13,451.24	100.00	---	---	26,834.82	100.00	---	---

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
湖北泊头仪表厂	9,996.58	9,996.58	100.00	难以收回
郭文辉	18,456.50	18,456.50	100.00	难以收回
合计	28,453.08	28,453.08	100.00	

3. 应收账款坏账准备的变动如下

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2011年(本期)	28,453.08	---	---	---	28,453.08

4. 期末无应收账款中持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

客户类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	266,261,728.90	97.99	1,307,309.36	0.49	294,952,945.01	98.18	1,307,309.36	0.44
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,472,398.91	2.01	5,472,398.91	100.00	5,472,398.91	1.82	5,472,398.91	100.00
合计	271,734,127.81	100.00	6,779,708.27	2.49	300,425,343.92	100.00	6,779,708.27	2.26

其他应收款种类的说明:

组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	66,498,719.48	24.98	---	---	95,189,395.59	32.27	---	---

1-2年(含2年)	60,907,225.83	22.87	114,441.93	0.19	60,907,765.83	20.65	114,441.93	0.19
2-3年(含3年)	74,751,119.27	28.07	446,756.15	0.60	74,751,119.27	25.34	446,756.15	0.60
3年以上	64,104,664.32	24.08	746,111.28	1.16	64,104,664.32	21.73	746,111.28	1.16
合计	266,261,728.90	100.00	1,307,309.36	0.49	294,952,945.01	100.00	1,307,309.36	0.44

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
难以收回其他应收款项	5,472,398.91	5,472,398.91	100.00	无法收回
合计	5,472,398.91	5,472,398.91	100.00	

3. 其他应收款坏账准备的变动如下

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2011年(本期)	6,779,708.27	540.00	---	540.00	6,779,708.27

4. 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 期末其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)
惠州深宝科技	全资子公司	154,734,792.58	56.94
深宝三井	全资子公司	59,800,000.00	22.01
婺源聚芳永	深宝华城子公司	24,000,000.00	8.83
常州三井油脂有限公司	联营企业	15,060,609.65	5.54
深宝华城	控股子公司	11,000,000.00	4.05
深宝工贸	全资子公司	530,589.19	0.20
合计		265,125,991.42	97.57

6. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
惠州深宝科技	全资子公司	往来款	154,734,792.58	1-3年	56.94
深宝三井	全资子公司	往来款	59,800,000.00	1-2年	22.01
婺源聚芳永	深宝华城子公司	往来款	24,000,000.00	1年以内	8.83

常州三井油脂有限公司	联营企业	往来款及利息	15,060,609.65	1-3年	5.54
深宝华城	控股子公司	往来款	11,000,000.00	1年以内	4.05

(三) 长期股权投资

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
权益法核算的投资	66,724,129.91	2,870,000.00	63,854,129.91	68,789,379.14	2,870,000.00	65,919,379.14
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	66,724,129.91	2,870,000.00	63,854,129.91	68,789,379.14	2,870,000.00	65,919,379.14
成本法核算的投资	241,540,252.69	17,537,628.53	224,002,624.16	176,439,770.89	17,537,628.53	158,902,142.36
其他股权投资	25,360,000.00	17,480,000.00	7,880,000.00	25,360,000.00	17,480,000.00	7,880,000.00
对子公司投资	216,180,252.69	57,628.53	216,122,624.16	151,079,770.89	57,628.53	151,022,142.36
合计	308,264,382.60	20,407,628.53	287,856,754.07	245,229,150.03	20,407,628.53	224,821,521.50

1. 合营企业、联营企业的相关情况详见附注五、(七) 1. (2)。

2. 权益法核算的投资详见附注五、(七) 1. (1)。

3. 成本法核算的投资

(1). 成本法核算的其它股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	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	---	---	2,480,000.00
深圳市天极光电技术实业股份有限公司	---	3.77%	15,000,000.00	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00
婺源聚芳永	30年	38%	7,880,000.00	7,880,000.00	---	---	7,880,000.00
小计			25,360,000.00	25,360,000.00	---	---	25,360,000.00

