

深圳市深宝实业股份有限公司  
SHENZHEN SHENBAO INDUSTRIAL CO.,LTD

二〇一三年半年度报告

二〇一三年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司董事长郑煜曦先生、总经理颜泽松先生、财务总监王志萍女士及财务管理部经理徐启明先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司选定的信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

本报告分别以中、英文编制，在对中外文文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第八节 财务报告.....	31
第九节 备查文件目录.....	108

## 释 义

释义项	指	释义内容
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
杭州聚芳永	指	杭州聚芳永控股有限公司
深宝裕兴	指	福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司
深深宝华发	指	浙江深深宝华发茶业有限公司
技术中心公司	指	深圳市深宝技术中心有限公司
惠州深宝科技	指	惠州深宝科技有限公司
深宝三井	指	深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司
深宝工贸	指	深圳市深宝工贸有限公司
深宝物业	指	深圳市深宝物业管理有限公司
百事（中国）	指	百事（中国）投资有限公司
深圳百事	指	深圳百事可乐饮料有限公司
浙江华发	指	浙江华发茶业有限公司
常州三井	指	常州三井油脂有限公司
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
天中投资	指	深圳市天中投资有限公司
深圳市国资委	指	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会
深中华	指	深圳中华自行车（集团）股份有限公司
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
《公司章程》	指	《深圳市深宝实业股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李亦研	郑桂波
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	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	0755-82027522
传真	0755-82027522	0755-82027522
电子信箱	lyy@sbsy.com.cn	zhenggb@sbsy.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业收入 (元)	229,743,390.32	114,026,690.16	101.48%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-5,934,967.21	88,867,376.42	-106.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-10,772,467.32	-18,638,342.71	42.2%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-11,847,579.84	3,259,065.52	-463.53%
基本每股收益 (元/股)	-0.0237	0.3542	-106.69%
稀释每股收益 (元/股)	-0.0237	0.3542	-106.69%
加权平均净资产收益率 (%)	-0.62%	9.51%	-10.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减 (%)
总资产 (元)	1,334,276,104.88	1,222,994,595.75	9.1%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	908,101,676.17	964,216,674.18	-5.82%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-5,934,967.21	88,867,376.42	908,101,676.17	964,216,674.18
按国际会计准则调整的项目及金额				
1. 股权投资差额摊销调整			1,016,958.04	1,016,958.04
2. 转让深圳百事股权成本调整		381,359.27	-762,718.54	-762,718.54
3. 其他应付股市调节基金调整			1,067,000.00	1,067,000.00
按国际会计准则	-5,934,967.21	89,248,735.69	909,422,915.67	965,537,913.68

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,310.17	
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）	5,874,022.19	
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	6,688.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,966.23	
减：所得税影响额	1,299,487.13	
合计	4,837,500.11	--

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司加快战略推进落实，完成制定公司各业务板块发展战略，明确执行方案；结合业务发展需要，调整公司组织架构，梳理岗位职能；组建茶精深加工事业部，实施经营型总部计划；开展绩效管理优化工作，启动ERP系统、电子商务平台等信息工程建设，提升公司信息化水平；实施品牌发展战略，梳理、整合公司内各产品的品牌，打造公司品牌核心价值；集中资源，实施深圳百事10%股权转让工作，为公司战略实施提供资金支持。

报告期内，公司积极拓展主营业务，扎实推进募投项目实施。一是加快“聚芳永”龙井茶和“兴久”岩茶的品牌推广和市场通路建设，夯实精品茶业务发展基础。二是加强营销队伍建设和市场开拓力度，较好地保持了精深加工业务原有客户和市场份额的稳定；同时，稳步推进茶产业链综合投资项目建设，现已完成主体工程建设和设备安装调试，并通过QS认证。三是继续加强科研投入，优化和完善科研体系与机制创新，产品研发和推广工作取得较大进展，为公司各业务板块持续发展的提供坚强支撑。

报告期内，公司强化生产安全和食品安全工作，确保了上半年无重大安全生产事故和重大食品质量安全事故；进一步完善公司内部控制体系建设，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。



## 二、主营业务分析

### 概述

公司主营业务为茶产业。报告期内，公司实现营业收入22,974.34万元，较上年同期增长101.48%；营业利润-755.42万元，较上年同期下降1283.13%；归属于上市公司股东的净利润-593.49万元，较上年下降1597.15%。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	229,743,390.32	114,026,690.16	101.48%	主要系上年度新增子公司业务报告期体现，上年同期无。
营业成本	195,082,954.37	92,593,340.74	110.69%	
销售费用	16,359,699.07	6,539,865.06	150.15%	
财务费用	-112,173.57	381,706.23	-129.39%	主要系本期利息收入增加，支付借款利息较上年同期减少所致。
投资收益	6,688.65	105,857,836.04	-99.99%	主要系上年同期有转让深圳百事15%股权收益，本期无此收益。
营业利润	(7,554,222.11)	89,376,111.45	-108.45%	
营业外收入	6,133,709.15	772,170.63	694.35%	主要系本期获得政府补助增加所致。
所得税费用	3,052,026.68	1,043,256.86	192.55%	主要系本期按税法及相关规定计算的当期所得税增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-11,847,579.84	3,259,065.52	-463.53%	主要系本期产品采购增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-128,480,521.51	87,409,452.21	-246.99%	主要系本期购置办公场所和婺源聚芳永茶产业链综合投资项目投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	78,374,250.01	-8,816,431.20	988.96%	本期银行短期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-63,310,425.87	81,855,237.54	-177.34%	主要系本期固定资产投入较上期增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司按经营计划进行。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	124,711,542.13	100,329,761.24	19.55%	9.83%	8.89%	0.7%
贸易	104,498,448.19	94,656,064.73	9.42%			
租赁服务业	293,400.00		100%	0%		0%
分产品						
软饮料	13,233,201.40	9,755,968.66	26.28%	-18.59%	-32.54%	15.24%
调味品	5,352,419.86	3,442,198.14	35.69%	-16.45%	-14.69%	-1.33%
茶制品	210,624,369.06	181,787,659.17	13.69%	131.75%	146.85%	-5.28%
物业租赁	293,400.00		100%	0%		
分地区						
出口	107,635,235.06	96,204,044.83	10.62%	5,273.17%	7,562.67%	-26.71%
华南地区	39,280,797.60	28,814,228.01	26.65%	4.85%	0.26%	3.36%
华北地区	11,141,038.11	9,717,383.35	12.78%	0.3%	-5.6%	5.45%
华东地区	50,035,273.72	41,443,043.14	17.17%	44.61%	61.93%	-8.86%
华中地区	16,850,592.77	15,017,767.32	10.88%	-20.18%	-22.76%	2.98%
其他地区	4,560,453.06	3,789,359.32	16.91%	-39.63%	-44.39%	7.12%

报告期内，公司茶制品、出口业务大幅增加，主要系上年度新增子公司深深宝华发的业务在本年度体现，上年同期无此业务；茶制品毛利率下降主要系产品结构变化所致；软饮料毛利率上升主要系加强成本控制以及部分原料价格有所下降所致。

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	400005	海国实	272,288.09	150,000	0.06%	0			6,688.65		从原STAQ交易系统购入的法人股股票
合计			272,288.09	150,000	--	0	--	0.00	6,688.65	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

### 2、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	57,239.21
报告期投入募集资金总额	9,623.60
已累计投入募集资金总额	32,306.26
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	16,729.17
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	29.23%

#### 募集资金总体使用情况说明

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。上述募集资金已于2011年6月23日全部到位，并经立信大华会计师事务所有限公司审验确认，出具立信大华验字[2011]177号《验资报告》。2011年7月22日，上述募集资金全部存入募集资金专户。2012年，公司取消“年产300吨儿茶素综合利用项目”募集资金15,500万元，用其中12,500万元投资建设“精品茶高端品牌投资开发项目”（该项目涵盖原“精品茶叶连锁项目”，项目投资总额为15,500万元，其中12,500万元由“年产300吨儿茶素综合利用项目”募集资金变更而来，3,000万元来源于原“精品茶叶连锁项目”募集资金，项目实施主体为下属杭州聚芳

永),用剩余募集资金 3,000 万元与浙江华发设立合资公司,开展茶叶出口贸易。取消“调味品生产线扩建项目”实施,将原项目募集资金 1,229.17 万元调整到增加对“茶及天然植物研发中心项目”的投资;并将“茶及天然植物研发中心项目”实施主体由原来下属全资子公司婺源聚芳永变更为新注册成立的下属全资子公司深圳市深宝研发中心有限公司,实施地点由原来的江西省婺源县变更为广东省深圳市。上述变更事项经 2012 年 4 月 27 日公司召开的 2011 年度股东大会审议通过。2012 年 10 月 12 日,公司召开 2012 年第三次临时股东大会审议通过《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司将部分募集资金 12,000 万元暂时用于补充公司流动资金,期限不超过 6 个月。公司于 2013 年 4 月 9 日归还此项募集资金补充流动资金款项。2013 年 5 月 15 日,公司召开 2012 年度股东大会审议通过《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司将部分募集资金 11,000 万元暂时用于补充公司流动资金,期限不超过 12 个月。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、收购深宝华城 48.33%的股权项目	否	6,510.05	6,510.05		6,510.05	100%	2011年07月31日	20.16	是	否
2、茶产业链综合投资项目	否	27,000	27,000	3,674.14	10,879.03	40.29%	2015年09月30日		否	否
3、年产 300 吨儿茶素综合利用项目	是	15,500					2014年01月31日		否	是
4、精品茶叶连锁项目	是	3,000					2015年07月31日		否	否
5、茶及天然植物研发中心项目	是	4,000					2012年04月30日		不适用	否
6、调味品生产线扩建项目	是	4,000					2012年07月31日		否	是
7、精品茶高端品牌投资开发项目			15,500	2,244.89	7,611.05	49.10%	2016年04月30日		否	否
8、合资成立浙江深深宝华发茶业有限公司项目			3,000		3,000.42	100%	2012年12月31日	151.08	是	否
9、茶及天然植物研发中心项目			5,229.16	3,704.57	4,305.71	82.34%	2013年12月31日		不适用	否

承诺投资项目小计	--	60,010.05	57,239.21	9,623.60	32,306.26	--	--	171.24	--	--
超募资金投向										
合计	--	60,010.05	57,239.21	9,623.60	32,306.26	--	--	171.24	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	茶产业链综合投资项目、精品茶高端品牌投资开发项目处于投入期，未达到预期收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>(1) 年产 300 吨儿茶素综合利用项目：公司通过技术创新对原有速溶茶粉生产工艺进行了综合改进，实现了在速溶茶粉生产线上可兼容生产儿茶素和天然植物产品的功能。从而公司可以开发并生产出儿茶素和天然植物产品进行销售，能够满足原有客户及新兴客户需求。和原计划实施的“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”相比，创新后的技术可以减少设备投入，更好、更有效率的综合利用速溶茶粉生产线，降低固定资产投入和摊销，提高公司的综合盈利能力。经公司审慎判断，为了有效防范投资风险，保护公司和股东的利益，决定取消“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”，变更募集资金项目投向。（2）调味品生产线扩建项目：尽管调味品市场前景看好，但市场竞争激烈；公司如果按照目前调味品经营现状，要在激烈的市场竞争中获得大的突破，必须投入大量的人力、物力、财力资源。2011 年度公司调味品业务收入大幅下滑，出现较大亏损，公司调味品业务不具备竞争优势，若按原计划投入难以达到预期目标，且面临着较大的市场风险和不确定性。公司以 2011 年非公开发行为契机，确立了“天然、绿色、健康”的茶产业发展方向，根据发展战略，公司将集中资源做专做强做大茶产业。因此，公司决定取消“调味品生产线扩建项目”并将该项目资金增加对“茶及天然植物研发中心项目”投资。公司于 2012 年 4 月 27 日召开 2011 年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意上述项目涉及变更和调整。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	<p>以前年度发生</p> <p>公司将“茶及天然植物研发中心项目”实施地点由原来的江西省婺源县变更为广东省深圳市。该变更事项经 2012 年 4 月 27 日公司召开的 2011 年度股东大会审议通过。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流	适用									

动资金情况	2012年10月12日，公司召开2012年第三次临时股东大会审议通过《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将部分募集资金12,000万元暂时用于补充公司流动资金，期限不超过6个月；公司于2013年4月9日归还此项募集资金补充流动资金款项。2013年5月15日，公司召开2012年年度股东大会审议通过《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将部分募集资金11,000万元暂时用于补充公司流动资金，期限不超过12个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存于募集资金专用账户和补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

**(3) 募集资金变更项目情况**

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
精品茶高端品牌投资开发项目	年产300吨儿茶素综合利用项目/精品茶叶连锁项目	15,500	2,244.89	7,611.05	49.10%	2016年04月30日		否	否
合资成立浙江深深宝华发茶业有限公司项目	年产300吨儿茶素综合利用项目	3,000		3,000.42	100%	2012年12月31日	151.08	是	否
茶及天然植物研发中心项目	茶及天然植物研发中心项目/调味品生产	5,229.16	3,704.57	4,305.71	82.34%	2013年12月31日		不适用	否

	线扩建项目								
合计	--	23,729.16	5,949.46	14,917.18	--	--	151.08	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>(1) 取消“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”：公司通过技术创新对原有速溶茶粉生产工艺进行了综合改进，实现了在速溶茶粉生产线上可兼容生产儿茶素和天然植物产品的功能。从而公司可以开发并生产出儿茶素和天然植物产品进行销售，能够满足原有客户及新兴客户需求。和原计划实施的“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”相比，创新后的技术可以减少设备投入，更好、更有效率的综合利用速溶茶粉生产线，降低固定资产投资和摊销，提高公司的综合盈利能力。经公司审慎判断，为了有效防范投资风险，保护公司和股东的利益，决定取消“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”。并将该项目募集资金投资于精品茶高端品牌投资开发项目和合资成立浙江深深宝华发茶业有限公司项目。（2）取消“调味品生产线扩建项目”：尽管调味品市场前景广阔，但市场竞争激烈；公司如果按照目前调味品经营现状，要在激烈的市场竞争中获得大的突破，必须投入大量的人力、物力、财力资源。2011 年度公司调味品业务收入大幅下滑，出现较大亏损，公司调味品业务不具备竞争优势，若按原计划投入难以达到预期目标，且面临着较大的市场风险和不确定性。公司已确立了“天然、绿色、健康”的茶产业发展方向，根据发展战略，公司将集中资源做专做强做大茶产业。因此，公司决定取消“调味品生产线扩建项目”，并将该项目募集资金用于增加对茶及天然植物研发中心项目的投资。（3）变更“茶及天然植物研发中心”项目实施地点及主体：项目原实施地江西省婺源县虽然在茶产业资源和成本方面具备优势，但在人才聚集、信息交流、资源共享与整合、服务市场客户等方面不具备优势，故将该项目实施地由江西省婺源县变更至广东省深圳市，实施主体由婺源聚芳永变更为全资子公司深圳市深宝技术中心有限公司，并考虑到新实施地项目固定资产投资及人工成本较高等因素，将该项目投资总额增加至 5,400 万元。上述募集资金项目变更已经 2012 年 4 月 5 日召开的公司第七届董事会第二十次会议和 2012 年 4 月 27 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过。相关信息已分别于 2012 年 4 月 6 日和 4 月 28 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	精品茶高端品牌投资开发项目处于投入期，未达到预期收益。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	-								

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------



《深圳市深宝实业股份有限公司 2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》	2013 年 08 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
--	------------------	---------------------------

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深宝华城	子公司	制造业	速溶茶粉、茶汁	153,451,300.00	210,662,603.85	167,299,494.91	79,305,407.45	-1,095,162.94	417,088.35
惠州深宝科技	子公司	综合	调味品、软饮料	60,000,000.00	231,145,520.73	42,467,790.85	18,585,621.26	-488,328.75	-488,328.75
婺源聚芳永	子公司	制造业	茶制品	290,000,000.00	363,588,668.18	303,492,485.07	51,007,580.22	3,407,309.90	5,693,291.17
杭州聚芳永	子公司	综合	茶制品	175,000,000.00	186,622,611.29	179,675,566.06	9,626,163.96	-4,623,671.65	-4,619,705.42
技术中心公司	子公司	科学研究和技术服务业	技术开发、咨询、转让	54,000,000.00	50,918,050.51	50,654,595.69		-788,172.30	-788,172.30
深深宝华发	子公司	贸易	茶叶出口贸易	30,000,000.00	124,471,478.70	62,221,874.25	104,738,448.19	3,895,080.22	2,921,030.16

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2013年5月15日，公司召开2012年度股东大会审议通过了《公司2012年度利润分配预案》，公司2012年度利润分配方案为：以2012年末公司总股本250,900,154股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），合计派发现金红利50,180,030.80元，剩余未分配利润结转以后年度进行分配。截止2013年7月11日，上述利润分配方案已全部实施完毕。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	于曦、王鹏、樊俊豪	谈论公司茶产业发展现状及未来发展规划。公司未对接待对象披露、透露或泄露未公开重大信息。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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; 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。2004 年 7 月 22 日, 公司向深圳市中级人民法院(以下简称“深圳中院”)申请强制执行上述代偿款项。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		否	2012 年 10 月 12 日, 深圳中院根据深圳市国晟能源投资发展有限公司的申请裁定受理深中华公司重整一案, 公司向深中华公司管理人申报债权人民币 24,061,322.14 元。深圳中院于 2013 年 7 月 17 日作出(2012)深中法破字第 30-4 号《民事	截止目前, 关于深中华债务尚无进展。	不适用	2004 年 4 月 10 日	以上事项详见 2004 年 4 月 10 日《公司 2003 年年度报告》; 2004 年 8 月 6 日《公司 2004 年半年度报告》; 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、2013 年 8 月 7 日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上

<p>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。2012 年 10 月 12 日，深圳市中级人民法院受理深中华破产重整一案，本公司向其管理人申报债权 24,061,322.14 元。具体确权金额尚待法院最终裁定。</p>			<p>裁定书》，裁定公司对深中华的债权金额为人民币 20,972,491.51 元。</p>			<p>的公司公告。</p>
---	--	--	--	--	--	---------------

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额	是否有关	与交易对方的关联关系（适用关联交易	披露日期（注 5）	披露索引
----------	----------	----------	-----------	---------------	---------------	----------------------	------	-------------------	-----------	------

制方						的比率(%)	联 交 易	情 形		
深投 控	办公 场所	8,684	根据购房合同约定,公司已支付本次交易价款。	此次交易是基于公司的实际需要,交易双方以平等互利、相互协商为合作基础,符合公开、公平、公正的原则,未损害公司和股东的利益,也不会对公司的独立性有任何的影响。			是	公司第二大股东	2013年05月16日	2013年5月16日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《深圳市深宝实业股份有限公司关于向公司股东购置办公场所的关联交易公告》。

## 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
百事中国	深圳百事10%股权	2013.8.16	9,500		预计能为公司带来投资收益约6,800万元。		在深圳联合产权交易所公开挂牌确定交易价格	否	不适用	是	是	2013年05月13日	2013年5月13日、8月21日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《公司重大资产出售报告书(修订稿)》和《公司重大资产重组实施公告》

## 五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江华发	控股子公司之少数股东	购买产品	采购茶叶制品	价格依据市场价格进行成本测算，即由浙江华发提供产品的原料采购单价、生产成本、市场销售单价进行成本分析后设定建议价格，原则上价格不得高于前一年市场平均价格的 5%，依据公平、公正的原则，确定的最终交易价格。	不适用	10,860.29	98.03%	分期付款	不适用	2013 年 04 月 22 日	2013 年 4 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《深圳市深宝实业股份有限公司 2013 年日常关联交易预计公告》
合计				--	--	10,860.29	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

深投控	公司第二大股东	购买资产	购置办公场所	按照自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则进行，交易价格按照市场价格进行确定。			8,801	8,684	一次性付款		2013年05月16日	2013年5月16日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《深圳市深宝实业股份有限公司关于向公司股东购置办公场所的关联交易公告》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				不适用								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				上述关联交易是基于公司的实际需要，交易双方以平等互利、相互协商为合作基础，符合公开、公平、公正的原则，未损害公司和股东的利益，不会对公司的独立性有任何的影响。								

## 六、重大合同及其履行情况

### 1、担保情况

单位：万元

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

深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	-	3,000	2013年03月11日	3,000	连带责任保证	一年	是	是
深圳市深宝华城科技有限公司	-	3,000	2013年03月11日	3,000	连带责任保证	一年	是	是
深圳市深宝华城科技有限公司	-	3,000	2013年05月30日	3,000	连带责任保证	一年	否	是
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	-	3,000	2013年06月19日	2,500	连带责任保证	一年	否	是
深圳市深宝华城科技有限公司	-	3,000	2013年06月19日	2,500	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				14,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			9,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				8,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			3,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				14,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			9,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				8,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				8.81%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

**七、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

承诺事项	承诺方	承诺内容	承	承	履
------	-----	------	---	---	---



			诺 时 间	诺 期 限	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	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原总股本 181,923,088 股的 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。			遵守承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	无				
其他对公司中小股东所作承诺	无				
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	根据 2006 年 12 月 6 日国务院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推进管理层股权激励。				