(2). 成本法核算的对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深宝三井	20年	100%	80,520,842.36	80,520,842.36	---	---	80,520,842.36
深宝工贸	30年	100%	5,500,000.00	5,500,000.00	---	---	5,500,000.00
深宝物业	25年	51%	2,550,000.00	2,550,000.00	---	---	2,550,000.00
深宝华城*	30年	100%	53,451,300.00	53,451,300.00	65,100,481.80	---	118,551,781.80
深宝投资	50年	100%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
惠州深宝科技	50年	100%	4,000,000.00	4,000,000.00	---	---	4,000,000.00
深宝辽源	10年	53.50%	57,628.53	57,628.53	---	---	57,628.53

小计			151,079,770.89	151,079,770.89	65,100,481.80	---	216,180,252.69
----	--	--	----------------	----------------	---------------	-----	----------------

*: 详见附注九（一）说明。

4. 长期股权投资减值准备详见附注五、（七）3。

（四）营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	234,424.23	91,320.28	147,753.85	79,866.50
其他业务收入	1,200,000.00	---	1,200,000.00	---
合计	1,434,424.23	91,320.28	1,347,753.85	79,866.50

1. 按行业类别列示主营业务收入、主营业务成本

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	234,424.23	91,320.28	147,753.85	79,866.50
合计	234,424.23	91,320.28	147,753.85	79,866.50

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

产品类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
茶制品	234,424.23	91,320.28	147,753.85	79,866.50
合计	234,424.23	91,320.28	147,753.85	79,866.50

3. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区（深圳）	234,424.23	91,320.28	147,753.85	79,866.50
合计	234,424.23	91,320.28	147,753.85	79,866.50

4. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
客户一	51,051.28	21.78
客户二	17,463.63	7.45
客户三	16,858.97	7.19
客户四	10,439.32	4.45
客户五	8,829.06	3.77
合计	104,642.26	44.64

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目或被投资单位名称	本期金额	上期金额
(1) 按成本法核算的长期股权投资收益	---	---
(2) 按权益法核算的长期股权投资收益(2家)	(269,528.67)	(12,550,001.25)
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益(1家)	4,279.44	(1,464,996.68)
合计	(265,249.23)	(14,014,997.93)

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	变化原因
深圳百事可乐饮料有限公司	(269,528.67)	(11,524,303.61)	经营效益上升
常州三井油脂有限公司	---	(1,025,697.64)	
合计	(269,528.67)	(12,550,001.25)	

3. 投资收益的说明

本公司投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,115,925.10	(21,512,714.38)
加：资产减值准备	540.00	---

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	612,945.37	652,719.48
无形资产摊销	912,380.88	190,782.00
长期待摊费用摊销	139,237.62	137,809.02
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)	35,326.88	(1,222,901.37)
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	3,818,933.23	4,718,700.90
投资损失(收益以“-”号填列)	265,249.23	14,014,997.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	---	---
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	(127,251.46)	(100,537.21)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(25,484,518.54)	(25,361,401.41)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(5,820,354.51)	916,698.99
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(21,531,586.20)	(27,565,846.05)
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	564,324,133.25	36,726,511.57
减: 现金的期初余额	23,617,846.34	76,004,694.03
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	540,706,286.91	(39,278,182.46)

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	(21,707.57)	
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）	310,048.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(42,000.00)	
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	17,088,944.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(82,282.16)	
少数股东权益影响额（税后）	10,003.90	
合计	17,263,006.88	

(二) 净资产收益率及每股收益：**1. 净资产收益率**

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.34%	0.0242	0.0242
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3.93%)	(0.0707)	(0.0707)

(1) 本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

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

十三、 境内外会计准则下会计数据差异

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

	净资产	净利润
按《国际财务报告准则》	888,995,232.77	4,396,354.98
1、股权投资差额摊销调整	(1,016,958.04)	---
2、转让深圳百事股权成本调整	381,359.27	---
3、其他应付股市调节基金调整	(1,067,000.00)	---
4、土地使用权利息资本化	---	---
按《企业会计准则》	887,292,634.00	4,396,354.98

十四、 财务报表的批准报出

本公司的财务报表已于2011年8月18日获得本公司董事会批准报出。

第七章 备查文件

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

1. 载有董事长亲笔签署的公司2011年半年度报告及其摘要；
2. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》和《香港商报》上披露的所有文件的正本及公告的原稿。

深圳市深宝实业股份有限公司

董事长：郑煜曦

二〇一一年八月十八日