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 九、其他重大事项的说明

### 1、转让深圳百事10%股权涉及重大资产重组事项

2012年12月28日,由于公司筹划转让参股企业深圳百事股权事项,于当日开市起停牌。2013年1月10日,经公司第八届董事会第三次会议审议通过,同意公司以人民币9,500万元通过公开挂牌交易方式出售公司所持深圳百事10%股权,截至挂牌结束日,共产生一个合格求购方百事(中国)。根据产权交易相关规则,此次股权转让进入协议转让程序。2013年2月28日,公司与百事(中国)签署了《股权转让协议》,成交价格为人民币9,500万元。2013年3月18日和4月8日,公司分别召开第八届董事会第四次会议和2013年第一次临时股东大会,审议通过了本次重大资产出售方案等议案。2013年5月10日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司重大资产出售方案的批复》(证监许可〔2013〕635号),核准公司重大资产出售方案。2013年6月12日,深圳百事完成10%股权过户手续。2013年8月16日,公司收到百事(中国)支付的股权价款人民币9,500万元,本次转让深圳百事10%股权涉及重大资产重组实施完毕。具体内容详见2013年1月18日、3月22日、4月9日、5月13日、8月21日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	22,036,661	8.78%						22,036,661	8.78%
1、国有法人持股	6,783,729	2.7%						6,783,729	2.7%
2、其他内资持股	15,252,932	6.08%						15,252,932	6.08%
其中：境内法人持股	7,770,118	3.1%						7,770,118	3.1%
境内自然人持股	7,482,814	2.98%						7,482,814	2.98%
二、无限售条件股份	228,863,493	91.22%						228,863,493	91.22%
1、人民币普通股	202,727,493	80.8%						202,727,493	80.8%
2、境内上市的外资股	26,136,000	10.42%						26,136,000	10.42%
三、股份总数	250,900,154	100%						250,900,154	100%

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		21,393						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市农产品股份有限公司	其他	19.09%	47,895,097	0	7,770,118	40,124,979		
深圳市投资控股有限公司	国有法人	16%	40,143,586	0	6,783,729	33,359,857		
深圳市天中投资有	其他	6.44%	16,152,418	-8,970,000	0	16,152,418		

限公司								
华泰证券 股份有限 公司约定 购回专用 账户	其他	3.58%	8,970,000	8,970,000	0	8,970,000		
李杜若	境内自然 人	3.5%	8,790,874	-132,210	0	8,790,874		
生命人寿 保险股份 有限公司 -万能H	其他	3.31%	8,313,778	8,313,778	0	8,313,778		
马志宏	境内自然 人	1.92%	4,814,900	4,814,900		4,814,900		
林逸香	境内自然 人	1.02%	2,561,002	0	2,561,002	0		
夏振忠	境内自然 人	0.85%	2,134,917	0	2,134,917	0	质押	2,134,917
曹丽君	境内自然 人	0.8%	2,012,758	0	2,012,758	0	质押	2,012,758
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 24.09%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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
深圳市农产品股份有 限公司	47,895,097		人民币普 通股	47,895,097				
深圳市投资控股有限 公司	40,143,586		人民币普 通股	40,143,586				
深圳市天中投资有限 公司	16,152,418		人民币普 通股	16,152,418				
华泰证券股份有限公 司约定购回专用账户	8,970,000		人民币普 通股	8,970,000				
李杜若	8,790,874		人民币普 通股	8,790,874				
生命人寿保险股份有 限公司-万能H	8,313,778		人民币普 通股	8,313,778				
马志宏	4,814,900		人民币普	4,814,900				

		普通股	
西安长流投资管理有限合伙企业	1,443,951	人民币普通股	1,443,951
刘艺	1,054,300	人民币普通股	1,054,300
俞建军	953,299	人民币普通股	953,299
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市国资委直接持有农产品 24.09%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。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东天中投资通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 16,152,418 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东天中投资于2013年5月27日将其持有的本公司8,970,000股股份与华泰证券股份有限公司进行约定购回式证券交易，约定购回初始交易股份数量为8,970,000股，占公司总股本的3.58%。报告期，天中投资内无购回交易所涉股份。截止报告期末，天中投资持有本公司股份16,152,418股，占公司总股本的6.38%。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在离职和解聘情况。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	310,211,598.60	373,422,024.47
交易性金融资产		208,500.00
应收账款	124,048,223.48	105,402,754.63
预付款项	16,191,997.35	28,323,450.51
其他应收款	32,709,966.50	22,251,167.26
存货	242,577,007.63	203,462,389.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,423,309.30	1,760,669.36
流动资产合计	730,162,102.86	734,830,955.55
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	25,471,291.08	25,471,291.08
投资性房地产		
固定资产	179,480,359.50	160,018,803.58
在建工程	194,408,881.52	94,422,143.01
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产	436,156.00	436,156.00
无形资产	195,478,271.69	198,302,445.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,284,259.26	6,958,018.09
递延所得税资产	2,554,782.97	2,554,782.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	604,114,002.02	488,163,640.20
资产总计	1,334,276,104.88	1,222,994,595.75
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	
应付账款	38,427,365.64	42,544,365.20
预收款项	3,098,893.61	2,087,351.44
应付职工薪酬	2,668,977.97	4,937,554.49
应交税费	2,649,672.27	2,448,094.70
应付利息		
应付股利	53,089,213.54	2,909,182.74
其他应付款	195,758,077.84	153,192,884.98
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	43,137.43	43,137.43
流动负债合计	375,735,338.30	208,162,570.98
非流动负债：		
长期借款		
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	7,026,087.06	8,661,364.25
非流动负债合计	7,026,087.06	8,661,364.25
负债合计	382,761,425.36	216,823,935.23
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	250,900,154.00	250,900,154.00
资本公积	568,510,912.82	568,510,912.82



减：库存股		
专项储备		
盈余公积	40,071,736.73	40,071,736.73
一般风险准备		
未分配利润	48,618,872.62	104,733,870.63
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	908,101,676.17	964,216,674.18
少数股东权益	43,413,003.35	41,953,986.34
所有者权益（或股东权益）合计	951,514,679.52	1,006,170,660.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,334,276,104.88	1,222,994,595.75

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	67,427,759.75	55,033,726.34
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	242,703,401.80	206,844,593.12
存货	162,101,202.67	136,549,875.59
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	308,987.65	
流动资产合计	472,541,351.87	398,428,195.05
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	884,524,266.12	884,524,266.12
投资性房地产	23,424,568.78	23,840,011.01
固定资产	3,421,133.19	3,302,782.72

在建工程	50,023,561.00	
工程物资		
生产性生物资产	436,156.00	436,156.00
无形资产	5,834,676.10	5,887,134.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	411,202.22	543,883.58
递延所得税资产	1,449,942.42	1,449,942.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	969,525,505.83	919,984,176.31
资产总计	1,442,066,857.70	1,318,412,371.36
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	638,238.88	3,801,195.32
应交税费	82,600.88	87,353.38
应付利息		
应付股利	53,089,213.54	2,909,182.74
其他应付款	315,011,578.14	235,348,510.46
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	423,821,631.44	242,146,241.90
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	49,920.00	49,920.00
非流动负债合计	49,920.00	49,920.00
负债合计	423,871,551.44	242,196,161.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	250,900,154.00	250,900,154.00

资本公积	583,300,472.29	583,300,472.29
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	40,071,736.73	40,071,736.73
一般风险准备		
未分配利润	143,922,943.24	201,943,846.44
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,018,195,306.26	1,076,216,209.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,442,066,857.70	1,318,412,371.36

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

### 3、合并利润表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	229,743,390.32	114,026,690.16
其中：营业收入	229,743,390.32	114,026,690.16
二、营业总成本	237,304,301.08	131,477,781.95
其中：营业成本	195,082,954.37	92,593,340.74
营业税金及附加	784,078.71	662,775.12
销售费用	16,359,699.07	6,539,865.06
管理费用	25,189,742.50	31,343,771.04
财务费用	-112,173.57	381,706.23
资产减值损失		-43,676.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		969,367.20
投资收益（损失以“-”号填列）	6,688.65	105,857,836.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-299,393.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,554,222.11	89,376,111.45
加：营业外收入	6,133,709.15	772,170.63
减：营业外支出	3,410.56	237,648.80
其中：非流动资产处置损失	3,410.56	237,578.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,423,923.52	89,910,633.28
减：所得税费用	3,052,026.68	1,043,256.86

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,475,950.20	88,867,376.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00
归属于母公司所有者的净利润	-5,934,967.21	88,867,376.42
少数股东损益	1,459,017.01	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0237	0.3542
（二）稀释每股收益	-0.0237	0.3542
七、其他综合收益		-210,249.15
八、综合收益总额	-4,475,950.20	88,657,127.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,934,967.21	88,657,127.27
归属于少数股东的综合收益总额	1,459,017.01	

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,200,000.00	2,050,941.33
减：营业成本	0.00	422,583.09
营业税金及附加	67,200.00	72,935.33
销售费用		266,780.75
管理费用	8,858,839.39	17,165,949.80
财务费用	367,081.15	-274,315.92
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		970,867.20
投资收益（损失以“-”号填列）		105,857,836.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-299,393.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,093,120.54	91,225,711.52
加：营业外收入	255,658.70	
减：营业外支出	3,410.56	180,081.65
其中：非流动资产处置损失	3,410.56	180,081.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,840,872.40	91,045,629.87
减：所得税费用		92,575.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,840,872.40	90,953,054.22

五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		-210,249.15
七、综合收益总额	-7,840,872.40	90,742,805.07

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

## 5、合并现金流量表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	238,998,648.55	176,491,074.07
收到的税费返还	9,292,591.93	436,438.16
收到其他与经营活动有关的现金	49,400,632.04	2,938,001.74
经营活动现金流入小计	297,691,872.52	179,865,513.97
购买商品、接受劳务支付的现金	246,117,728.89	126,671,262.26
支付给职工以及为职工支付的现金	24,281,608.61	22,096,377.43
支付的各项税费	10,886,464.02	12,270,546.05
支付其他与经营活动有关的现金	28,253,650.84	15,568,262.71
经营活动现金流出小计	309,539,452.36	176,606,448.45
经营活动产生的现金流量净额	-11,847,579.84	3,259,065.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	215,188.65	152,102,277.68
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		840,414.80
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	215,188.65	152,942,692.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,695,710.16	65,533,240.27
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	128,695,710.16	65,533,240.27
投资活动产生的现金流量净额	-128,480,521.51	87,409,452.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,000,000.00	145,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,723,285.23
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	147,723,285.23
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	153,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,525,749.99	3,039,716.43
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	100,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计	81,625,749.99	156,539,716.43
筹资活动产生的现金流量净额	78,374,250.01	-8,816,431.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,356,574.53	3,151.01
五、现金及现金等价物净增加额	-63,310,425.87	81,855,237.54
加：期初现金及现金等价物余额	372,922,024.47	436,842,717.15
六、期末现金及现金等价物余额	309,611,598.60	518,697,954.69

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,200,000.00	1,192,862.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,471,525.75	126,209,411.56
经营活动现金流入小计	44,671,525.75	127,402,274.46
购买商品、接受劳务支付的现金	21,341,175.13	79,699.32
支付给职工以及为职工支付的现金	7,764,120.82	7,395,526.26
支付的各项税费	1,193,024.76	1,339,488.17
支付其他与经营活动有关的现金	3,755,169.07	7,502,361.90

经营活动现金流出小计	34,053,489.78	16,317,075.65
经营活动产生的现金流量净额	10,618,035.97	111,085,198.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		152,102,277.68
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		152,217,277.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,953,960.00	1,947,919.14
投资支付的现金		503,497,641.88
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	51,953,960.00	505,445,561.02
投资活动产生的现金流量净额	-51,953,960.00	-353,228,283.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	105,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,977,263.06
筹资活动现金流入小计	105,000,000.00	131,977,263.06
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	979,000.00	2,071,163.95
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,979,000.00	102,071,163.95
筹资活动产生的现金流量净额	54,021,000.00	29,906,099.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-291,042.56	
五、现金及现金等价物净增加额	12,394,033.41	-212,236,985.42
加：期初现金及现金等价物余额	55,033,726.34	399,181,994.57
六、期末现金及现金等价物余额	67,427,759.75	186,945,009.15

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	250,900,154.00	568,510,912.82			40,071,736.73		104,733,870.63		41,953,986.34	1,006,170,660.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	250,900,154.00	568,510,912.82			40,071,736.73		104,733,870.63		41,953,986.34	1,006,170,660.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-56,114,998.01		1,459,017.01	-54,655,981.00
（一）净利润							-5,934,967.21		1,459,017.01	-4,475,950.20
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-5,934,967.21		1,459,017.01	-4,475,950.20
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-50,180,030.80			-50,180,030.80
1. 提取盈余公积										



2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-50,180,030.80			-50,180,030.80
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	568,510,912.82			40,071,736.73		48,618,872.62		43,413,003.35	951,514,679.52

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	250,900,154.00	568,700,222.51			32,464,033.34		37,812,102.74			889,876,512.59
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	250,900,154.00	568,700,222.51			32,464,033.34		37,812,102.74			889,876,512.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-189,309.69			7,607,703.39		66,921,767.89		41,953,986.34	116,294,147.93
(一) 净利润							74,529,471.28		-465,546.20	74,063,925.08
(二) 其他综合收益		-210,249.15								-210,249.15
上述(一)和(二)小计		-210,249.15					74,529,471.28		-465,546.20	73,853,675.93
(三) 所有者投入和减少资本		20,939.46							42,419,532.54	42,440,472.00
1. 所有者投入资本									42,400,000.00	42,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		20,939.46							19,532.54	40,472.00
(四) 利润分配					7,607,703.39		-7,607,703.39			
1. 提取盈余公积					7,607,703.39		-7,607,703.39			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										

四、本期期末余额	250,900,154.00	568,510,912.82			40,071,736.73		104,733,870.63		41,953,986.34	1,006,170,660.52
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	------------------

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	250,900,154.00	583,300,472.29			40,071,736.73		201,943,846.44	1,076,216,209.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	250,900,154.00	583,300,472.29			40,071,736.73		201,943,846.44	1,076,216,209.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-58,020,903.20	-58,020,903.20
（一）净利润							-7,840,872.40	-7,840,872.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,840,872.40	-7,840,872.40
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-50,180,030.80	-50,180,030.80
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-50,180,030.80	-50,180,030.80
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	250,900,154.00	583,300,472.29			40,071,736.73		143,922,943.24	1,018,195,306.26

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	250,900,154.00	583,510,721.44			32,464,033.34		133,474,515.96	1,000,349,424.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	250,900,154.00	583,510,721.44			32,464,033.34		133,474,515.96	1,000,349,424.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-210,249.15			7,607,703.39		68,469,330.48	75,866,784.72

(一) 净利润							76,077,033.87	76,077,033.87
(二) 其他综合收益		-210,249.15						-210,249.15
上述(一)和(二)小计		-210,249.15					76,077,033.87	75,866,784.72
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					7,607,703.39		-7,607,703.39	
1. 提取盈余公积					7,607,703.39		-7,607,703.39	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	250,900,154.00	583,300,472.29			40,071,736.73		201,943,846.44	1,076,216,209.46

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

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

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

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

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

#### 2、行业性质

本公司属饮料和精制茶制造业。

#### 3、经营范围

公司的经营范围:生产茶叶、茶制品、茶及天然植物提取物、食品罐头、饮料、土产品(生产场所营业执照另行申办);茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术服务;信息技术开发及配套服务;电子商务;茶园的投资、经营、管理、开发;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);预包装食品(不含复热预包装食品);批发(非实物方式);经营进出口业务;在合法取得的土地上从事房地产开发、经营;自有物业租售和物业管理。”(以上涉及国家法律、行政法规、国务院决定规定须报经审批的项目,须经审批后方可经营。

#### 4、主要产品、劳务

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

#### 5、公司基本构架

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立董事会办公室、总经理办公室、人力资源部、财务管理部、投资发展部、品牌企划部、茶精深加工事业部、研发中心、监察室、内审部等职能部门。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

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

## 2、遵循企业会计准则的声明

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

## 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、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。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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



益或资本公积。

## (2) 外币财务报表的折算

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

#### (2)持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4)可供出售金融资产

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

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

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

#### (5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1)所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1)终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

(1)可供出售金融资产的减值准备：

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

(2)持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期

损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项指应收账款及其他应收款。

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

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额的 10%(含 10%)的款项。
单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	该组合为单独测试后未发生减值的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0%	0%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	15%	15%
3—4 年	15%	15%
4—5 年	15%	15%
5 年以上	15%	15%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

**11、存货****(1) 存货的分类**

本公司存货主要包括：库存商品、发出商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品和委托加工材料、开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：

计价方法：加权平均法

存货的购入按历史成本计价，存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

**(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：分次摊销法

低值易耗品采用分期摊销；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物领用时一次性计入生产成本。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：□ 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。□ 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。(2)其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

(1)后续计量 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。(2)损益确认 成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

## 14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

### (3) 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%

### (4) 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。

#### (5) 其他说明

### 15、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。

### 16、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)乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本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。

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

### (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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

### 19、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。

### 20、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。

## 21、收入

### (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) 确认提供劳务收入的依据

### (4) 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。

## 22、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计处理方法

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

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

## 23、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。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或者提供应税劳务的销售额	17%
营业税	按营业额	5%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	城市维护建设税为流转税额的 5%或 7%(婺源为 5%，除婺源外的其他地区为 7%)
企业所得税	按应纳税所得额	15%或 25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	备注	2013年度企业所得税税率
本公司	---	25%
深圳市深宝华城科技有限公司(以下简称深宝华城)*	全资子公司	15%
其中：深宝华城汕头分公司(以下简称华城汕头)	深宝华城分公司	25%
婺源县聚芳永茶业有限公司(以下简称婺源聚芳永)	全资子公司	25%
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司(以下简称深宝三井)	全资子公司	25%
惠州深宝科技有限公司(以下简称惠州深宝科技)	全资子公司	25%
深圳市深宝物业管理有限公司(以下简称深宝物业)	全资子公司	25%
深圳市深宝工贸有限公司(以下简称深宝工贸)	全资子公司	25%
杭州聚芳永控股有限公司(以下简称杭州聚芳永)	全资子公司	25%
福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司（以下简称深宝裕兴）	杭州聚芳永控股子公司	25%
深圳市深宝技术中心有限公司(以下简称技术中心)	全资子公司	25%
浙江深深宝华发茶业有限公司（以下简称深深宝华发）	控股子公司	25%

## 2、税收优惠及批文

本公司全资子公司深宝华城2012年3月7日取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GF201144200112)，发证日期为2011年11月3日，认定有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的所得税税率征收企业所得税，深宝华城2011-2013年度享受该税收优惠政策。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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

					者收购); 服务: 茶叶企业的投资和资产管理, 茶叶及制品的技术开发, 茶叶栽培、育苗的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让。								
深圳市深宝技术中心有限公司	全资	深圳	技术开发、咨询、转让	5,400.00	茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术咨询、技术转让及检测服务	54,676,764.11		100%	是				
浙江深深宝华发茶业有限公司	控股	嵊州	茶叶出口贸易	5,800.00	茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术咨询、技术转让及检测服务	30,000,000.00		51.72%	是	30,038,320.89			
福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司*3	控股	武夷山	茶叶种植、生产与销售	4,000.00	茶青加工, 茶叶种植, 茶文化交流, 茶礼品包装设计, 茶艺培训, 生态茶园观光, 茶具、茶几、根雕销售; 批发兼零售预包装食品(含茶叶)兼散装食品(含茶叶)	20,700,000.00		51.75%	是	13,374,682.46			
深圳深宝(辽源)实业公司("深宝辽源") *4	控股	深圳	---	237.80	未正式营业		57,628.53	53.5%					

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

\*1: 婺源县聚芳永茶业有限公司: 本公司持有95.72%的股权, 本公司全资子公司深宝华城持有4.28%的股权。

\*2: 深圳市深宝物业管理有限公司: 本公司持有51.00%的股权, 本公司全资子公司深宝三井持有49.00%的股权。

\*3: 福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司: 经杭州聚芳永第一届董事会第七次会议审议通过, 同意以480.00万元的价格受让福建省武夷山市裕兴茶业有限公司持有的深宝裕兴30.38%股权, 同时以现金人民币1,590.00万元对深宝裕兴进行增资, 增资后深宝裕兴注册资本为人民币4,000.00万元, 其中: 杭州聚芳永出资人民币2,070.00万元, 占51.75%股权; 福建省武夷山市裕兴茶业有限公司出资人民币1,440.00万元, 占36%股权, 兴九茶有限公司出资人民币490.00万元, 占12.25%股权。截止2012年12月31日, 杭州聚芳永、福建省武夷山市裕兴茶业有限公司出资额均已到位, 出资额3,510.00万元业经大华会计师事务所有限公司出具大华验字【2012】098号验资报告验证。截止2013年6月30日, 兴九茶有限公司以经评估的知识产权(商标权)作价人民币490.00万元出资到位, 业经大华会计师事务所出具大华验字【2013】000198号验资报告验证, 深宝裕兴注册资本人民币4,000.00万元全部到位。

\*4: 深圳深宝(辽源)实业公司: 该公司设立已久, 一直未正常营业, 工商部门已吊销营业执照, 本公司已将对该公司的投资全额计提长期投资减值准备。该公司财务报表未纳入合并报表范围。



## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	250,670.64	--	--	134,145.48
人民币	--	--	246,187.41	--	--	129,582.17
港币	4,860.00	0.7966	3,871.23	4,860.00	0.8108	3,940.73
美元	99.05	6.1787	612.00	99.05	6.2855	622.58
银行存款：	--	--	309,347,206.11	--	--	372,787,878.99
人民币	--	--	280,103,789.67	--	--	328,874,214.89
港币	13,326.72	0.7966	10,615.42	13,326.38	0.8108	10,805.69
欧元	1.13	8.0533	9.10			
美元	4,731,220.47	6.1787	29,232,791.92	6,984,785.02	6.2855	43,902,858.41
其他货币资金：	--	--	613,721.85	--	--	500,000.00
人民币	--	--	613,721.85	--	--	500,000.00
合计	--	--	310,211,598.60	--	--	373,422,024.47

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

票据类型	期末余额	期初余额
保函保证金	500,000.00	500,000.00
支付宝保证金	100,000.00	
合计	600,000.00	500,000.00

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

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资		208,500.00
合计		208,500.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	124,770,653.08	86.55%	722,429.60	0.58%	106,125,184.23	84.55%	722,429.60	0.68%
组合小计	124,770,653.08	86.55%	722,429.60	0.58%	106,125,184.23	15.45%	722,429.60	0.68%
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	13.45%	19,391,001.77	100%	19,391,001.77	15.45%	19,391,001.77	100%
合计	144,161,654.85	--	20,113,431.37	--	125,516,186.00	--	20,113,431.37	--

#### 应收账款种类的说明

应收款项指应收账款及其他应收款。

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

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额的10%(含10%)的款项。

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

#### 2. 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

(1)该组合为单独测试后未发生减值的应收账款。

(2)该组合确定的计提方法：坏账计提的方法为账龄分析法，计提标准如下：

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

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其

破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	119,357,038.22	82.8%		100,711,569.37	80.24%	
1 至 2 年	821,172.61	0.57%	41,058.63	821,172.61	0.65%	41,058.63
2 至 3 年	149,907.23	0.1%	14,990.72	149,907.23	0.12%	14,990.72
3 年以上	4,442,535.02	3.08%	666,380.25	4,442,535.02	3.54%	666,380.25
3 至 4 年	351,505.04	0.24%	52,725.76	351,505.04	0.28%	52,725.76
4 至 5 年	1,715,879.98	1.19%	257,382.00	1,715,879.98	1.37%	257,382.00
5 年以上	2,375,150.00	1.65%	356,272.50	2,375,150.00	1.89%	356,272.50
合计	124,770,653.08	--	722,429.60	106,125,184.23	--	722,429.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
3 年以上收回可能性极小的应收账款	19,391,001.77	19,391,001.77	100%	收回可能性极小
合计	19,391,001.77	19,391,001.77	--	--

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
深圳市农产品股份有限公司			6,602.00	
合计			6,602.00	

### (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	非关联方	26,863,172.92	一年以内	18.63%
客户二	非关联方	22,357,286.49	一年以内	15.51%
客户三	非关联方	10,746,061.77	一年以内	7.45%
客户四	非关联方	9,055,998.99	一年以内	6.28%
客户五	非关联方	6,465,116.00	一年以内	4.48%
合计	--	75,487,636.17	--	52.35%

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	35,028,977.17	66.58%	2,319,010.67	6.6%	24,570,177.93	58.29%	2,319,010.67	9.44%
组合小计	35,028,977.17	66.58%	2,319,010.67	6.6%	24,570,177.93	58.29%	2,319,010.67	9.44%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,584,990.00	33.42%	17,584,990.00	100%	17,584,990.00	41.71%	17,584,990.00	100%
合计	52,613,967.17	--	19,904,000.67	--	42,155,167.93	--	19,904,000.67	--

#### 其他应收款种类的说明

应收款项指应收账款及其他应收款。

本公司确认坏账的标准是：①因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、

现金流量严重不足等；②因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

**1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额的10%(含10%)的款项。

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

**2. 按账龄组合计提坏账准备的应收款项**

(1)该组合为单独测试后未发生减值的应收账款。

(2)该组合确定的计提方法：坏账计提的方法为账龄分析法，计提标准如下：

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

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

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

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	17,357,293.39	32.99%		6,898,494.15	16.36%	
1 至 2 年	1,111,143.06	2.11%	55,557.15	1,111,143.06	2.64%	55,557.15
2 至 3 年	4,412,551.72	8.39%	441,255.17	4,412,551.72	10.47%	441,255.17
3 年以上	12,147,989.00	23.09%	1,822,198.35	12,147,989.00	28.82%	1,822,198.35
3 至 4 年	2,294,838.66	4.36%	344,225.80	2,294,838.66	5.45%	344,225.80
4 至 5 年	3,599,457.51	6.84%	539,918.63	3,599,457.51	8.54%	539,918.63

5 年以上	6,253,692.83	11.89%	938,053.92	6,253,692.83	14.83%	938,053.92
合计	35,028,977.17	--	2,319,010.67	24,570,177.93	--	2,319,010.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
3 年以上其他应收款	17,584,990.00	17,584,990.00	100%	历史形成，无法收回
合计	17,584,990.00	17,584,990.00	--	--

### (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
常州三井油脂有限公司	关联方	17,524,213.70	一至五年	33.31%
应收出口退税	非关联方	8,845,317.76	一年以内	16.81%
源讯高维资讯（上海）有限公司	非关联方	1,345,600.00	一年以内	2.56%
钱江报系有限公司	非关联方	962,800.00	一年以内	1.83%
深圳市金赛龙设备公司	非关联方	400,000.00	三年以上	0.76%
合计	--	29,077,931.46	--	55.27%

### (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	关联方	17,524,213.70	33.31%
合计	--	17,524,213.70	33.31%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,927,656.86	98.38%	28,059,110.02	99.07%
1 至 2 年	203,205.72	1.25%	203,205.72	0.72%
2 至 3 年	40,967.97	0.25%	40,967.97	0.14%
3 年以上	20,166.80	0.12%	20,166.80	0.07%
合计	16,191,997.35	--	28,323,450.51	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
客户一	关联方	10,282,192.09	一年以内	货物未到
客户二	非关联方	1,482,747.00	一年以内	货物未到
客户三	非关联方	696,000.00	一年以内	货物未到
客户四	非关联方	565,833.25	一年以内	货物未到
客户五	非关联方	496,000.00	一年以内	货物未到
合计	--	13,522,772.34	--	--

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	34,094,808.35	3,576,751.78	30,518,056.57	24,306,493.52	3,576,751.78	20,729,741.74
在产品	14,385,370.75		14,385,370.75	12,364,557.73		12,364,557.73
库存商品	32,160,633.34	486,905.35	31,673,727.99	28,870,852.88	486,905.35	28,383,947.53
周转材料	3,719,084.46		3,719,084.46	3,310,455.97		3,310,455.97
发出商品	100,869.58		100,869.58	2,062,123.63		2,062,123.63
委托加工物资	5,376,707.29	5,298,011.68	78,695.61	5,359,698.81	5,298,011.68	61,687.13

开发成本	162,101,202.67		162,101,202.67	136,549,875.59		136,549,875.59
合计	251,938,676.44	9,361,668.81	242,577,007.63	212,824,058.13	9,361,668.81	203,462,389.32

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	4,423,309.30	1,760,669.36
合计	4,423,309.30	1,760,669.36

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
常州三井油脂有限公司	33%	33%	11,987,386.58	26,855,885.67	-14,868,499.09	362,395.00	-1,639,624.09

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

-

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元



被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳深宝(新民)食品有限公司*1	权益法	2,870,000.00	2,870,000.00		2,870,000.00	49.14%	49.14%		2,870,000.00		
常州三井油脂有限公司*2	权益法	13,500,000.00				33%	33%				
深圳市三九胃泰股份有限公司	成本法	2,480,000.00	2,480,000.00		2,480,000.00	0.95%	0.95%		2,480,000.00		
深圳市天极光电技术实业股份有限公司*3	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	3.77%	3.77%		15,000,000.00		
深圳深宝(辽源)实业公司*1	成本法	57,628.53	57,628.53		57,628.53	53.5%	53.5%		57,628.53		
深圳百事可乐饮料有限公司*5	成本法	24,071,627.22	25,413,791.08		25,413,791.08	10%	10%				
北京天	成	57,500.00	57,500.00		57,500.00						

坛股份 有限公 司*4	本 法									
合计	--	58,036,755.75	45,878,919.61		45,878,919.61	--	--	--	20,407,628.53	

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

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

\*3: 该公司成立以来, 管理不善, 经营亏损, 公司按预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。

\*4: 该股票系从原STAQ交易系统购入的法人股股票, 原名为北京双合盛五星啤酒三环股份有限公司, 初始投资股票数量为55,000股, 后该公司更名, 定向换股变更为33,333股。

\*5: 本公司从2012年7月1日起持有深圳百事可乐饮料有限公司10%股权且对该公司不具有重大影响, 改为成本法核算。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位: 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	272,310,741.53	25,282,438.22		133,049.85	297,460,129.90
其中: 房屋及建筑物	116,761,418.04	20,138,335.44			136,899,753.48
机器设备	143,256,617.41	3,304,632.72			146,561,250.13
运输工具	6,718,123.70	690,475.00		64,330.00	7,344,268.70
其他设备	5,574,582.38	1,148,995.06		68,719.85	6,654,857.59
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	109,644,825.26	159,464.00	5,617,580.54	89,212.09	115,332,657.71
其中: 房屋及建筑物	13,358,623.89	130,560.54	1,467,597.42		14,956,781.85
机器设备	90,574,570.21	17,216.49	3,471,238.94		94,063,025.64
运输工具	2,675,393.91	8,901.20	343,695.28	28,293.50	2,999,696.89
其他设备	3,036,237.25	2,785.77	335,048.90	60,918.59	3,313,153.33
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	162,665,916.27	--			182,127,472.19
其中: 房屋及建筑物	103,402,794.15	--			121,942,971.63
机器设备	52,682,047.20	--			52,498,224.49
运输工具	4,042,729.79	--			4,344,571.81
其他设备	2,538,345.13	--			3,341,704.26
四、减值准备合计	2,647,112.69	--			2,647,112.69
机器设备	2,647,112.69	--			2,647,112.69

其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	160,018,803.58	--	179,480,359.50
其中：房屋及建筑物	103,402,794.15	--	121,942,971.63
机器设备	52,682,047.20	--	52,498,224.49
运输工具	4,042,729.79	--	4,344,571.81
其他设备	2,538,345.13	--	3,341,704.26

本期折旧额 5,777,044.54 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 20,222,902.30 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

### 固定资产说明

1. 期末余额用于银行抵押的固定资产原值为30,567,419.75元，净值为23,816,996.13元。抵押系本公司将位于深圳市龙岗区横岗镇荷坳村1#、2#厂房抵押给上海浦东发展银行深圳分行，以向其申请贷款综合授信额度人民币8,000.00万元。
2. 期末本公司未发现固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	
茶产业链综合投资项目(新工厂项目)	103,434,660.39		103,434,660.39	72,627,916.30		72,627,916.30
深宝华城生产线工程	481,570.00		481,570.00	531,703.86		531,703.86
惠州深宝科技监控系统、简易仓库	144,985.26		144,985.26	144,985.26		144,985.26
利乐包装生产线	3,355,555.58		3,355,555.58			
杭州聚芳永办公楼				19,868,374.03		19,868,374.03
深宝技术中心待安装设备	2,727,409.84		2,727,409.84	1,249,163.56		1,249,163.56
深宝南山区办公楼	50,023,561.00		50,023,561.00			
深宝技术中心南山区	34,223,658.00		34,223,658.00			

办公楼						
汕头反渗透膜清洗工程	17,481.45		17,481.45			
其他	903,189.74	903,189.74		903,189.74	903,189.74	
合计	199,154,404.90	4,745,523.38	194,408,881.52	99,167,666.39	4,745,523.38	94,422,143.01

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
茶产业链综合投资项目（新工厂项目）	150,000,000.00	72,627,916.30	30,806,744.09			68.96%	90%				募集资金	103,434,660.39
深宝南山区	50,023,561.00		50,023,561.00								自有资金	50,023,561.00

办公楼												
深宝技术中心南山区办公楼	34,223,658.00		34,223,658.00							募集资金		34,223,658.00
杭州聚芳永办公楼	21,000,000.00	19,868,374.03	269,961.41	20,138,335.44						募集资金		
合计	255,247,219.00	92,496,290.33	115,323,924.50	20,138,335.44	--	--				--	--	187,681,879.39

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
深宝广场工程	3,842,333.64			3,842,333.64	
其他	903,189.74			903,189.74	
合计	4,745,523.38			4,745,523.38	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
茶产业链综合投资项目(新工厂项目)	90%	
深宝南山区办公楼	-	
深宝技术中心南山区办公楼	-	

## 12、生产性生物资产

## (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
茶树	436,156.00			436,156.00
四、水产业				
合计	436,156.00			436,156.00

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	222,555,719.27			222,555,719.27
1. 土地使用权	176,719,514.87			176,719,514.87
2. 专有技术	30,237,114.75			30,237,114.75
3. 林木使用权	15,599,089.65			15,599,089.65
二、累计摊销合计	24,253,273.80	2,824,173.78		27,077,447.58
1. 土地使用权	11,612,121.07	1,819,646.28		13,431,767.35
2. 专有技术	12,309,373.37	809,052.90		13,118,426.27
3. 林木使用权	331,779.36	195,474.60		527,253.96
三、无形资产账面净值合计	198,302,445.47	-2,824,173.78		195,478,271.69
1. 土地使用权	165,107,393.80	-1,819,646.28		163,287,747.52
2. 专有技术	17,927,741.38	-809,052.90		17,118,688.48
3. 林木使用权	15,267,310.29	-195,474.60		15,071,835.69
1. 土地使用权				
2. 专有技术				
3. 林木使用权				
无形资产账面价值合计	198,302,445.47	-2,824,173.78		195,478,271.69
1. 土地使用权	165,107,393.80	-1,819,646.28		163,287,747.52

2. 专有技术	17,927,741.38	-809,052.90		17,118,688.48
3. 林木使用权	15,267,310.29	-195,474.60		15,071,835.69

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入办公室装修费	1,010,162.64	329,403.28	139,592.51		1,199,973.41	
深宝华城罐装车间及茶渣房维修改造工程	258,262.88		44,273.64		213,989.24	
婺源聚芳永生活区配套工程	281,256.80		47,343.96		233,912.84	
婺源茶园改造	305,208.76	79,999.92	39,484.45		345,724.23	
车间及污水改造工程	2,359,857.30	49,808.73	287,499.18		2,122,166.85	
厂房办公楼租赁	2,346,881.00		544,584.00		1,802,297.00	
其他	396,388.71	31,753.80	61,946.82		366,195.69	
合计	6,958,018.09	490,965.73	1,164,724.56		6,284,259.26	--

#### 15、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,554,782.97	2,554,782.97
小计	2,554,782.97	2,554,782.97
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	16,702,066.08	16,702,066.08
可抵扣亏损	6,971,958.26	6,971,958.26
合计	23,674,024.34	23,674,024.34

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,554,782.97		2,554,782.97	

## 16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	40,017,432.04				40,017,432.04
二、存货跌价准备	9,361,668.81				9,361,668.81
五、长期股权投资减值准备	20,407,628.53				20,407,628.53
七、固定资产减值准备	2,647,112.69				2,647,112.69
九、在建工程减值准备	4,745,523.38				4,745,523.38
合计	77,179,365.45				77,179,365.45

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	30,000,000.00	
合计	80,000,000.00	



**18、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	35,728,008.08	39,845,007.64
一年以上至二年以内	29,699.92	29,699.92
二年以上至三年以内	22,085.17	22,085.17
三年以上	2,647,572.47	2,647,572.47
合计	38,427,365.64	42,544,365.20

**(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

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

**19、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	2,253,546.66	1,242,004.49
一年以上至二年以内	109,940.50	109,940.50
二年以上至三年以内		
三年以上	735,406.45	735,406.45
合计	3,098,893.61	2,087,351.44

**20、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,870,722.70	16,472,072.56	19,070,630.23	1,272,165.03
二、职工福利费		2,348,050.89	2,348,050.89	

三、社会保险费	35,171.18	2,697,184.87	2,517,625.30	214,730.75
四、住房公积金		1,355,656.43	1,355,656.43	
五、辞退福利	158,644.10			158,644.10
七、工会经费和职工教育经费	873,016.51	450,187.86	299,766.28	1,023,438.09
合计	4,937,554.49	23,323,152.61	25,591,729.13	2,668,977.97

工会经费和职工教育经费金额 1,023,438.09 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
营业税	20,245.50	8,245.50
企业所得税	2,320,031.06	1,939,717.08
个人所得税	121,263.57	190,943.51
城市维护建设税	-40,022.97	8,685.50
房产税	47,440.64	40,812.40
堤防费	81,862.22	69,683.11
教育费附加	-30,540.22	4,352.74
土地使用税	25,000.13	65,906.08
其他税费	104,392.34	119,748.78
合计	2,649,672.27	2,448,094.70

## 22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
未托管股	218,212.60	218,212.60	
深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14	原第一大股东，历史担保遗留问题形成
2012 年度应付现金红利	50,180,030.80		
合计	53,089,213.54	2,909,182.74	--

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	124,962,150.05	82,396,957.19
一年以上至二年以内	5,701,411.12	5,701,411.12
二年以上至三年以内	59,979,741.54	59,979,741.54
三年以上	5,114,775.13	5,114,775.13
合计	195,758,077.84	153,192,884.98

### (2) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	账龄
深圳市集泰实业发展有限公司*	非关联方	98,127,654.20	翡翠公寓项目 款	一至三年
中太建设集团股份有限公司*	非关联方	57,845,831.01	翡翠公寓项目 款	一年以内
浙江华发茶业有限公司	关联方	19,400,000.00	往来款	一年以内
深圳市投资管理公司	原第一大股东	3,510,297.20	往来款	三年以上
惠州生力置业投资有限公司	非关联方	2,776,167.00	往来款	一年以内
合计		181,659,949.41		

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
绿茶提取物加工关键技术研究项目	43,137.43	43,137.43
合计	43,137.43	43,137.43

其他流动负债说明：

绿茶提取物加工关键技术研究项目专款专用，截至2013年6月30日尚有43,137.43元尚未使用。

## 25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

汪口新茶园茶苗补助	49,920.00	49,920.00
50 吨清洁化茗优茶加工新建项目款*1	1,125,000.00	1,250,000.00
速溶茶粉产业化项目*2	3,192,014.89	4,000,000.00
战略新兴产业发展专项资金项目*3	184,152.17	611,444.25
茶叶及天然植物深加工产业化基地项目*4	2,475,000.00	2,750,000.00
合计	7,026,087.06	8,661,364.25

其他非流动负债说明，包括本报告期取得各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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

\*2速溶茶粉产业化项目为根据深圳市发展和改革委员会深发改[2012]1461号，补贴总金额为400.00万元，建设期为2012—2013年，本期转入营业外收入的金额为807,985.11元。

\*3战略新兴产业发展专项资金项目为根据深圳市科技创新委员会深发改[2012]1065号，补贴总金额为150.00万元，本期根据实际列支情况转入营业外收入金额为427,292.08元。

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

## 26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	250,900,154.00						250,900,154.00

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	567,431,192.41			567,431,192.41
其他资本公积	1,079,720.41			1,079,720.41
合计	568,510,912.82			568,510,912.82

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,071,736.73			40,071,736.73
合计	40,071,736.73			40,071,736.73

## 29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	104,733,870.63	--
调整后年初未分配利润	104,733,870.63	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,934,967.21	--
应付普通股股利	-50,180,030.80	
期末未分配利润	48,618,872.62	--

## 30、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	229,503,390.32	113,840,078.74
其他业务收入	240,000.00	186,611.42
营业成本	195,082,954.37	92,593,340.74

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	124,711,542.13	100,329,761.24	113,546,678.74	92,139,709.60
贸易	104,498,448.19	94,656,064.73		
租赁服务业	293,400.00		293,400.00	
合计	229,503,390.32	194,985,825.97	113,840,078.74	92,139,709.60

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软饮料	13,233,201.40	9,755,968.66	16,255,773.29	14,462,465.08
调味品	5,352,419.86	3,442,198.14	6,406,160.77	4,034,718.70
茶制品	210,624,369.06	181,787,659.17	90,884,744.68	73,642,525.82

物业租赁	293,400.00		293,400.00	
合计	229,503,390.32	194,985,825.97	113,840,078.74	92,139,709.60

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	107,635,235.06	96,204,044.83	2,003,197.52	1,255,489.58
华南地区	39,280,797.60	28,814,228.01	37,464,399.74	28,738,770.15
华北地区	11,141,038.11	9,717,383.35	11,108,038.79	10,293,637.20
华东地区	50,035,273.72	41,443,043.14	34,599,721.54	25,593,179.03
华中地区	16,850,592.77	15,017,767.32	21,110,521.15	19,444,218.36
其他地区	4,560,453.06	3,789,359.32	7,554,200.00	6,814,415.28
合计	229,503,390.32	194,985,825.97	113,840,078.74	92,139,709.60

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	34,977,800.00	15.22%
客户二	33,720,300.00	14.68%
客户三	16,402,400.00	7.14%
客户四	11,993,400.00	5.22%
客户五	11,032,286.15	4.8%
合计	108,126,186.15	47.06%

**31、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	86,670.00	152,670.00	
城市维护建设税	339,477.47	297,350.87	
教育费附加	357,931.24	212,754.25	
合计	784,078.71	662,775.12	--

**32、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	4,269,343.14	1,633,406.60
租赁及水电费	958,120.01	179,386.30
折旧及摊销费用	44,622.05	14,567.14
商品运杂费用	5,964,368.29	2,519,765.99
销售折扣及促销费	610,385.61	1,072,353.38
日常办公费用	4,253,895.79	214,400.75
其他	258,964.18	905,984.90
合计	16,359,699.07	6,539,865.06

**33、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	10,703,841.03	12,587,436.46
租赁及水电费	1,119,969.97	774,406.72
折旧及摊销费用	4,429,120.87	4,836,842.79
中介及披露费用	1,566,030.55	3,710,265.50
税费	768,587.36	1,893,427.58
日常办公费用	4,536,911.60	4,011,908.58
其他	2,065,281.12	3,529,483.41
合计	25,189,742.50	31,343,771.04

**34、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,234,810.59	3,039,716.43
减:利息收入	-3,728,310.33	-2,735,677.05
汇兑损失	2,277,734.95	-4,339.31
其他	103,591.22	82,006.16
合计	-112,173.57	381,706.23

**35、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		969,367.20
合计		969,367.20

**36、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-299,393.90
处置长期股权投资产生的投资收益		103,546,568.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,688.65	2,610,661.54
合计	6,688.65	105,857,836.04

**(2) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳百事可乐饮料有限公司		-299,393.90	
合计		-299,393.90	--

**37、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-43,676.24
合计		-43,676.24

**38、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额



非流动资产处置利得合计	5,720.73	8,590.63	5,720.73
其中：固定资产处置利得	5,720.73		5,720.73
无形资产处置利得		8,590.63	
政府补助	5,874,022.19	663,580.00	5,874,022.19
其他	253,966.23	100,000.00	253,966.23
合计	6,133,709.15	772,170.63	6,133,709.15

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011 年税收增量奖		383,580.00	
新型茶饮料专用原料产业化		80,000.00	
2011 年度深圳市支持骨干企业资金	180,000.00		
2012 年度节能减排先进企业奖	10,000.00		
2012 年茗优茶加工示范厂财政补助	60,000.00		
县财政局综合投资奖	3,988,745.00		
递延收益转入	1,635,277.19	200,000.00	
合计	5,874,022.19	663,580.00	--

**39、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,410.56	237,578.80	3,410.56
其中：固定资产处置损失	3,410.56	237,578.80	3,410.56
其他		70.00	
合计	3,410.56	237,648.80	3,410.56

**40、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,052,026.68	924,490.46
递延所得税调整		118,766.40
合计	3,052,026.68	1,043,256.86

## 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(0.0237)	(0.0237)	0.3542	0.3542
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0429)	(0.0429)	(0.0743)	(0.0743)

## 每股收益的计算过程

项目	本期金额
基本每股收益计算	
(一)分子:	
归属于公司普通股股东的净利润(PO)	(5,934,967.21)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(PO)	(10,772,467.32)
(二)分母:	
期初股份总数(S0)	250,900,154.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(S1)	---
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(Si)	---
报告期因回购等减少股份数(Sj)	---
报告期缩股数(Sk)	---
报告期月份数(M0)	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(Mi)	---
减少股份次月起至报告期期末的累计月数(Mj)	---
发行在外的普通股加权平均数(S)	250,900,154.00
(三)每股收益	---
基本每股收益	---
归属于公司普通股股东的净利润	(0.0237)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.0429)

## 42、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		210,249.15
小计		-210,249.15
合计		-210,249.15

## 43、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收政府补贴款	4,238,745.00
集泰公司往来款	21,500,000.00
浙江华发茶业有限公司往来款	19,400,000.00
利息收入	3,727,803.18
其他	534,083.86
合计	49,400,632.04

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	1,461,521.39
管理费用	12,208,528.44
销售费用	13,410,812.02
其他	1,172,788.99
合计	28,253,650.84

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他货币资金的增加	100,000.00
合计	100,000.00

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,475,950.20	88,867,376.42

加：资产减值准备		-43,676.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,777,044.46	5,287,017.49
无形资产摊销	2,824,173.78	3,295,725.97
长期待摊费用摊销	1,142,929.69	579,974.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,310.17	228,988.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-969,367.20
财务费用（收益以“-”号填列）	2,882,324.52	816,431.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,688.65	-105,857,836.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		118,766.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,111,747.62	-13,838,531.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,851,274.50	77,754,296.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,973,918.85	-52,980,100.30
经营活动产生的现金流量净额	-11,847,579.84	3,259,065.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	309,611,598.60	518,697,954.69
减：现金的期初余额	372,922,024.47	436,842,717.15
现金及现金等价物净增加额	-63,310,425.87	81,855,237.54

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	309,611,598.60	372,922,024.47
其中：库存现金	246,187.41	134,145.48
可随时用于支付的银行存款	309,365,411.19	372,787,878.99
三、期末现金及现金等价物余额	309,611,598.60	372,922,024.47

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	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	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	169,696.41 万元	19.09%	19.09%	深圳市国资委	192179163
--------------	------	------------	----	-----	-------------------------------	---------------	--------	--------	--------	-----------

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
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	颜泽松	制造业	153,451,300.00	100%	100%	73628169-3
婺源县聚芳永茶业有限公司	控股子公司	有限责任公司	婺源	颜泽松	制造业	290,000,000.00	95.72%	95.72%	77236879-6
杭州聚芳永控股有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州	钱晓军	综合	175,000,000.00	100%	100%	59305626-0
深圳市深宝技术中心有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	罗龙新	技术开发、咨询、转让	54,000,000.00	100%	100%	59566405-9
惠州深宝科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	惠州	姚晓鹏	制造业	60,000,000.00	100%	100%	66495245-0
浙江深深宝华发茶业有限公司	控股子公司	有限责任公司	嵊州	李亦研	批发兼零售、技术开发、货物进出口	58,000,000.00	51.72%	51.72%	05280263-8
福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司	控股子公司	有限责任公司	武夷山	陈亮	综合	40,000,000.00	51.75%	51.75%	05031666-0
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	姚晓鹏	商贸批发	30,150,000.00	100%	100%	19246379-7
深圳市深宝物业	控股	有限	深	李芳	物业管理	5,000,000.00	51%	51%	27931409-X

管理有限公司	子公司	责任公司	圳						
深圳市深宝工贸 有限公司	控股 子公司	有限 责任 公司	深圳	管黎 华	商贸批发	5,500,000.00	100%	100%	19218639-8
深圳深宝(辽源)实 业公司	控股 子公司	有限 责任 公司	深圳	--	--	2,378,000.00	53.5%	53.5%	

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
常州三井油脂有限公司	有限 责任 公司	常州	潘广 生	制造 业	54,000,000.00	33%	33%	联营 企业	77052631-6
深圳百事可乐 饮料有限公司	有限 责任 公司	深圳	朱华 熙	制造 业	美元 12,250,000.00	10%	10%	联营 企业	61890818-4

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市投资管理公司	本公司原第一大股东	192197644
深圳市投资控股有限公司	本公司第二大股东	76756642-1
常州三井油脂有限公司	联营企业	66382186-2
浙江华发茶业有限公司	控股子公司之少数股东	05280263-8
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	控股子公司之少数股东	71730243-6
兴九茶有限公司	控股子公司之少数股东	58310361-7

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交 易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的 比例(%)	金 额	占同类交易金额的 比例(%)

浙江华发茶业有限公司	茶叶采购	市场价格	108,602,905.57	98.03%		
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	茶叶采购	市场价格	2,171,253.64	1.97%		
深圳市投资控股有限公司	购置办公场所	市场价格	84,247,219.00	100%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市农产品股份有限公司	茶叶销售	市场价格	258,046.00	100%	93,397.42	100%

## (2) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	福建省武夷山市深宝裕兴茶业有限公司	厂房	2012年09月08日	2014年09月08日	市场价格	180,000.00

关联租赁情况说明

向福建省武夷山市裕兴茶业有限公司租赁位于福建省武夷山市武夷街道办黄柏村黄龙洲的生产厂房, 租赁合计人民币72.00万元, 本期租赁费用金额18.00万元。关联交易的定价依据为市场价格。

## (3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市深宝实业股份有限公司*1	深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	30,000,000.00	2013年03月11日	2014年03月10日	是
深圳市深宝实业股份有限公司*1	深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	25,000,000.00	2013年06月19日	2014年06月18日	否
深圳市深宝实业股份有限公司*2	深圳市深宝华城科技有限公司	30,000,000.00	2013年03月11日	2014年03月10日	是

深圳市深宝实业股份有限公司*2	深圳市深宝华城科技有限公司	25,000,000.00	2013年06月19日	2014年06月18日	否
深圳市深宝实业股份有限公司*3	深圳市深宝华城科技有限公司	30,000,000.00	2013年05月30日	2014年05月30日	否

#### 关联担保情况说明

\*1: 本公司于2012年8月27日与深圳南山宝生村镇银行签署“最高额保证合同”，为子公司深宝三井提供借款担保，期限自2012年8月27日至2013年8月26日。

深宝三井于2013年03月11日与深圳南山宝生村镇银行签署流动资金借款合同，取得借款人民币3000万元，期限为一年。由本公司对其提供连带责任担保，截止2013年05月29日已还款人民币3000万元。

深宝三井于2013年06月19日与深圳南山宝生村镇银行签署流动资金借款合同，取得借款人民币2500万元，期限为一年。由本公司对其提供连带责任担保。报告期末余额为人民币2500万元。

\*2: 本公司于2012年8月27日与深圳南山宝生村镇银行签署“最高额保证合同”，为子公司深宝华城提供借款担保，期限自2012年8月27日至2013年8月26日。

深宝华城于2013年03月11日与深圳南山宝生村镇银行签署流动资金借款合同，取得借款人民币3000万元，期限为一年。由本公司对其提供连带责任担保，截止2013年05月29日已还款人民币3000万元。

深宝华城于2013年06月19日与深圳南山宝生村镇银行签署流动资金借款合同，取得借款人民币2500万元，期限为一年。由本公司对其提供连带责任担保。报告期末余额为人民币2500万元。

\*3: 本公司之子公司深宝华城于2013年5月30日与平安银行股份有限公司深圳分行签署“综合授信额度合同”，用于办理信用证额度借款3000万元，由本公司对其提供连带责任担保，期限为一年，报告期末余额为人民币3000万元。

## 6、关联方应收应付款项

### 上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市农产品股份有限公司			6,602.00	
预付款项	浙江华发茶业有限公司	10,282,192.09		4,581,943.05	
其他应收款	常州三井油脂有限公司	17,524,213.70	2,022,775.72	16,488,110.19	2,022,775.72

### 上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	浙江华发茶业有限公司	16,585,588.39	12,390,555.20
其他应付款	深圳市投资管理公司	3,510,297.20	3,510,297.20
其他应付款	浙江华发茶业有限公司	19,400,000.00	
应付股利	深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14



## 九、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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；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。2004年7月22日，公司向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请强制执行上述代偿款项。深圳中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日向深圳中院申请强制执行，深圳中院于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，深圳中院将依法强制执行。后根据广东省高级人民法院决定指定上述两执行案由广州铁路运输法院执行，因未发现财产线索，已中止执行。待中止执行情形消失后，公司可向广州铁路运输法院申请恢复执行。

2012年10月12日，深圳中院根据深圳市国晟能源投资发展有限公司的申请裁定受理深中华公司重整一案，公司向深中华公司管理人申报债权人民币24,061,322.14元。深圳中院于2013年7月17日作出（2012）深中法破字第30-4号《民事裁定书》，裁定公司对深中华的债权金额为人民币20,972,491.51元。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	50,180,030.80
-----------------	---------------

## 十一、其他重要事项

### 1、其他

1、根据本公司与深圳市集泰实业发展有限公司(下称“集泰实业公司”)签订《建设项目合作协议书》，本公司以位于深圳市罗湖区文锦北路(宗地号H307-0018)的土地与集泰实业公司进行开发，建设自用办公楼。本公司对该建设项目不增加任何方式的投资且不承担任何成本，集泰实业公司负责投入和承担项目建设的全部资金。本公司以H307-0018土地评估值为基础确定按人民币4,200.00万元作为对建设项目物业分配比例的依据。本公司的物业分配比例为：以H307-0018土地评估值为基础确定按人民币4,200.00万元所占建设项目的总成本(即人民币4,200.00万元+经审计确认的集泰实业公司投入建设项目的全部资金)比例；若该比例小于20%，则本公司最低物业分配比例为20%。2012年12月，项目合作双方约定取消“自用办公楼”用途，因此，本公司将该工程项目发生的在建工程77,295,880.97元及土地摊余成本58,892,053.48元全部转入存货—开发成本中核算。截止2013年6月30日，集泰实业公司已提供地价款及工程款共计人民币98,127,654.20元，应付中太建设集团股份有限公司工程款共计57,845,831.01元尚待集泰实业公司提供并支付。

### 2. 转让深圳百事10%股权涉及重大资产重组事项

2012年12月28日，由于公司筹划转让参股企业深圳百事股权事项，于当日开市起停牌。2013年1月10日，经公司第八届董事会第三次会议审议通过，同意公司以人民币9,500万元通过公开挂牌交易方式出售公司所持深圳百事10%股权，截至挂牌结束日，共产生一个合格求购方百事（中国）。根据产权交易相关规则，此次股权转让进入协议转让程序。2013年2月28日，公司与百事（中国）签署了《股权转让协议》，成交价格为人民币9,500万元。2013年3月18日和4月8日，公司分别召开第八届董事会第四次会议和2013年第一次临时股东大会，审议通过了本次重大资产出售方案等议案。2013年5月10日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可〔2013〕635号），核准公司重大资产出售方案。2013年6月12日，深圳百事完成10%股权过户登记手续。2013年8月16日，公司收到转让价款人民币9,500万元。至此，公司转让深圳百事10%股权涉及重大资产重组实施完毕。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,453.08	100%	28,453.08	100%	28,453.08	100%	28,453.08	100%
合计	28,453.08	--	28,453.08	--	28,453.08	--	28,453.08	--

#### 应收账款种类的说明

应收款项指应收账款及其他应收款。

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

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额的10%(含10%)的款项。

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

#### 2. 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

(1)该组合为单独测试后未发生减值的应收账款。

(2)该组合确定的计提方法：坏账计提的方法为账龄分析法，计提标准如下：

账龄

应收账款计提比例

其他应收款计提比例

一年以内(含一年)	0%	0%
一至二年(含二年)	5%	5%
二至三年(含三年)	10%	10%
三年以上	15%	15%

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北泊头仪表厂	9,996.58	9,996.58	100%	收回可能性较小
郭文辉	18,456.50	18,456.50	100%	收回可能性较小
合计	28,453.08	28,453.08	--	--

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	244,774,980.19	97.81%	2,071,578.39	0.85%	208,916,171.51	97.45%	2,071,578.39	0.99%
组合小计	244,774,980.19	97.81%	2,071,578.39	0.85%	208,916,171.51	97.45%	2,071,578.39	0.99%
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	2.19%	5,472,398.91	100%	5,472,398.91	2.55%	5,472,398.91	100%
合计	250,247,379.10	--	7,543,977.30	--	214,388,570.42	--	7,543,977.30	--

其他应收款种类的说明

应收款项指应收账款及其他应收款。

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

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额的10%(含10%)的款项。

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

### 2. 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

(1)该组合为单独测试后未发生减值的应收账款。

(2)该组合确定的计提方法：坏账计提的方法为账龄分析法，计提标准如下：

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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	228,861,849.18	91.45%		193,003,040.50	90.02%	
1 至 2 年	948,836.79	0.38%	47,441.84	948,836.79	0.44%	47,441.84
2 至 3 年	4,410,151.72	1.76%	441,015.17	4,410,151.72	2.06%	441,015.17
3 年以上	10,554,142.50	4.22%	1,583,121.38	10,554,142.50	4.93%	1,583,121.38
3 至 4 年	2,288,838.66	0.91%	343,325.80	2,288,838.66	1.07%	343,325.80
4 至 5 年	3,411,568.79	1.36%	511,735.32	3,411,568.79	1.59%	511,735.32
5 年以上	4,853,735.05	1.95%	728,060.26	4,853,735.05	2.27%	728,060.26
合计	244,774,980.19	--	2,071,578.39	208,916,171.51	--	2,071,578.39

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
3 年以上其他应收款	5,472,398.91	5,472,398.91	100%	历史形成，无法收回
合计	5,472,398.91	5,472,398.91	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
惠州深宝科技	全资子公司	158,220,104.73	一年以内	63.23%
深宝三井	全资子公司	26,204,103.10	一年以内	10.47%
深深宝华发	控股子公司	20,600,000.00	一年以内	8.23%
常州三井油脂有限公司	联营企业	16,894,213.70	一至五年	6.75%

源讯高维资讯（上海）有限公司	非关联方	1,345,600.00	一年以内	0.54%
合计	--	223,264,021.53	--	89.22%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
惠州深宝科技	全资子公司	158,220,104.73	63.23%
深宝三井	全资子公司	26,204,103.10	10.47%
深深宝华发	控股子公司	20,600,000.00	8.23%
常州三井油脂有限公司	联营企业	16,894,213.70	6.75%
深宝工贸	全资子公司	530,589.19	0.21%
合计	--	222,449,010.72	88.89%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳深宝(新)食品有限公司	权益法	2,870,000.00	2,870,000.00		2,870,000.00	49.14%	49.14%		2,870,000.00		
常州三井油脂有限公司	权益法	13,500,000.00				33%	33%				

深宝 物业	成本 法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51%	51%				
深宝 工贸	成本 法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	100%	100%				
深宝 三井	成本 法	80,520,842.36	80,520,842.36		80,520,842.36	100%	100%				
深宝 华城	成本 法	168,551,781.80	168,551,781.80		168,551,781.80	100%	100%				
惠州 深宝 科技	成本 法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100%	100%				
婺源 聚芳 永	成本 法	280,404,134.35	280,404,134.35		280,404,134.35	95.72%	95.72%				
杭州 聚芳 永	成本 法	176,906,952.42	176,906,952.42		176,906,952.42	100%	100%				
深宝 技术 中心	成本 法	54,676,764.11	54,676,764.11		54,676,764.11	100%	100%				
深宝 辽源	成本 法	57,628.53	57,628.53		57,628.53	53.5%	53.5%			57,628.53	
深深 宝华 发	成本 法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	51.72%	51.72%				
深圳 市三 九胃 泰股 份有 限公 司	成本 法	2,480,000.00	2,480,000.00		2,480,000.00	0.95%	0.95%			2,480,000.00	
深圳 市天 极光 电技	成本 法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	3.77%	3.77%			15,000,000.00	

术实业股份有限公司										
深圳百事可乐饮料有限公司	成本法	24,071,627.22	25,413,791.08	25,413,791.08	10%	10%				
合计	--	917,089,730.79	904,931,894.65	904,931,894.65	--	--	--	20,407,628.53		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		850,941.33
其他业务收入	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	2,050,941.33
营业成本	0.00	422,583.09

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业			850,941.33	422,583.09
合计			850,941.33	422,583.09

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
茶制品			850,941.33	422,583.09
合计			850,941.33	422,583.09



## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区			628,223.12	205,251.35
其他地区			222,718.21	217,331.74
合计			850,941.33	422,583.09

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	1,200,000.00	100%
合计	1,200,000.00	100%

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-299,393.90
处置长期股权投资产生的投资收益		103,546,568.40
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,610,661.54
合计		105,857,836.04

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳百事可乐饮料有限公司		-299,393.90	
合计		-299,393.90	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-7,840,872.40	90,953,054.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	624,570.06	621,105.81
无形资产摊销	52,458.36	914,336.11
长期待摊费用摊销	132,681.36	143,469.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,248.14	180,081.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-970,867.20
财务费用(收益以“-”号填列)	1,270,042.56	93,900.89
投资损失(收益以“-”号填列)		-105,857,836.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		92,575.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,551,327.08	112,154.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,756,680.58	150,385,576.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,176,050.67	-25,582,352.09
经营活动产生的现金流量净额	10,618,035.97	111,085,198.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	67,427,759.75	186,945,009.15
减: 现金的期初余额	55,033,726.34	399,181,994.57
现金及现金等价物净增加额	12,394,033.41	-212,236,985.42

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	2,310.17	
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)	5,874,022.19	
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	6,688.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,966.23	
减: 所得税影响额	1,299,487.13	

合计	4,837,500.11	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-5,934,967.21	88,867,376.42	908,101,676.17	964,216,674.18
按国际会计准则调整的项目及金额				
1. 股权投资差额摊销调整			1,016,958.04	1,016,958.04
2. 转让深圳百事股权成本调整		381,359.27	-762,718.54	-762,718.54
3. 其他应付股市调节基金调整			1,067,000.00	1,067,000.00
按国际会计准则	-5,934,967.21	89,248,735.69	909,422,915.67	965,537,913.68

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.62%	-0.0237	-0.0237
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.12%	-0.0429	-0.0429

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上期金额)	变动比率%	变动原因
预付款项	16,191,997.35	28,323,450.51	(42.83)	*1
其他应收款	32,709,966.50	22,251,167.26	47.00	*2
其他流动资产	4,423,309.30	1,760,669.36	151.23	*3
在建工程	194,408,881.52	94,422,143.01	105.89	*4
短期借款	80,000,000.00	---	100	*5
应付职工薪酬	2,668,977.97	4,937,554.49	(45.95)	*6

营业收入	229,743,390.32	114,026,690.16	101.48	*7
营业成本	195,082,954.37	92,593,340.74	110.69	*8
销售费用	16,359,699.07	6,539,865.06	150.15	*9
投资收益	6,688.65	105,857,836.04	(99.99)	*10
营业外收入	6,133,709.15	772,170.63	694.35	*11

- \*1: 变动的主要原因为进口茶叶到港, 预付茶叶款减少所致;
- \*2: 变动的主要原因为应收出口退税增加所致;
- \*3: 变动的主要原因为待抵扣增值税增加所致;
- \*4: 变动的主要原因为购买新办公楼及婺源聚芳永茶产业链综合投资项目投入增加所致;
- \*5: 变动的主要原因为增加银行短期借款所致;
- \*6: 变动的主要原因为支付2012年度绩效工资所致;
- \*7: 变动的主要原因为上年度新增子公司业务本年体现, 上年同期无;
- \*8: 变动的主要原因为上年度新增子公司业务本年体现, 上年同期无;
- \*9: 变动的主要原因为上年度新增子公司业务本年体现, 上年同期无;
- \*10: 变动的主要原因为上年同期有转让联营企业深圳百事15%股权收益, 本期无此收益所致;
- \*11: 变动的主要原因为本期收到“综合投资奖”政府补助398.87万元及递延收益转入所致。

## 第九节 备查文件目录

### 一、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、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表;
- 2、报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》及《香港商报》上披露的所有文件的正本及公告的原稿;
- 3、载有董事长亲笔签署的公司2013年半年度报告正本。

### 二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 8 月 19 日批准报出。

深圳市深宝实业股份有限公司

董事长: 郑煜曦

二〇一三年八月十九日